

Beszámoló
az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi tevékenységéről
Javaslat
a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Előterjesztő:

ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft.
ügyvezetője

Ózd, 2017. március 23.

1	8	4	2	2	2	4	7	0	2	1	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	5	-	0	9	-	0	1	7	9	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ÓZDSZOLG SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

a vállalkozás megnevezése

Ózd, Zrínyi u. 5., 3648572672

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Éves beszámoló

Ózd, 2017.02.28

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eszközök(aktívák) adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	161 831	0	120 191
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	94	0	12
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	94	0	12
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	161 737	0	120 179
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	94 436	0	65 819
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 895	0	31 415
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 406	0	22 945
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
25.	vállalkozásban	0	0	0
26.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
27.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
28.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Ózd, 2017.02.28

 a vállalkozás vezetője

Eszközök(aktívák) adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	8 195	0	42 902
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	39	0	0
31.	1. Anyagok	34	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	5	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 216	0	27 112
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	534	0	13 517
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
42.	szemben	0	0	0
43.	5. Váltókövetelések	0	0	0
44.	6. Egyéb követelések	682	0	13 595
45.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	6 940	0	15 790
55.	1. Pénztár, csekkek	81	0	225
56.	2. Bankbetétek	6 859	0	15 565
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0	0	0
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
60.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	170 026	0	163 093

Ózd, 2017.02.28

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	32 184	0	32 011
62.	I. JEGYZETT TŐKE	57 000	0	57 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-23 160	0	-24 816
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 656	0	-173
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	48 794	0	61 079
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Ózd, 2017.02.28

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	41 305	0	41 305
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 305	0	41 305
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	7 489	0	19 774
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 889	0	12 589
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	600	0	7 185
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	89 048	0	70 003
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	465	0	18 066
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	0	0	0
108.	elhatárolása 3. Halasztott bevételek	88 583	0	51 937
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	170 026	0	163 093

Ózd, 2017.02.28

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
 (Összköltség eljárással)
 2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	56 135	0	55 655
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	56 135	0	55 655
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	139 792	0	69 465
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	3 799	0	225
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 644	0	1 844
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 131	0	1 209
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	41 779	0	53 601
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	51 353	0	56 879
15.	10. Bérköltség	106 379	0	19 694
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 678	0	2 107
17.	12. Bérjárulékok	17 985	0	3 881
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	129 042	0	25 682
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14 889	0	13 982
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 293	0	28 750
21.	Ebből: értékvesztés	290	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 650	0	-173

Ózd, 2017.02.28

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

ÓZDSZOLG SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	4	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	10	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-6	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 656	0	-173
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 656	0	-173

Ózd, 2017.02.28

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft.
2016. évi Éves beszámolójához

1. Általános rész

1.1. <u>Vállalkozás elnevezése:</u>	ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	ÓZDSZOLG Nonprofit Kft.
Székhelye:	3600 Ózd, Zrínyi út 5.
A társaság átalakulásának kelte:	1996. szeptember 1.

A társaság a PTK. 58. § (2) bekezdése alapján általános jogutódja a 05 09 0013993 cégjegyzékbe bejegyzett KOMSZOLG Kft-nek.

Az Ózdi KOMSZOLG KHT. 1996. szeptember 1-től 2004.03.18-ig közhasznú társaságként, 2004.03.18-tól közhasznú szervezetként működik. 2005. április 1-jei hatállyal összevonásra került sor az Ózdi KOMSZOLG KHT és az Ózdi Ingatlankezelő Iroda között, és a társaság ÓZDSZOLG KHT néven folytatta tevékenységét. A KHT. 2009. június 30-ával a 2006. évi IV. tv. (Gt.) 365. §-ának eleget téve átalakult korlátolt felelősségű társasággá. Az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft (a továbbiakban ÓZDSZOLG NKft.) a Képviselő-testület döntése értelmében 2011. évtől több alkalommal átszervezésre került. A városüzemeltetési- és a sportlétesítmény kezelési feladatokat, majd a lakásgazdálkodási feladatokat, végül a startmunka programok megvalósítási feladatokat Ózd Város Önkormányzata illetve a fenntartásában, valamint a tulajdonában működő egyéb költségvetési intézmények, illetve gazdálkodó szervezetek vették át.

A jelenleg működő társaság működésének kiemelt célja, hogy különböző komplex munkaerőpiaci projektek kidolgozásával, azok pályázati forrásokból történő megvalósításával hozzájáruljon az ózdi kistérségben meglévő súlyos foglalkoztatási gondok enyhítéséhez, a programokban résztvevőket hozzásegítse ahhoz, hogy tartós munkahelyhez jussanak.

1.2. <u>Cégbejegyzés száma:</u>	Cg. 05-09-017932
Alapítója:	Ózd Város Önkormányzata 3600 Ózd, Városház tér 1.
Statisztikai számjel:	18422247-0210-572-05
Adószám:	18422247-2-05
A társaság törzstőkéje 57.000.000 Ft, melyből 51.400.000 Ft pénzbeli betét, 5.600.000 Ft apport.	

1.3. Alapítás célja:

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft egykori létrehozásának célja Ózd Város Önkormányzatának a helyi társadalom széles körét érintő kommunális szolgáltatásainak biztosítása, továbbá a közhasznú munkavégzés feltételeinek megteremtésével Ózd város vonatkozásában jelentős számú munkanélküli foglalkoztatása. Az átszervezést követően működő szervezet elsődleges feladata a közhasznú tevékenységek folytatása a pályázati lehetőségek minél nagyobb arányú kihasználásával. Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. működése kezdetétől meghatározó szerepet tölt be a város és a térség foglalkoztatási problémáinak megoldásában.

1.4. A társaság közhasznú tevékenységei:

- 0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység (főtevékenység)
- 0240'08 Erdészeti szolgáltatás
- 8412'08 Egészségügyi, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve társadalombiztosítás) igazgatása
- 8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
- 8422'08 Honvédelem
- 8424'08 Közbiztonság, közrend
- 9499'08 M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

1.5. A társaság ügyvezetője:

2015. április 1-től Venczelné Ferenczi Judit, 3600 Ózd, Tormás u. 21. szám alatti lakos.

1.6. Felügyelő Bizottság:

A Nonprofit Kft-nél 3 tagú Felügyelő Bizottság működik. Tagjai:

2015. június 17. naptól

- Dr Kósné Dargai Rita elnök 3600 Ózd, Egyházvölgy út 35.
- Dr Bézsényi Bernadett 3600 Ózd, Bolyki főút 105. ½.
- Varga Balázs 3600 Ózd, Építők útja 10.

1.7. Könyvvizsgáló:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §. értelmében kötelező a könyvvizsgálat minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozónál. A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a vállalkozó által az üzleti évről készített éves beszámoló a törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a vállalkozó (a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes) vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló, az összevont (konszolidált) éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is. Minden olyan esetben, amikor a könyvvizsgálat e törvény vagy más jogszabály előírásai szerint nem kötelező, a vállalkozó dönthet arról, hogy a beszámoló felülvizsgálatával könyvvizsgálót bíz meg.

A megbízott könyvvizsgáló: Szabó Gáborné (Saldocontroll Könyvvizsgáló Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. 3600 Ózd, Szent István u. 11., cégjegyzékszám: Cg. 05-09-006000). A könyvvizsgáló más számviteli szolgáltatást a Társaság részére nem végzett.

1.8. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Venczelné Ferenczi Judit 3600 Ózd, Tormás u. 21. (Közgazdász, Mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: MK192098, Európai Unió pályázatíró, Közbeszerzési referens)

1.9. Számviteli politika ismertetése:

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. § (1) bekezdése alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően könyvvezetéssel alátámasztott megbízható és valós összképet adó éves beszámolót készít. A mérleg fordulónapja az üzleti év fordulónapja (december 31.). A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő év február 28. napja.

A választott mérlegforma: „A” változatú mérleg. „A” változat szerinti összköltség eljárással készülő eredmény kimutatást készít Társaságunk.

Az üzleti év fordulónapján meglévő eszközök és azok forrásainak értékelése leltározással és egyeztetéssel történik. A befektetett eszközöket a mérlegben beszerzési és előállítási értéken az értékcsökkenéssel módosított nettó értéken szerepeltetjük. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris leírási módot alkalmazzuk az egyenként megállapított maradványérték figyelembevételével.

Az 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor egyösszegben, értékcsökkenési leírásaként számoljuk el. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált, vagy megrongálódás következtében rendeltetésének megfelelően nem használható. A vásárolt készleteket anyagféleségenként átlagos beszerzési áron, a saját előállítású készleteket közvetlen önköltségen az értékvesztéssel módosított értéken mutatjuk ki a mérlegben. A követeléseket az elismert összeggel, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

2. Specifikus rész

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Befektetett eszközök állományváltozása 2016. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növ.	Csökk.	Záró érték	Nyitó écs.	Növ.	Csökk.	Halmozott	
Immat.javak	2 236	122	1 980	378	2 142	204	1 980	366	12
Földterület	0			0	0			0	0
Épületek	2 333			2 333	84	47		131	2 202
Építmények	107 935		42 217	65 718	15 748	830	14 477	2 101	63 617
Ing. és vagy. ért. jogok összesen	110 268	0	42 217	68 051	15 832	877	14 477	2 232	65 819
Termelő gépek	38 451		179	38 272	18 056	6 480	179	24 357	13 915
Term. közvetl. résztvevő járművek	35 764			35 764	18 264			18 264	17 500
Műsz. ber., gép, j. összesen	74 215	0	179	74 036	36 320	6 480	179	42 621	31 415
Üz.gépek, ber., felsz.	49 561		75	49 486	26 442	4 941	75	31 308	18 178
Kisért.üzemi gépek, ber., felsz.	4 753	10	831	3 932	4 753	10	831	3 932	0
Egyéb járművek	21 608			21 608	15 339	1 502		16 841	4 767
Ir. gép., ber., felsz.	1 313		684	629	1 295	18	684	629	0
Kisért.ir.ig.ber.felsz	778		256	522	778		256	522	0
Egyéb ber., felszerel.	0			0	0			0	0
Egy.ber.felsz.üz.k.k.	0			0	0			0	0
Egy.ber.,felsz. összesen	78 013	10	1 846	76 177	48 607	6 471	1 846	53 232	22 945
bef.tlen beruházás	0			0	0			0	0
részesedés	0			0	0			0	0
Mindösszesen	264 732	132	46 222	218 642	102 901	14 032	18 482	98 451	120 191

A befektetett eszközök bruttó állománya **46 222 e Ft**-tal, elszámolt értékcsökkenése **18 482 e Ft**-tal csökkent – amely a korábban az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft által elvégzett felújítási munkálatoknak az Ózdi Városüzemeltető Intézmény, mint a felújított tárgyi eszközök tulajdonosa részére történő átadásból származik.

2.1.2. Készletek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31. (e Ft)	2016.12.31. (e Ft)
Anyagok	34	0
Áruk	5	0
Összesen	39	0

A készletek állományának értéke **39 e Ft**-tal csökkent, amely a készletek teljes mértékben történő felhasználásából adódik

2.1.3. Követelések

Belföldi vevőkövetelések:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
nem lejárt	534 104	12 758 886
0-90 nap	0	588 000
91-180 nap	0	0
181-360 nap	0	0
360-	362 350	532 350
Mindösszesen:	896 454	13 879 236

A vevő követelés állománya **12 983 e Ft**-tal emelkedett, amely a háztartási tűzifa értékesítésével kapcsolatos kintlévőségek növekedéséből származott.

Belföldi vevőkövetelésekre képzett értékvesztés:

A számviteli törvény által előírtak szerint a már elszámolt értékvesztésen túl további értékvesztést képeztünk a vevő, az adós minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelésekre.

Részletezése lejárat szerint az alábbi:

adatok Ft-ban

Lejárat	Vevőállomány 2016.12.31. (Ft)	Elszámolt értékvesztés összege (Ft)
nem lejárt	12 758 886	
0-90 nap	588 000	-
91-180 nap	0	-
181-360 nap	0	-
360-	532 350	362 350
Mindösszesen:	13 879 236	362 350

A mérlegben szerepeltetett követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): a december 31-i vevőállomány csökkentve az elszámolt értékvesztéssel: **13 517 e Ft**

Egyéb követelések:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Kilépett dolgozó tartozása	22	0
Támogatás közfoglalkoztatás	660	13 542
Köv.idősz.átv.lev.ÁFA	0	53
Összesen	682	13 595

Az egyéb követelések főként a közfoglalkoztatás támogatási összegét tartalmazza, amelynek pénzügyi teljesítése minden alkalommal csak a tárgyhót követő hónapban realizálódik.

2.1.4. Pénzeszközök:

adatok Ft-ban

Betét számlák	2016.12.31
Elszámolási betét számla	4 379 167
Elkülönített betét számla KÖZFOGL.	11 163 671
Elkülönített betét számla TÁMOP	22 489
Pénztár	224 860
Összesen:	15 790 187

2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások:

Társaságunk 2016. évben aktív időbeli elhatárolást nem számolt el.

2.1.6. Saját tőke

A saját tőke összege **32 011** e Ft, amely **57 000** e Ft jegyzett tőkéből, **-24 816** e Ft eredménytartalékból, és **-173** e Ft adózott eredményből tevődik össze. A veszteség jellegű adózott eredmény részletezését a 2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések pont tartalmazza.

2.1.7. Céltartalék

Társaságunk 2016. évben céltartalékot nem képzett.

2.1.8. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke **61 079 e Ft**, részletezése a következő:

Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft-ban):

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Szállítók	6 889	12 589
SZJA	110	841
Egészségügyi hozzájárulás	0	7
ÁFA	51	0
Jövedelem elszámolás	0	3 856
Fel nem vett járandóság	123	0
Egészségbizt. és munkerőbizt.járulék	62	508
Nyugdíjbiztosítási járulék	75	602

Szociális hozzájárulási adój	139	997
Szakképzési hozzájárulás	11	99
Levonás munkabérből	30	95
Közfogl. kapott előleg el nem számolt	0	180
Egyéb kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	7 489	19 774

A Társaság Rövid lejáratú kötelezettsége elsősorban szállítói kötelezettségekből származik.

Hosszú lejáratú kötelezettségek (e Ft-ban): **41 305 e Ft,**
a vagyonkezelésbe átvett Ózd Város Önkormányzata tulajdonában lévő földterületek értéke.

2.1.9. Passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. 12. 31.
közfoglalkoztatási programok 2016. évre áthúzódó támogatása	18 066
Fejlesztési célra kapott támogatás időbeli elhatárolása	51 937
Összesen	70 003

A passzív időbeli elhatárolások értéke **19 045 e Ft**-tal csökkent az előző évihez képest.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele:

Közhasznú tevékenység árbevétele: 1 938 e Ft
Vállalkozási tevékenység árbevétele: 53 717 e Ft
Összesen: 55 655 e Ft

2.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek állományváltozása **0 e Ft**
A saját előállítású eszközök aktiválása **0 e Ft**

2.2.3. Egyéb bevételek:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31
Értékesített imm.javak, tárgyi eszközök	5 564
Területalapú támogatás 2015.elszámolás	5 766
Területalapú támogatás 2016. előleg	6 099
Támogatás közfoglalk.2016. hagyományos (képzés, egyéb)	15 080
különféle egyéb követelések	243
A fejlesztési célra kapott, elhatárolt támogatás feloldása	36 646
Elévült követelések összege	67
összesen	69 465

2.2.4. Pénzügyi műveletek bevételei:

Kamatbevétel pénzintézetektől **0 e Ft**

2.2.5. Ráfordítások részletezése

Anyagköltség	225 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 844 e Ft
Egyéb szolgáltatások értéke	1 209 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	53 601 e Ft
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	56 879 e Ft
Béreköltség	19 694 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 107 e Ft
Bérbírlék	3 881 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások összesen	25 682 e Ft
Értékcsökkenési leírás	13 982 e Ft

Egyéb ráfordítások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. 12. 31.
Értékesített imm.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti ért.	27 740
Terven felüli écs	50
Adók, ill.hozzájár./Ar.vissz.nem ig.áfa/	194
Önkorm.elsz.adók, gj.adó	470
Különbféle egyéb ráfordítás	274
elengedett követelések	22
Egyéb ráfordítások összesen	28 750

Pénzügyi műveletek ráfordításai

0 e Ft

2.3. Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének értékelését szolgáló mutatószámok

Mutató		2015.12.31	2016.12.31
Megnevezés	Számítása		
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befekt. eszközök értéke	95,18%	73,69%
	Összes eszköz értéke		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke	4,82%	26,30%
	Összes eszköz értéke		
Tőkeerősség	Saját tőke	18,93%	19,63%
	Összes forrás		
Idegen tőke aránya	Kötelezettségek	28,70%	37,45%
	Összes forrás		
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	19,89%	26,63%
	Befektetett eszközök		
Tőke forgási sebessége	Ért.nettó árbevétele	1,74%	1,74%
	Saját tőke		

Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	109,42%	216,96%
	Rövid lej. kötel.		
Likviditási mutató II.	Forgóeszköz – készletek	108,90%	216,96%
	Rövid lej. kötel.		
Gyorsráta mutató	Pénztár + Elsz.számla	92,66%	79,85%
	Rövid lej.kötel.		
Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	-26,37%	-66,24%
	Ért.nettó árbev.		
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-2,95%	-0,31%
	Ért.nettó árbevétele		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-0,97%	-0,11%
	Összes eszköz értéke		
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-5,15%	-0,54%
	Saját tőke		

- A Társaság eszközeinek 26,3 %-a forgóeszköz, míg a befektetett eszközök 73,69 %-ban vannak jelen, az előző évhez képest a forgóeszközök aránya emelkedett, míg a befektetett eszközök aránya csökkent.
- A saját tőke aránya 19,63 %, amely az előző évhez képest javult. Az idegen tőke aránya 37,45 % a forrásokon belül, amely az előző évhez képest emelkedett.
- A befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A vizsgált mutató az elmúlt évhez képest kis mértékben emelkedett, azaz kedvezően alakult (26,63 %).
- A saját tőke fordulatszáma alapján megállapítható, hogy a saját tőke egy év alatt 1,74-szer térül meg a nettó árbevételben, az előző évvel megegyezik. A vizsgált szervezet helyzete akkor kedvező, ha a mutató minél jobban meghaladja az 1-t.
- A társaság likviditása stabilnak mondható a likviditási mutatók alapján, kedvezőbb, mint az elfogadott mérce. A szabad pénzeszközök aránya az elmúlt évhez képest emelkedett, a lezárt üzleti évben meghaladja az elfogadott minimális 20 %-os mértéket.
- A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél összességében megállapítható, hogy csökkenő tendenciát mutat, amely az adózás előtti eredmény pozitív irányú változásából adódik.

2.4. A társasági adófizetési kötelezettség megállapítása

Adózás előtti eredmény

- 173 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- A társasági adótörvény szerinti é.cs. összege:
- Korábban munkanélküli személyek után befizetett szociális hozzájárulási adó összege:

14 032 e Ft

1 500 e Ft

Csökkentő jogcímek összesen:

15 532 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- Az adóévben terv szerinti é.cs összege	14 032 e Ft
- Bírságok, jogkövetkezmények	0 e Ft
- Egyéb nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	22 e Ft
Növelő jogcímek összesen:	14 054 e Ft

Adóalap: - 1 651e Ft

2016. évre az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft-nek adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2.5. Cash flow-kimutatás

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
B	C	D
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-65 374	3 418
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény <input type="checkbox"/>	-1 657	-173
2. Elszámolt amortizáció +	15 039	14 032
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás <input type="checkbox"/>	290	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete <input type="checkbox"/>	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye <input type="checkbox"/>	-154	22 176
6. Szállítói kötelezettség változása <input type="checkbox"/>	-9 538	5 700
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása <input type="checkbox"/>	-107 118	6 585
8. Passzív időbeli elhatárolások változása <input type="checkbox"/>	-135 985	-19 045
9. Vevőkövetelés változása <input type="checkbox"/>	1 994	-12 983
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása <input type="checkbox"/>	171 714	-12 874
11. Aktív időbeli elhatárolások változása <input type="checkbox"/>	42	0
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-70	5 432
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-234	-132
15. Befektetett eszközök eladása +	164	5 564
16. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykiocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		
20. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsönök és elhely. bankbetétek törl., megszünt., +		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		

23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezetts. változása		
IV. Pénzeszközök változása (I-III. sorok)	-65 443	8 850

3. Tájékoztató rész

3.1. Önkormányzati támogatások

Kimutatás
az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft részére biztosított
önkormányzati támogatásokról

év	Működési támogatás	Környezetvédelmi intézkedési Terv	Területalapú támogatás rendelkezésre bocsátása	Összesen
2010.	38 242			38 242
2011.	38 511			38 511
2012.	3 550			3 550
2013.	15 000	1 700	2 067	18 767
2014.	16 500	600	7 979	25 079
2015.			7 183	7 183
2016.			11 865	11 865

3.2. Bér- és létszámadatok

2016. évi bér- és létszámadatok alakulása állománycsoportonkénti bontásban:

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám (fő)	Bér-költség (e Ft)	Személyi jellegű jelentősebb kifizetések (Ft)								
			Beteg-szabad-ság	Táp-pénz-ho.j.	Megbí-zási díj	Tiszt.-díj	Útiktg-térítés	Aján-dék-utal-vány	Üdü-lési csekk	Isk.-tám	
Teljes munkaidős	Fizi-kai	12	11 070	21	53						
	Szel-lemi	5	8 624					36	77		
Rész-munkaidős	Fizi-kai										
	Szel-lemi										
Egyéb, állományba nem tartozó						993	960				
Összesen:	17	19694	21	53	993	960	36	77	0	0	

Kimutatás a 2015-2016. évi átlagkeresetről állománycsoportonkénti bontásban:

Állománycsoport		Átl. statisztikai létszám (fő)		Bruttó kereset (e Ft)		Átlagkereset (e Ft/fő/hó)	
		2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Teljes munkaidős	Fizikai	0	0	0	0	0	0
	Szellemi	4	3	9 330	6 160	194	194
Rész munkaidős	Fizikai	0	0	0	0	0	0
	Szellemi	0	0	0	0	0	0
Összesen:		4	3	9 330	6 160	194	194

A táblázat nem tartalmazza a közfoglalkoztatás bér- és létszámadatait.

Társaságunk állandó állományának 2016. évi átlagos statisztikai létszáma 3 fő volt, az összes átlagos statisztikai létszám 17 fő

Társaságunk ügyvezetője 2016. évben:

Venczelné Ferenczi Judit, 3600 Ózd, Tormás u. 21. szám alatti lakos, a részére 2016. évben kifizetett jövedelem 650 e Ft volt.

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összege: 960 e Ft volt.

3.3. KÖZFOGLALKOZTATÁS

Közfoglalkoztatás keretében 2016. évben megvalósított foglalkoztatás éves átlagos létszáma 14 fő volt.

A Belügyminisztérium jóváhagyását követően a B-A-Z Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya és az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. Hatósági szerződést kötött, melynek alapján az ÓZDSZOLG Nkft, mint közfoglalkoztató 2016. évben is lehetőséget kapott hagyományos hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében több képzési projekt megvalósítására, amelyet szeptemberben kezdett meg. Szervezetünk a lezárt üzleti évben is aktívan részt vett a településen a - képzési programokba bevont - regisztrált munkanélküliek foglalkoztatásában. A résztvevők éves átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő volt. Az ÓZDSZOLG NKft által közfoglalkoztatás keretében elvégzett feladatellátás mind gazdasági, mind környezetvédelmi szempontból hasznos a város számára. A közfoglalkoztatásban létrehozott munkahelyek enyhítették a munkaerőpiaci feszültségeket, ami pozitív tendenciaként értelmezhető. A foglalkoztatásba bevontak visszakerülhettek az aktív munkavállalók körébe, így javultak megélhetési esélyeik. A megvalósított közfoglalkoztatási támogatás összességében kedvező. Társaságunk likviditási helyzetét kedvezően befolyásolta a közfoglalkoztatás költségeinek pénzügyi fedezetéhez folyósított előleg biztosítása, amely lehetővé tette a fizetési kötelezettségek időben történő teljesítését.

A vállalkozás életében az üzleti év zárása után a mérlegkészítésig eltelt időszakban bekövetkezett események teljes körűen figyelembe lettek véve, lényeges, a már leírtakon kívül kiemelkedő eseményre nem került sor.

Ó z d, 2017. február 28.

Venczelné Ferenczi Judit
ügyvezető

ÜZLETI JELENTÉS

az
ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft.
2016. évi tevékenységéről

Vállalkozásunk egykori létrehozásának célja Ózd Város Önkormányzatának a helyi társadalom széles körét érintő kommunális szolgáltatásainak biztosítása, továbbá a közhasznú, közcélú munkavégzés feltételeinek megteremtésével Ózd város vonatkozásában jelentős számú munkanélküli foglalkoztatása. A jelenleg működő szervezet elsődleges feladata a közhasznú tevékenységek folytatása a pályázati lehetőségek minél nagyobb arányú kihasználásával.

Az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: ÓZDSZOLG NKft) meghatározó tevékenysége a pályázati támogatásokkal megvalósítható, önkormányzati feladatellátást segítő projektek elkészítése és megvalósítása. Elsődleges feladata az Ózd Város Önkormányzata Egységes Területalapú Támogatásra vonatkozó kérelmével, az önkormányzati mezőgazdasági tevékenységgel valamint erdőgazdálkodással érintett területek rendezésével kapcsolatos ügyintézés, valamint a hátrányos helyzetű rétegek képzésének, a munkaerőpiacon történő foglalkoztatásának elősegítéséhez történő hozzájárulás. Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. működése kezdetétől meghatározó szerepet tölt be a város és a térség foglalkoztatási problémáinak megoldásában.

A befektetett eszközök bruttó állományában bekövetkező csökkenés a korábban az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft által elvégzett felújítási munkálatoknak az Ózdi Városüzemeltető Intézmény, mint a felújított tárgyi eszközök tulajdonosa részére történő átadásból adódik.

A vevő követelés állománya 12 983 e Ft-tal emelkedett, a 90 napon belüli követelés állományban bekövetkező változás a háztartási tűzifa értékesítésével kapcsolatos kintlévőségek megjelenése volt.

Társaságunk foglalkoztatás politikája

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft 2016. év eleji állományi létszáma 2 fő volt. A Társaságnál egy ügyvezető van. Az ügyvezetőt az Alapító nevezi ki. Az ügyvezető egy személyben jogosult a Társaság képviselőjére, cégjegyzési jogosultsága önálló. Fő feladata a Társaság hatékony, eredményes működéséhez szükséges feltételek kialakítása és folyamatos biztosítása, a szervezetileg hozzá tartozó szervezeti egységek és munkatársak tevékenységének irányítása, értékelése. A Társaság szervezetének élén az ügyvezető áll, munkáját segíti a sajátos szakterületeken a területrendezési vezető, a projektmanager, és a gazdaságfejlesztési manager.

A 2016. december 31-i állományi létszáma 3 fő volt.

2016. évben a társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő volt, amely a közfoglalkoztatási formában alkalmazott munkavállalókkal együtt összesen 17 fő.

Közfoglalkoztatás keretében 2016. évben megvalósított foglalkoztatás éves átlagos létszáma 14 fő volt.

A Belügyminisztérium jóváhagyását követően a B-A-Z Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya és az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. Hatósági szerződést kötött, melynek alapján az ÓZDSZOLG Nkft, mint közfoglalkoztató 2016. évben is lehetőséget kapott hagyományos hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében több képzési projekt megvalósítására, amelyet szeptemberben kezdett meg. Szervezetünk a lezárt üzleti évben is aktívan részt vett a településen a - képzési programokba bevont - regisztrált munkanélküliek foglalkoztatásában. A résztvevők átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő volt. Az ÓZDSZOLG NKft által közfoglalkoztatás keretében elvégzett feladatellátás mind gazdasági, mind környezetvédelmi szempontból hasznos a város számára. A közfoglalkoztatásban létrehozott munkahelyek enyhítették a munkaerőpiaci feszültségeket, ami pozitív tendenciaként értelmezhető. A foglalkoztatásba bevontak visszakerülhettek az aktív munkavállalók körébe, így javultak megélhetési esélyeik. A megvalósított közfoglalkoztatási támogatás összességében kedvező. Társaságunk likviditási helyzetét kedvezően befolyásolta a közfoglalkoztatás költségeinek pénzügyi fedezetéhez folyósított előleg biztosítása, amely lehetővé tette a fizetési kötelezettségek időben történő teljesítését.

Eszközfejlesztés

2016. évben eszközfejlesztés kis mértékben valósult meg.

Likviditás

A beszámolóval érintett év során likviditási problémák nem jelentkeztek.

Összegzésképpen megállapítható, hogy az elmúlt üzleti évben az önkormányzat valamint a különböző foglalkoztatási formák kihasználása hozzájárult ahhoz, hogy feladatainkat el tudtuk látni.

Ózd, 2017. február 28.

Venczelné Ferenczi Judit
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÓZDSZOLG SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az **ÓZDSZOLG NONPROFIT Kft** („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 163.093 E Ft, az adózott eredmény -173 E Ft veszteség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti

jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kell bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Ózd, 2017. február 28.

Szabó Gáborné
Saldocontroll Kft
3600 Ózd, Szent István utca 11/A
Eng.: szám:000847

Szabó Gáborné
Nyilv. Szám: 001872

A Felügyelő Bizottság jegyzőkönyve később kerül kiküldésre!

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2017. (III.23.) határozata
az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi tevékenységéről szóló
beszámolójáról, a mérleg megállapításáról, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás
jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolóját
163 093 E Ft mérleg főösszeggel,
-173 E Ft mérleg szerinti eredménnyel
jóváhagyja.

A Képviselő-testület a -173 E Ft mérleg szerinti eredmény, eredménytartalékba helyezésével egyetért.

Felelős: ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: 2017. május 31.

2. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően 2017. május 31-ig a Céginformációs Szolgálatához nyújtsa be.

Felelős: ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: 2017. május 31.