

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.

8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.
Telefon / Fax: +36 85 560 287
E-mail: info@fonyodert.hu Web: www.fonyodert.hu

Fonyód, 2021. május 14.

Iktatószám: 0035-06/2021.

ELŐTERJESZTÉS

a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi
tevékenységéről, gazdálkodási mérlegéről és közhasznú jelentéséről

a Polgármester
2021. május 20-i ülésére

Tisztelt Polgármester Úr!

Fonyód Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. évi munkatervében előírta a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. beszámolási kötelezettségét a 2020-es évben elvégzett tevékenységéről. Jelen előterjesztés ennek a beszámolási kötelezettségnek kíván eleget tenni.

Humán infrastruktúra

A 2020-as évben már csak 3 főt tudtunk foglalkoztatni a vízügyi igazgatóság által indított közmunkaprogramban a jelentkezők hiánya miatt.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a 2020. évi foglalkoztatott munkaerő-állomány összetételét.

Hónap	teljes munkaidős munkaviszony (fő)	részmunkaidős munkaviszony (fő)	KDT-VÍZIG (fő)	Összesen
Január	46	1	3	50
Február	46	1	3	50
Március	44	1	3	48
Április	44	1	3	48
Május	45	1	3	49

Június	46	1	3		50
Július	46	1	3		50
Augusztus	47	1	3		51
Szeptember	45	1	3		49
Október	45	1	3		49
November	45	1	3		49
December	45	1	3		49

Technikai infrastruktúra

Az eszközállományt tekintve elmondható, hogy a gépjármű parkunk folyamatosan bővült. 2020. évben kettő darab Iveco Daily platós tehergépjárművel, valamint 1 db WV Transzporterrel tudtuk a területeinkről a szállítást elvégezni. Munkánkat nagyban segítette a Pelso-Kom Kft.-től bérelt hulladéktömörítő konténer, mivel a város közterületein keletkezett nagy mennyiségű hulladékot a telephelyünkön elhelyezett konténerbe ürítjük ki, amely aztán elszállításra kerül.

Finanszírozottság

Cégünk önálló gazdálkodású és könyvelésű Kft., amelynek forrásai saját bevételekből és az önkormányzati támogatásból adódnak. Saját bevételeink kapcsán elmondható, hogy azok a tervezett bevételi szintnél magasabban teljesültek, úgy hogy nem emeltünk árakat. Tervezett bevételünk 77 010 eFt, a teljesült bevételünk 95 458 eFt. Cégünk működésének másik alappillére az önkormányzati támogatás, amely a költségvetésben elfogadott működési 329 200 eFt, és fejlesztési 5 676 eFt támogatásból tevődött össze, 334 876 eFt-ban lett elfogadva, ezzel szemben kedvezően, költségtakarékosságot figyelembe véve 305 150 eFt –ban realizálódott.

Fürdőhelyek

2020. évben is hat kijelölt, engedélyezett természetes fürdőhelyet üzemeltettünk. A fürdőhelyek hivatalosan június 15. és augusztus 31. között tartottak nyitva. 2020-es évben is a strandok üzemeltetése külső vállalkozók bevonásával történt.

Ezen területeken kívül még hat darab közterületi ingatlant működtettünk fürdőzésre alkalmas partszakaszként (Strand utcai, Tópart utcai, Módos parti, Jácint utcai, Virág utcai, Csehi). A fürdőzésre alkalmas partszakaszok üzemeltetését is külső vállalkozó látta el. A többi partszakaszon cégünk végezte a fűnyírást, valamint folyamatosan végezte az uszadékok eltávolítását, a zöld- és kommunális hulladék elszállítását. A haltetemek összegyűjtése a strandgondnokok feladata volt, elszállítása a halőré.

Cégünknek kellett gondoskodnia a strandi bejárók be és kihelyezéséről, valamint a játszótéri eszközök műszaki állapotának átvizsgálásáról. A magas vízállásnak köszönhetően az erősebb szélviharok után a megrongálódott bejárókat több alkalommal javítanunk kellett.

2020-ban is a strandok vízi mentő szolgálatát három frekvenciált strandunkon (Városi -, Sándortelepi -, Bélatelepi strand) a „Vízi mentők Magyarországi Szakszolgálata Egyesület „- látta el.

Városi közterületek

2020-ban a város közterületeit cégünk gondozta. A virágágyások döntő többsége egynyári virágokkal került beültetésre, ugyanakkor elkezdjük a virágágyások évelő virágokkal való beültetését is. Folyamatosan végeztük a gyomtalanítást és rendszerességgel biztosítottuk a virágok

öntözését, amelynek eredményeképpen gyönyörű szép virágágyásokat tudunk kialakítani a lakosság és a városunkba látogató turisták örömeire. A csapadékszegény időjárás miatt kiemelt figyelmet kellett fordítanunk a közterületekre kiültetett fák öntözésére.

Önkormányzati utak

Az önkormányzattal kötött feladat átvállalási szerződés alapján cégünk üzemelteti a 7. sz. főút kivételével a város közútjait. Az útburkolatok állapota a város területén átlagosan közepesnek mondható. Egyes útszakaszokon a burkolatok erősen elhasználódtak. A 2020-as évben felújításra került a Fürdő utca a Pogány-völgyi - víz csatorna és a Debreceni utcai vasúti átjáró közötti szakaszon.

Épületüzemeltetés

Az önkormányzattal kötött feladat átvállalási szerződés alapján cégünk végezte az önkormányzati közintézmények, így a Városháza, a Sportcsarnok teljes épületüzemeltetését, valamint az ÖNO, a Bölcsőde, az Óvoda, a Városi Kulturális Központ és egyéb épületek karbantartását. Lehetőségeinkhez mérten igyekeztünk a felmerülő hibákat a lehető leggyorsabban elhárítani.

Temetőüzemeltetés

Fonyód Város Önkormányzata és a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Kft.) által 2012. január 02-én aláírt majd többször módosított feladat átadási szerződés értelmében 2013. január 01-től a Kft. egyéb városüzemeltetési feladatai között szerepel a temető üzemeltetése. E szerződés szerint a temetési helyek megváltásából származó bevétel a Kft-t illeti meg. A kegyeleti szolgáltatást a Rezi Bt., (8640 Fonyód, Szigetvári u. 2.) látta el.

Piac

Cégünk feladatai közé tartozik a piac területén található illemhelyek üzemeltetése, valamint a piac területének karbantartása.

Év közben rendszeresen megtörtént a piac területén lévő csapadékvíz elvezető rendszer tisztítása.

Kilátók

Cégünk üzemeltette a Sipos-hegyi kilátót.

A Sipos-hegyi kilátónál 2020.évben is beüzemeltünk egy mobil illemhelyet, amelyet már régóta hiányoltak az odalátogatók. A kilátó látogatottsága 2020-ban 16 280 fő volt.

Cégünk könyvvizsgálatát Hajdu Gyula könyvvizsgáló látja el.

A képviselő testület a 100/2017. (V.4.)számú határozata szerint:

„Az Alapító a társaság könyvvizsgálóját határozott időre, 5 évre választja meg. A társaság könyvvizsgálója 2017.05.04.-től 2022.04.30-ig Hajdu Gyula könyvvizsgáló.”

Határozati javaslat:

Hidvégi József Fonyód Város polgármestere figyelemmel a 27/2021. (I.29.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, az alábbi önkormányzati határozatot hozza meg:

Fonyód Város Polgármestere elfogadja a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi tevékenységéről szóló beszámolót, a 2020. évről szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített beszámolót, a kiegészítő mellékletet, a kettős könyvvitelt vezető szervezet közhasznúsági mellékletet, javasolja a mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezését, illetve jóváhagyásra javasolja a 2020. évi gazdálkodásról szóló könyvvizsgáló jelentést és a Felügyelő Bizottság 2020. évről szóló határozatát.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Nonprofit Közhasznú Kft.
4. 8640 Fonyód, Vagóhíd u. 17.
Adószám: 23793121-2-14 - Cégl.sz.: 14-09-312254
OTP Bank Nyrt.:
11743095-20019529


Kristóf Györgyné

ügyvezető

Fonyódi Városfejlesztési és
Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.**

Címe: **8640 Fonyód**

Vágóhíd utca 17.

Egyszerűsített Mérleg "A" változat

Időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Előző időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített Mérleg "A"

Időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Ezer Ft

Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak összege	Összeg
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	451 443	391 196
02.	I. Immateriális javak	18	
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	451 425	391 196
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.		
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	13 901	15 529
09.	I. KÉSZLETEK	579	579
10.	II. KÖVETELÉSEK	12 617	13 274
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	705	1 676
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások		
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	465 344	406 725
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	52 940	77 517
16.	I. JEGYZETT TŐKE	13 210	13 210
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
19.	III. TŐKETARTALÉK		
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	43 171	39 730
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 441	24 577
24.	E. Céltartalékok		
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	60 991	21 265
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 405	5 628
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	53 586	15 637
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	351 413	307 943
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	465 344	406 725

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva

Készült 2021. 03. 08.

Keltezés: _____

P. H.

Fenyősi Városi Önkormányzat és Városi Kormányzat

Nonprofit Közhasznú Kft

8640 Fenyő, Vagónd u. 17.

Adószám: 23793121-2-14 - Cégj.sz.: 14-09-312254

OTP Bank Nyrt.

Kristóf György

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.**

Címe: **8640 Fonyód**
Vágóhíd utca 17.

Egyszerűsített Eredménykimutatás (összköltség) A változat

Időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Előző időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített Eredmény (összköltség) A

Időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Ezer Ft

Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak összege	Összeg
I.	Értékesítés nettó árbevétele	229 298	95 457
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	417 552	353 770
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	414 300	194 285
V.	Személyi jellegű ráfordítások	161 499	163 878
VI.	Értékcsökkenési leírás	62 385	61 793
VII.	Egyéb ráfordítások	10 744	3 445
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 2 078	25 826
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 363	1 255
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 1 363	- 1 249
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 3 441	24 577
X.	Adófizetési kötelezettség		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	- 3 441	24 577

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva

Készült 2021. 03. 04.

Keltezés: _____

P. H.

Fonyódi Városi Önkormányzat és Városüzemeltetési

Nonprofit Közhasznú Kft

4.

8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.

Adószám: 23793121-2-14 - Cégj.sz.: 14-09-312254

OTP Bank Nyrt.

Kristóf György
a vállalkozás vezetője (képviselője)

*Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541;
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
(8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.; Cégjegyzék száma: 14-09-312254)**

**2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

**Készült: a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit
Közhasznú Kft. tulajdonosa számára**

**Készítette: Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441.**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
(8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.; Cégjegyzék száma: 14-09-312254)**

**2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

a társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.; Cégjegyzék száma: 14-09-312254; adószáma: 23793121-2-14)** (a továbbiakban: „a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 406.725 e Ft, az adózott eredmény közhasznú tevékenységből 24.577 e Ft nyereség az adózott eredmény a vállalkozási tevékenységből 0 e Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés árbevétele 95.457 e Ft – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági jelentés

Az egyéb információk a **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.; Cégjegyzék száma: 14-09-312254)** 2020. évi közhasznúsági jelentéséből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági jelentésre.

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

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

E felelősségem teljesítése során a közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, mint a közhasznúsági jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint a **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi közhasznúsági jelentése összhangban van a **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi éves beszámolójával és a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a közhasznúsági jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm, jelentős és lényeges hibás állítás nem befolyásolja a beszámoló és a közhasznúsági jelentés tartalmát.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2021. március 21.

HAJDU GYULA
bejegyzett könyvvizsgáló
Eng.szám: 001441
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

Hajdu Gyula
kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.

Teljeségi nyilatkozat

Hajdu Gyula Könyvvizsgáló részére!
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

Fonyód, 2021. március 17.

A jelen teljeségi nyilatkozat a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (8640 Fonyód, Vágóhíd utca 17.; Cégjegyzék száma: 14-09-312254; adószáma: 23793121-2-14) („a Társaság”) 2020. év december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;

- o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
- o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

14. Közöltünk Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

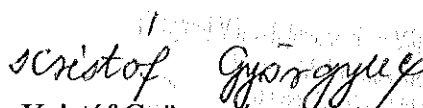
- o vezetés,
- o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

17. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses

megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

18. Közzeltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. A 2020. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig, nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
25. A mérlegfordulónapja utáni események számbavétele során felmértük a COVID-19 vírus járvány veszélyhelyzeti rendelkezésekből és eseményekből származó, a vállalkozás folytatását, a további működést befolyásoló tényezők kockázatát. A kockázatfelmérés eredményeként a kiegészítő mellékletben nem rögzítettünk érdemi megállapítás.


Kristóf György
ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Mely készült a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottságának 2021.május 14. napjának 13. órájában megtartott üléséről.

Jelen annak: Dr. Barabás Ferenc elnök

Nagy Brigitta tag

Kardos János tag

Kristóf Györgyné cégvezető.

1./ A VÜSZ 2020. évi beszámoló és mellékleteinek jóváhagyása.

1./ A VÜSZ KFT 2020.évi.gazdálkodásáról szóló mérlegbeszámoló és mellékletei elfogadása.

1/2020. (04.15.) sz. Határozat:

Az Felügyelő Bizottság tagjai egyhangú határozattal a napirendet elfogadták.

1.

Dr. Barabás Ferenc elnök

A Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. vezetése megküldte a 2020. évi beszámolót és mellékleteit, melyet e-mailben továbbítottam a Felügyelő Bizottság tagjai felé.

A VÜSZ 2020. évben is jól gazdálkodott, Az eredmény kimutatás szerint nyereséggel zárta az évet. Kifizette a fennálló hiteltartozását is.

A munkák végzése terv szerint történt és lebonyolítása zökkenőmentes volt, és a beszámolóból is megállapítható, hogy a Városüzemeltetési Szervezet gazdálkodása 20 évben eredményes volt. Az adózott eredmény 24.577 e Ft volt. A könyvvizsgáló jelentése szerint a:


Véleményem szerint a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi közhasznúsági jelentése összhangban van a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásaival összhangban készült.

A könyvvizsgálónak nem volt jelenteni valója, arról, hogy a mérlegbeszámoló hibás számítás, illetve a vállalkozási tevékenységnek ellentmondó, vagy azzal ellentétes tény nem állapítható meg.

Javasolom a Felügyelő Bizottságnak, hogy a VÜSZ 2020.. évi beszámolóját és annak mellékleteit fogadjuk el és javasoljuk a Városi Önkormányzat Képviselő-testületének annak elfogadását.


2/2021- (05.14.) sz. HATÁROZAT:

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és annak mellékleteit tudomásul veszi és Fonyód Város Önkormányzat Képviselő-testületének javasolja annak elfogadását. Egyéb kérdés, észrevétel nem hangzott el, jegyzőkönyv lezárva.


Nagy Brigitta
FB-tag


Kardos János
FB-tag

Kmf.


Dr. Barabás Ferenc
FB elnök