

08 előterjesztés
javított melléklet a .../2019. (...) határozathoz:

Beszámoló a Martongazda Nonprofit Kft. 2018. évi tevékenységéről



Martonvásár
2019. április 29.

1. RÉSZ

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

Statisztikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	1	8	5	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Martongazda Nonprofit Kft**
A vállalkozás címe: **2462 Martonvásár, Budai út 13.**
A vállalkozás telefonszáma: **06203648855**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2018
üzleti évről

Martonvásár, 2019.04.29

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



P.H.

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

Statistikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	1	8	5	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	25 242	0	15 372
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 242	0	15 372
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	10 069	0	14 577
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	6 289	0	2 541
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 780	0	12 036
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	8 347
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	35 311	0	38 296

Martonvásár, 2019.04.29

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	1	8	5	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	2 533	0	3 104
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-85	0	2 658
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 382	3 125	-2 554
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	19 008	0	20 132
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 008	0	20 132
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 770	0	15 060
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	35 311	0	38 296

Martonvásár, 2019.04.29

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	1	8	5	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	72 875	0	62 237
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	125 854	0	147 742
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	97 511	0	99 043
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	94 710	0	84 990
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 924	0	6 665
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	432	0	12 927
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	152	0	6 354
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	3
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	183	0	150
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 182	0	- 147
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-30	0	6 207
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	352	0	8 761
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 382	0	-2 554

Martonvásár, 2019.04.29

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)



2019.05.08

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	71,49%	40,14%
2.	Eszközfőcsoportok aránya <i>Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100</i>	39,89%	94,83%
3.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	10,03%	20,19%
4.	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100</i>	10,03%	20,19%
5.	Eszközök fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz</i>	2,06	1,63
6.	Tárgyi eszközök hatékonysága <i>Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100</i>	288,71%	404,87%
7.	Készletek fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100</i>	N.A.	N.A.
8.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	71,48%	51,33%
9.	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya <i>Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100</i>	5,80%	6,30%
10.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	28,52%	38,06%
11.	A források szerkezete <i>Idegen forrás / Források összesen * 100</i>	92,83%	91,89%
12.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	7,17%	8,11%
13.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	13,94	12,34
14.	Tőkefeszültség mutatója <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	1 294,04%	1 133,76%
15.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	53,83%	52,57%
16.	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	10,08%	0,00%
17.	Saját tőke növekedési mutató <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	0,84	1,03
18.	Céltartalékok aránya <i>Céltartalékok / Források összege * 100</i>	0,00%	0,00%
19.	Saját tőke növekedésének mértéke (1) <i>Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100</i>	-12,73%	-85,13%
20.	Saját tőke növekedésének mértéke (2) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	-15,08%	-82,28%
21.	Tőke forgási sebessége <i>Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke</i>	28,77	20,05
22.	A tőkearányos adózott eredmény <i>Adózott eredmény / Saját tőke</i>	N.A.	-0,82
23.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	52,97%	72,41%
24.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.) <i>Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	58,31%	72,41%
25.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.) <i>(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	21,90%	59,79%
26.	Likviditási gyorsráta <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,58	0,72
27.	Készpénz likviditási mutató <i>Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,22	0,60



2019.05.08

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
28.	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.) <i>(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	21,89%	59,79%
29.	Dinamikus likviditás <i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	0,89%	31,57%
30.	Hosszú távú likviditási mutató <i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100</i>	0,80%	31,57%
31.	Hitelfedezettségi mutató <i>Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	36,41%	12,62%
32.	Átlagos vevő futamidő <i>Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele</i>		15,98 nap
33.	Szállítók átfutási ideje <i>Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások</i>		17,37 nap
34.	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz <i>Vevők / Szállítók * 100</i>	686,89%	18,31%
35.	Eladósodottság mértéke <i>Kötelezettségek / Saját tőke * 100</i>	750,41%	648,58%
36.	Eladósodottság foka <i>Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100</i>	53,83%	52,57%
37.	Nettó eladósodottság foka <i>(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100</i>	502,17%	566,72%
38.	Adósságállomány fedezettsége <i>Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100</i>	145,57%	N.A.
39.	Árbevételre vetített eladósodottság <i>(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	20,90%	13,01%
40.	Rövid távú eladósodottság <i>(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	18,51%	13,01%
41.	Adósságállomány aránya <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	40,72%	0,00%
42.	A saját tőke aránya <i>Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	59,28%	100,00%
43.	Értékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		85,40%
44.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		85,40%
45.	Exportértékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		0,00%
46.	Exportarány <i>Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	0,00%	0,00%
47.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		4 153,59%
48.	Pénzügyi műveletek eredménye <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		80,87%
49.	Adózás előtti eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		-20 690,00%
50.	Adózott eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		668,59%
51.	Árbevétel arányos üzemi eredmény <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	0,21%	10,21%
52.	Tőkearányos üzemi eredmény <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100</i>	6,04%	204,74%
53.	Eszközhatékonyság <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100</i>	0,43%	16,59%



2019.04.29

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	8 256
1.	Adózás előtti eredmény +/-	6 207
2.	Elszámolt amortizáció +	6 665
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	- 189
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	8 314
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	- 671
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 290
9.	Vevőkövetelés változása +/-	2 202
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	1 546
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-8 347
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-8 761
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	8 256

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Borsosné Pál Ildikó
részére
Lauf-Audit Kft
8900 Zalaegerszeg, Petőfi S. u. 7. 1/5.

Dátum:

Martonvásár, 2019. április 29.

A jelen teljességi nyilatkozat a Martongazda Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó 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 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. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

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 az 2018. 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. 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.

5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során esetleg feltárnak és beazonosítanak –, 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. (Ilyen hibák feltárására nem került sor.)

6. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a KIVA 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.

7. Nincs tudomásunk bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

8. 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.

9. 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 tárgyevi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását;

- o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

10. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)

- o A Társaság igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.

- o A 2018.01.01. évi nyitó adatok valódiságának vizsgálatára könyvszakértőt bízunk meg Vecsera Jánosné személyében. A könyvszakértői jelentésnek megfelelően a valóságban meglévő eszközök értékére és mennyiségére helyesbítettük a tárgyi eszközeink állományát, a követelések és kötelezettségek egyenlegeit. Minden olyan tételt rendeztünk a Martongazda Nonprofit Kft. könyveiben, amelyeket a könyvszakértői vélemény tartalmazott.

- o Társaságunk gazdálkodásának jelentős bevételi forrását Martonvásár Város Önkormányzata közszolgáltatási keretszerződés és az az alapján létrejött egyedi közfeladat ellátási szerződések alapján kapott pénzeszköz átadás képezi. A pénzeszköz átadás elszámolása negyedévente történik meg az Önkormányzat felé szöveges beszámoló és a támogatás felhasználásának számszaki kimutatását tartalmazó táblázat formájában. 2018. december 31-én fennálló egyenleg (kapott támogatás, 2018. december havi támogatási előleg és a többlet kiadások miatti további támogatási igény) a köztünk létrejött megállapodás alapján került kimutatásra a Martongazda Nonprofit Kft

könyveiben, amely többletforrás biztosításáról az Önkormányzat képviselőtestülete dönt a beszámoló elfogadását követően. A többletforrásból 2019. évben várhatóan megtérülő költségeinket a társaság könyveiben időbeli elhatárolásként kezeltük.

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. Közöltük 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. A 2018. 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.

19. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek véleményem szerint érvényesíthetők lennének.

20. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

21. Felmerültek olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszak hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

22. 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.

23. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. 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.

Dr. Király Gabriella
ügyvezető

Cég neve: **MARTONGAZDA NONPROFIT KFT.**
Székhelye: 2462 Martonvásár, Budai út 13.

Cégjegyzékszám: 07-09-018536
Statisztikai számjel: 22717728811057207

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2018.01.01-2018.12.31. időszaki EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.

Martonvásár, 2019.04.29.

A gazdálkodó képviselője

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság rövid bemutatása

A társaság neve: Martongazda Nonprofit Kft.
Székhelye: 2462 Martonvásár, Budai út 13.
Alakulás időpontja:
Cégbírósági végzés száma: 07-09-018536
Adószáma: 22717728-2-07
Statisztikai jelzőszáma: 22717728811057207

Képviselőre jogosult személy: Dr. Király Gabriella ügyvezető

1.2. A számviteli politika főbb vonásai, könyvvezetés és beszámolóképzés rendje

Költségelszámolás módja: Kizárólag 5. számlaosztályban
Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel
Beszámoló formája: SZT szerinti egyszerűsített éves beszámoló
Alkalmazott mérlegváltozat: "A" változatú egyszerűsített mérleg
Alkalmazott eredménykimutatás változat: "A" típusú, összköltség eljárásra épülő egyszerűsített eredménykimutatás
Beszámoló fordulónapja: Gazdasági év december 31.
Mérlegképzés napja: Gazdasági évet követő év május 23.
Könyvvezetés és beszámoló pénzneme: Magyar forint (HUF)
Adózási forma: KIVA 2018.01.01-től

A kft. a KIVA adózási formával kiváltotta a bérek után fizetendő 19,5% szociális Hozzájárulás a 1,5% szakképzési hozzájárulás, valamint a 9%-os társasági adó terhét.

1.2.1. Számviteli szolgáltatást végzőkre vonatkozó adatok:

-A beszámoló auditálására vonatkozó paragrafusok értelmében a cég könyvvizsgálatra kötelezett.

Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. Adószám: 25298079-2-20
könyvvizsgáló díjazása 300 000 Ft
Borsosné Pál Ildikó kamarai regisztráció száma: 000970

A könyvviteli, számviteli feladatok irányítását és a mérleget:

156878 engedélyszámon regisztrált könyvelő Záhorszky Györgyné állította össze.

Az analitikus és főkönyvi nyilvántartás könyvelését Szüts Péterné könyvelő, gazd.mérnök végezte.

1.3. Értékelési eljárások

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, a beszerzett készleteket költségként számoljuk el, és az év végi leltár alapján korrigáljuk a készletek értékét.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása évente egyszer a fordulónapon kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetében maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként elszámolásra kerültek.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

Jelentő összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500e Ft-ot meghaladja.

Lényeges hibák értelmezése:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Céltartalék-képzés szabályai:

A társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások értelmezése:

A társaság a szokásos üzletmenetét figyelembe véve az alábbiakat tekinti kivételes nagyságúnak és kivételes előfordulásúnak:

- a., A 2.000 e Ft bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, beruházások.
- b., Nem várt piaci lépés következtében a 10.000e Ft egyedi értéket meghaladó megrendelések összege.
- c., Káresemények következtében esetenként a 1.000e Ft-ot meghaladó kapott illetve fizetett kártérítés, kötbér összege.

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az ellenőrzés az előterjesztésben (belső ellenőr és a könyvszakértő által kimutatott) részletezett hibákat tárta fel.

A mérleg korábbi időszakra vonatkozóan javításokat tartalmaz.

A három oszlopos beszámoló készítésének indoklása:

A mérleg előző év(ek) módosításainak részletes bemutatása	e Ft
- nyitó eredménytartalék	-85
- nyitó adózott eredmény	-382
- előző évek rendezése tételesen	3 125
- téves bérkifizetés 2017 évről	94
- vevői követelések	-4 076
- tárgyi eszköz téves könyv.	-4 480
- NAV tao előleg törlése	267
- téves cafetéria kifizetés	38
- előző évi ráfordítások korrekciója	11 500
- előző évi járulékok rendezése	-218
2017 évi adózott eredményt módosító tételek összesen:	3125
Korrigált eredménytartalék 2018.12.31-én	2658

A mérlegben az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezésen túl- az előző üzleti év megfelelő adatával nem minden esetben összehasonlíthatóak.

2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Bruttó érték változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	54	0	54
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gépek,ber.	2 048	603	0	2 651
Egyéb berend.felsz.	47 066	618	75	47 609
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen:	49 114	1 275	75	50 314

Értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális jvak	0	54	0	54
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gépek,ber.	922	759	0	1 681
Egyéb berend.felsz.	27 431	5 851	75	33 207
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen	28 353	6 664	75	34 942

Befektetett eszközök összesen:	-	-	15 372
---------------------------------------	---	---	---------------

A tárgyeszköz analitika és főkönyv tételesen leellenőrzésre került, az előző évi hibák javítva lettek. A mostani mérlegben már egyező adatokkal tudjuk szerepeltetni azokat.

2.2. Forgóeszközök

Készletekre adott előleg

Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
készletre adott előleg	0
Készletek összesen:	0

Követelések

A rövid lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők	1 623
Társasági adó	85
Következő évi levonható áfa	757
Egyéb követelések	76
Követelések összesen:	2 541

Pénzeszközök

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Házipénztár	544
Bankbetétek	11 492
Pénzeszközök összesen:	12 036

2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árbevételek elhatárolása	7 272
Bevételek elhatárolása összesen:	7 272

Megnevezés	Összeg (e Ft)
számla jogosultság 2019.10.31	57
kötelező bizt. 2018.11.16-2019.11.15	58
casco NJM582 2018.11.16-2019.11.15	125
vagyons- fel.bizt. 2019.01.09	5
kulcs-bér kompakt 2019.évi	109
biztosítás 2018.12.01-2019.11.30	121
Martonvásár Önkormányzata támogatással nem fedezett bér 2018.12.hó	600
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen:	1 075

Aktív időbeli elhatárolás összesen	8 347
---	--------------

2.4. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	3 000
Eredménytartalék 2017. december 31.	-467
Eredménytartalék 2017 évi módosító tételek	3125
Módosított eredménytartalék 2018.12.31.	2 658
Adózott eredmény	-2 554
Saját tőke összesen:	3 104

2.5. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi lízing	0
Követelések összesen:	0

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szállítók	8 871
NAV adók	5 417
- KIVA	2436
- SZJA	1054
- REHAB, KÖZTEHER	516
- Nyugdíj, Egészségbizt.	1411
Általános forgalmi adó	223
Gépjárműadó	36
Bér	5 585
Kötelezettségek összesen:	20 132

2.6. Passzív időbeli elhatárolások halasztott bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	10 286
Térítés nélkül átvett eszköz	546
Bevételek elhatárolása összesen:	10 832

Megnevezés	Összeg (e Ft)
költségek	4 228
Ráfordítások összesen	4 228

Passzív időbeli elhatárolás összesen	15 060
---	---------------

MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

ESZKÖZÖK

e Ft

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Módosító tétel	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
A.	Befektetett eszközök	25 242	65,91	0	15 372	40,14	-9 870	-25,8
I.	Immat javak	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
II.	Tárgyi eszközök	25 242	65,91	0	15 372	40,14	-9 870	-25,8
III.	Befektetett eszk.	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
B.	Forgóeszközök	10 069	26,29	0	14 577	38,06	4 508	11,8
I.	Készletek	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
II.	Követelések	6 289	16,42	0	2 541	6,64	-3 748	-9,8
III.	Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
IV.	Pénzeszközök	3 780	9,87	0	12 036	31,43	8 256	21,6
C.	Aktív időbeli elhatárolás	0	0,00	0	8 347	21,80	8 347	21,8
	Eszközök össz.	35 311	100,00	0	38 296	100,00	2 985	0,0

FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Módosító tétel	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
D.	Saját tőke	2 533	7,17	0	3 104	8,11	571	0,9
I.	Jegyzett tőke	3 000	8,50	0	3 000	7,83	0	-0,7
III.	Eredménytartalék	-85	-0,24	0	2 658	6,94	2 743	7,2
IV.	Lekötött tartalék	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
VII.	Adózott eredmény	-382	0,00	3 125	-2 554	0,00	0	0,0
E.	Céltartalékok	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
F.	Kötelezettségek	19 008	53,83	0	20 132	52,57	1 124	-1,3
I.	Hosszú lejár.	0	0,00	0	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	19 008	53,83	0	20 132	52,57	1 124	-1,3
G.	Passzív időbeli elhat.	13 770	39,00	0	15 060	39,33	1 290	0,3
	Források össz.	35 311	100,00	0	38 296	100,00	2 985	0,0

Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mezo. %	Módosító tétel	Tárgy év összeg	Tárgy év mezo. %	Eltérés összeg
Értékesítés nettó árbevétele	72 875	0,0		62 237	29,6	-10 638
Aktivált saját t. értéke	-	0,0		-	0,0	-
Egyéb árbevétel	125 854	0,0		147 742	70,4	21 888
visszaírt értékesztés	-	-		-	-	-
Vállalkozási telj.	198 729	100,0		209 979	100,0	11 250
Anyagjell. Ráfordítások	97 511	0,0		99 043	47,2	1 532
Személyi jell. Ráfordítások	94 710	0,0		84 990	40,5	-9 720
Értékcsökk. Leírás	5 924	0,0		6 665	3,2	741
Egyéb ráfordítás	432	0,0		12 927	6,2	12 495
- ebből értékesztés	-	1,0		189	0,2	189
Ktg-k, ráford.összesen	198 577	0,0		203 625	97,0	5 048
Üzleti tev. eredm.	152	0,0		6 354	3,0	6 202
Pü. műveletek		0,0				
- bevétel	1	0,0		3	0,0	2
- ráfordítás	183	0,0		150	0,1	-33
- eredménye	-182	0,0		-147	-0,1	35
Szokásos váll.eredmény	-30	0,0		6 207	3,0	6 237
ADÓZÁS előtti eredmény	-30	0,0		6 207	3,0	6 237
Adófiz.köt. KIVA	352	0,0		8 761	4,2	8 409
Adózott eredmény	-382	0,0		-2 554	-1,2	-2 172

Szállítók lejárat szerinti bontásban

2018.12.31-i állapot

60 nap túli	0 Ft
60-90 nap	0 Ft
30 nap	292 037 Ft
le nem járt tartozás	8 578 164 Ft
szállítók	0 Ft
összesen	8 870 201 Ft 4541 fkv egyezik

Szállítói kötelezettségek a mérlegkészítésig rendezésre kerültek

Vevők lejárat szerinti bontásban

2018.12.31-i állapot

180-1 év közötti	94 278 Ft
90-180 nap	79 520 Ft
60-90 nap	80 894 Ft
30-60 nap	15 713 Ft
30 nap	519 145 Ft
le nem járt követelés	990 600 Ft

összesen **1 780 150 Ft 311 fkv egyezik**

Vevői követelések a mérlegkészítésig *részben befolytak

értékvesztés: 188 550 Ft

összesen **188 550 Ft 315 fkv egyezik**

*A be nem folyt tételek két vevői tartozásból tevődnek össze.	1.	67 509 Ft
	2.	188 550 Ft
		256 059 Ft

4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: **27,89 fő**, a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Fizikai alkalmazottak létszáma:	23,56 fő
Szellemi alkalmazottak létszáma:	4,33 fő

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérlétszám	78 944
Bérlétszámok	2 428
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 218
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	85 590

Tisztségviselő díjazása és elszámolásai 2018.12.31-ig

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	5 513 559 Ft
Jutalom	0 Ft
Természetbeni juttatás	966 509 Ft
Összesen:	6 480 068 Ft

Tiszteletdíjak:

tiszteletdíj	4 620 000 Ft
jutalom	0 Ft
Összesen:	4 620 000 Ft

Vezetőség díjazása összesen: **11 100 068 Ft**

KIVA SZÁMÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIMUTATÁS

A pénztár értékéhez kapcsolódó adóalap-növelő tétel a kisvállalati adózásra 2018-ban áttért adózóknál

1. 2018. évi összes bevétel		209 979
2. 2018. évi összes bevétel 5 százaléka (1.*5%)	5,0%	10 499
3. A pénztár kimutatott értéke a 2018. év nyitó mérlegében		93
4. A pénztár mentesített értéke (2., 3. és egymillió Ft közül a legmagasabb érték)		10 917
5. A pénztár kimutatott értéke a 2018. év záró mérlegében		544
6. A pénztár 2018. évi növekmény (5.-3., ha ez pozitív)		452
7. A pénztár tárgy évi záró mérlegben kimutatott értékének a ment.értéket meghaladó része		0
8. Az adóalap növeléseként elszámolandó összeg (6. és 7. közül a kisebb érték)		0

A társaságnak környezetvédelmi terhelési díjfizetési kötelezettsége van. A veszélyes hulladéknak számító szennyvíz elszállítását a Central Contener Kft. megbízásával oldja meg.

Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

Az ellenőrzés jelentős összegű hibákat tárt fel, korrigálásuk az előző évek eredménytartalékának terhére történtek.

A társaság kapcsolt felekkel nem bonyolított ügyleteket.

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Martonvásár, 2019.04.29.

ügyvezető

Cég neve: **MARTONGAZDA NONPROFIT KFT.**
Székhelye: 2462 Martonvásár, Budai út 13.

Cégjegyzékszám: 07-09-018536
Statisztikai számjel: 22717728811057207

Iparüzési adó

2018. évi

bevételek	62 237 159 Ft
	<hr/>
anyag	-66 005 169 Ft
elábé	0 Ft
közv.szolg.	-5 804 260 Ft
	<hr/>
	-9 572 270 Ft
Adó 1,9 %	0 Ft
nyitó	0 Ft
diff	0 Ft
befizetve	0 Ft
visszaütalás	0 Ft
feltöltés	0 Ft
befizetve	<hr/>
	0 Ft

JEGYZŐKÖNYV

Felvéve: Martongazda Nonprofit Kft. 2462 Martonvásár, Budai út 13.
Hivatalos helyiségében 2018. december 31-én

Az év végi pénztár ellenőrzése során megállapítottuk, hogy a házipénztárban az alábbi pénzkészlet található.

Címlet	db	Érték
20 000 Ft	13	260 000 Ft
10 000 Ft	18	180 000 Ft
5 000 Ft	8	40 000 Ft
2 000 Ft	6	12 000 Ft
1 000 Ft	24	24 000 Ft
500 Ft	12	6 000 Ft
200 Ft	34	6 800 Ft
100 Ft	124	12 400 Ft
50 Ft	37	1 850 Ft
20 Ft	32	640 Ft
10 Ft	12	120 Ft
5 Ft	6	30 Ft
		543 840 Ft

A pénztárban lévő összeg megegyezik a főkönyvi (3811) könyveléssel.

Hiány	0 Ft
Többlet	0 Ft

- K.m.f. -

Ellenőr

Ügyvezető

LELTÁRFELVÉTELI ÍV
eszköz felvételére

Martongazda Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
22717728-2-07

Leltár fordulónapja: 2018.01.01.
Leltárfelvétel időpontja: 2018.12.31.

Sorsz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Beszerezés dátuma	Egységár	Beszerezés értéke	Helyiség	Mennyiség
1.	145	Kerékpár tároló acél szerk 2 m	2017.12.19	24 789 Ft	99 156 Ft	BBK udvar	4
2.	145	Kerékpár tároló acél szerk 4 m	2017.12.19	20 199 Ft	40 398 Ft	Brunszvik Óvoda	2
3.	145	Kerékpár tároló acél szerk (tü	2017.12.19	20 688 Ft	20 688 Ft	Dózsa Gy. u. 6.	1
4.	1432	szalagfüggöny 2 db	2018.12.11	32 000 Ft	64 000 Ft	Eon Iroda	2
5.	1141	kettős könyvviteli program RLB	2018.06.26	54 000 Ft	54 000 Ft	iroda	1
6.	143	Dell Inspiro számítógép	2013.05.21	158 268 Ft	158 268 Ft	iroda	1
7.	143	Acer Aspire laptop	2013.05.21	140 842 Ft	140 842 Ft	iroda	1
8.	143	Dell Inspiron laptop	2013.12.30	259 669 Ft	259 669 Ft	iroda	1
9.	143	nB Satellite notebook	2014.07.07	164 384 Ft	164 384 Ft	iroda	1
10.	1432	lábtámasz 1 db	2018.09.12	5 496 Ft	5 496 Ft	iroda	1
11.	1432	bütorszéf Koliber 45L	2018.09.26	69 555 Ft	69 555 Ft	iroda	1
12.	1432	irodai forgószék 1 db	2018.10.30	38 615 Ft	38 615 Ft	iroda	1
13.	1432	Mobiltelefonok 2 db	2018.07.02	17 990 Ft	35 980 Ft	iroda	2
14.	1432	mobil telefon	2018.07.02	85 979 Ft	85 979 Ft	iroda	1
15.	1433	PC_Invenio számítógép konf.	2018.10.24	154 918 Ft	154 918 Ft	iroda	1
16.	145	Router	2017.09.05	77 267 Ft	77 267 Ft	iroda	1
17.	145	Porszívó	2017.09.30	17 424 Ft	17 424 Ft	iroda	1
18.	145	monitor BenQ 21,5"	2018.11.08	30 063 Ft	30 063 Ft	iroda	1
19.	145	city bike ELOPS 500	2018.11.20	54 990 Ft	54 990 Ft	iroda	1
20.	145	Kerékpár	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	iroda	1
21.	145	Porszívó	2017.09.21	31 115 Ft	31 115 Ft	Járási Hivatal	1
22.	145	Játszótéri eszköz (13 db)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Játszótér	1
23.	145	Kerékpár tároló acél szerk hor	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Játszótér	1
24.	1312	Tükör oszloppal	2018.07.16	42 152 Ft	42 152 Ft	Kismarton	1
25.	145	Kerékpár tároló acél szerk 1,9	2017.12.19	18 979 Ft	18 979 Ft	Lipóti pékség	1
26.	1312	porszívó	2018.07.19	23 999 Ft	23 999 Ft	Malom	1
27.	1313	mobiltelefon Huawei	2018.07.23	106 979 Ft	106 979 Ft	Malom	1
28.	1313	laptop Dell Inspiration 3567 1	2018.07.25	174 900 Ft	174 900 Ft	Malom	1
29.	141	betonkeverő	2014.03.27	157 401 Ft	157 401 Ft	Malom	1
30.	141	Breaker lapvibrátor	2013.04.09	173 228 Ft	173 228 Ft	Malom	1
31.	141	Hitachi áramfejlesztő	2013.02.25	156 963 Ft	156 963 Ft	Malom	1
32.	1412	Metabo porszívó	2017.01.04	101 417 Ft	101 417 Ft	Malom	1
33.	142	Fiat Ducato	2013.02.06	2 361 934 Ft	2 361 934 Ft	Malom	1
34.	142	Opel Movano	2015.11.12	5 511 811 Ft	5 511 811 Ft	Malom	1
35.	1432	makita HR140DSYE1	2018.12.20	59 900 Ft	59 900 Ft	Malom	1
36.	145	szivattyú	2017.02.01	53 609 Ft	53 609 Ft	Malom	1
37.	145	szénmonoxid vészjelző	2018.11.07	18 949 Ft	18 949 Ft	Malom	1
38.	145	Betonkeverő	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Malom	1
39.	145	Kerékpár rögzítő oszlop (10 db)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Malom	1
40.	1312	útjelző táblák 63 db	2018.07.09	254 445 Ft	254 445 Ft	Martonvásár	1
41.	142	Iveco Dally 35S 14V	2012.02.27	6 590 000 Ft	6 590 000 Ft	Martonvásár	1
42.	145	Emelő	2017.12.13	34 134 Ft	34 134 Ft	Martonvásár	1
43.	145	kisértékű tárgyeszközök 2016	2016.12.31	2 730 679 Ft	2 730 679 Ft	Martonvásár	1
44.	145	Műtrágyaszóró	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
45.	145	Hulladékgyűjtő (15 db)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
46.	145	Köztéri szemetes hengeres	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
47.	145	Parkolásgátló oszlop	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
48.	145	Utcanév táblák (200 db)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1

49.	145	Kresz táblák (kieg. Spottelep)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
50.	145	Kresz táblák (6 db)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
51.	145	Kresz táblák	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
52.	145	Kerékpár tároló (4 db) Bico 10	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Martonvásár	1
53.	145	Kerékpár tároló acél szerk 4 m	2017.12.19	37 492 Ft	37 492 Ft	Művészeti iskola	1
54.	145	Kerékpár tároló acél szerk 4 m	2017.12.19	49 576 Ft	148 728 Ft	Óvoda Múzeum	3
55.	144	Szolár-rendszer	2015.08.10	20 256 500 Ft	20 256 500 Ft	Polgármesteri Hivatal	1
56.	131	MS 292 Stihl fűrész	2012.09.05	125 906 Ft	125 906 Ft	sejtezésre vár	1
57.	141	Hakomatic E10 padlófelfosó aut	2013.12.31	384 800 Ft	384 800 Ft	sejtezésre vár	1
58.	145	Javíthatatlan telefon	2017.08.28	43 307 Ft	43 307 Ft	sejtezésre vár	1
59.	145	Motoros fűkasza (SELEJT)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	sejtezésre vár	1
60.	145	Motoros fűkasza - STIHL FS 4	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	sejtezésre vár	1
61.	145	Kerékpár	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	sejtezésre vár	1
62.	141	Hakomatic B530 padlótisztító	2016.03.04	503 380 Ft	503 380 Ft	Sportcsarnok	1
63.	141	Hakomatic padlótisztító	2015.02.20	489 000 Ft	489 000 Ft	Sportcsarnok	1
64.	1413	Hakomatic B70 padlótisztító	2017.01.19	820 000 Ft	820 000 Ft	Sportcsarnok	1
65.	141	stihl fs 240	2016.09.01	111 600 Ft	111 600 Ft	Temető	1
66.	145	Szivattyú (temetői)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Temető	1
67.	145	Pad 5db szék 1 db (ravatalozób)	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	Temető	1
68.	145	Halothűtő (2 férőhelyes)	2017.12.19	1 Ft	2 Ft	Temető	2
69.	131	Hitachi DH 38M fűrész	2012.11.19	108 661 Ft	108 661 Ft	TSZ udvar	1
70.	131	Stihl FS 410 fűkasza	2014.08.01	173 228 Ft	173 228 Ft	TSZ udvar	1
71.	131	Ágapritó+diesel motor	2015.03.11	700 000 Ft	700 000 Ft	TSZ udvar	1
72.	131	ágapritó+diesel motor	2015.04.20	280 000 Ft	280 000 Ft	TSZ udvar	1
73.	131	McCulloch fűnyíró	2015.06.26	111 142 Ft	111 142 Ft	TSZ udvar	1
74.	141	Hako Profi-flipper seprőgép	2013.12.31	115 000 Ft	115 000 Ft	TSZ udvar	1
75.	141	hidraulikus rézsűkasza	2014.09.01	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft	TSZ udvar	1
76.	141	Stihl Fs 410 fűkasza	2011.04.14	433 800 Ft	433 800 Ft	TSZ udvar	1
77.	141	Stihl fűkasza 73410 C	2011.09.01	433 800 Ft	433 800 Ft	TSZ udvar	1
78.	141	Robix Robi 156 rotációs kapa	2013.06.04	114 173 Ft	114 173 Ft	TSZ udvar	1
79.	141	74813 Toró rotációs fűnyíró	2013.02.10	1 320 000 Ft	1 320 000 Ft	TSZ udvar	1
80.	141	20899 Toro superbagger	2013.02.10	327 000 Ft	327 000 Ft	TSZ udvar	1
81.	142	Fiat Doblo	2016.07.01	800 000 Ft	800 000 Ft	TSZ udvar	1
82.	145	Emelő	2017.12.19	28 071 Ft	28 071 Ft	TSZ udvar	1
83.	145	Stihl sövénynyíró HS 45 város	2017.12.19	28 598 Ft	28 598 Ft	TSZ udvar	1
84.	145	STIHL motoros fűkasza (közfogl)	2017.12.19	62 351 Ft	62 351 Ft	TSZ udvar	1
85.	145	Hómaró	2017.12.19	62 154 Ft	62 154 Ft	TSZ udvar	1
86.	145	Nyomatékkulcs	2017.12.13	52 412 Ft	52 412 Ft	TSZ udvar	1
87.	145	Bak	2017.12.13	19 590 Ft	19 590 Ft	TSZ udvar	1
88.	145	Fűlkés traktor és fűkasza	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	TSZ udvar	1
89.	145	Pótkocsi kistraktorhoz	2017.12.19	1 Ft	1 Ft	TSZ udvar	1
90.	131	Pavilon 200x200x200 (1-5)	2017.12.19	548 850 Ft	548 850 Ft	Vásártér	5

 ügyvezető aláírása

 ellenőr aláírása

 ellenőr aláírása

 ellenőr aláírása

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Martongazda Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Martongazda Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 07-09-018536 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 38 296 E Ft, az adózott eredmény 2 554 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak 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 közzétegy 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Martonvásár, 2019. április 29.

Borsosné Pál Ildikó

Lauf-Audit KFT
ügyvezető
8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor u. 7. 1/5.
nyilvántartási szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000970

Lauf-Audit Kft.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Bank: 12092309-01421485-00100000
Adószám: 25298079-2-20

2. RÉSZ

A TÁRSASÁG 2018. ÉVI FELADATAI – SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

2018 során a társaság alapfeladatiban változás nem történt, azonban feladat-ellátási területein belül jelentős változások történtek.

A társaság két fő alapfeladata az építményüzemeltetés és a zöldterület-kezelés.

Az Önkormányzat és a társaság között létrejött közszolgáltatási keretszerződés alapján az alábbi helyi önkormányzati feladatokról, mint közszolgáltatási alapfeladatokról gondoskodunk:

- a) településüzemeltetés körében
 - köztemetők fenntartása,
 - a közvilágításról való gondoskodás,
 - a helyi közutak karbantartása és tartozékainak fenntartása,
 - közparkok és egyéb közterületek fenntartása;
- b) környezet-egészségügy körében
 - a települési környezet tisztaságának biztosítása,
 - rovar- és rágcsálóirtás az önkormányzati fenntartású területeken;
- c) lakás- és helyiséggazdálkodás üzemeltetői feladatai;
- d) közreműködés a helyi vízkárelhárításban;
- e) közreműködés a helyi katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás feladatállási területén;
- f) a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- g) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- h) egyes helyi hulladékgazdálkodási feladatok ellátása;
- i) közreműködés az önkormányzati kiadványok terjesztésében.

Az építményüzemeltetési feladatok közé tartozik többek között a Járási Hivatal és a Beethoven Általános Iskola épületének üzemeltetése, melyek használatában, illetve üzemeltetési területében 2018 szeptemberétől jelentős változás történt, a Kistérségi Önkormányzat Családsegítő Szolgálat épületének üzemeltetése (amely a Pedagógiai Szakszolgálat központi telephelye is), valamint átadásra került a Brunszvik Kert.

Az Önkormányzat és a társaság közötti tulajdonosi jogviszonyon felüli kapcsolatot – egy 2019 során aktualizált – vagyionkezelési és közszolgáltatási keretmegállapodás szabályozta. Az Önkormányzattal 2011. április 26. napján kötött **keretmegállapodása** alapján, 2011. június 1-jén **vállalkozói és szolgáltatási szerződések** jöttek létre az alábbi tárgykörökben:

1) Martonvásár Város település hulladék gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) parki hulladékgyűjtők 3 naponta történő ürítése,
- b) buszmegállók területének takarítása,
- c) a városközpontban található, valamint a hivatal és rendelők körüli burkolatok takarítása,
- d) városi utak, belvárosi járdák hóeltakarítása, síkosság mentesítése,
- e) a várost átszelő országos főutak mentén a közterület gondozása tárgyában.

Martonvásár Város település hulladék gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátása körében kiemelt jelentőségű feladat volt Erdőhát szennyvizének elszállítása, amely a folyamatban lévő

csatornabekötések befejezéséig kimagasló költséget fog okozni a társaságnak (a havi 55.000,- Ft költség helyett havi 220-250.000,- Ft költséget). Az eddig havonta történő szennyvíz elszállítása jelenleg hetente, de van, hogy hetente kétszer történik a folyamatos dugulások miatt, és a vízóraaknak szennyvízzel történő feltelítődése folyamatosan veszélyezteti a településrész ivóvíz szolgáltatását ezért kiemelkedő figyelmet fordítunk rá.

2) Martonvásár Város út, járda karbantartással kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) utak, járdák állapotának ellenőrzése;
- b) a szakfeladattal kapcsolatos rövid távú tervek készítése az önkormányzat műszaki osztályával egyeztetve;
- c) a tervezett út és járda hibák javítása;
- d) az élet és balesetveszélyt jelentő hibákról az Önkormányzat tájékoztatása és gyors kijavítása;
- e) a várost átszelő országos főutak állapotának ellenőrzése és az illetékes üzemeltetők értesítése, az általuk elvégzett munka ellenőrzése céljából.

Martonvásár Város út, járda karbantartással kapcsolatos feladatai ellátása körében június 1-jével felállt a 2018-ra tervezett építő brigád. Az Önkormányzat folyamatos egyéb feladat ellátásai megrendelése (az Emlékezés terén a Csobogó meghibásodása miatt, annak feltárása, javítása, újrakövezése, szivattyú beépítése; majd az új iskolaszárny és a Malom épülete körüli csapadékvíz elvezetése) kötötte le nyári tevékenységüket, amellyel az Önkormányzat jelentős költségeket spórolt meg, ahhoz képest, ha ezt a piacról rendelte volna meg. Elvégezték a Művészeti Iskola nyári karbantartása keretében a megrendelt javításokat, illetve az Óvoda nyári zárása idején a megrendelt nyári festés-mázolási-javítási feladatokat, majd az őszi folyamán az Óvoda kertjében a fajták állagmegóvó csiszolását és mázolását. Ez a csoport végezte az E-On és a NAV Iroda Járási Hivatal emeletén történő kialakítását. A járdák karbantartásának folytatását a megmaradt anyagból és a kátyúzást a fagyok elmúltával terveztük ütemezetten elkezdni. 2018-ban félbemaradt a Fehérvári úton a járda felújítása, ennek a befejezése 2019-ben folytatódik.

Ez a brigád végzi a szükséges fakivágásokat, veszélyes fatörzsek, farészek eltávolítását is.

A társaság az év folyamán folyamatosan végezte a településen az útjelző táblák cseréjét megromlás esetén, illetve az Önkormányzat erre vonatkozó megrendelése esetén új jelzőtáblák kihelyezését.

A tél közeledtével készültünk a hó elleni védekezésre, a síkosság mentesítésre. Költségkímélésből tartalékaink mellett részben a Brunszvik Teréz Óvoda évente egyébként is lecserélésre kerülő használt homokját használtuk a téli útszórásokra, és tavaszra az új homokot az Óvoda kapta meg a homokozóiba. A tél beálltával a tűzoltó szertárban még megfelelő készletekkel rendelkezünk az utak szórásához, a síkosság mentesítéshez, és új szerződést kötöttünk a hóeltolásra a közutakról. A kemény tél és a folyamatosan lefagyó utak jelentősen megnövelték a síkosság-mentesítésre tervezett kiadásainkat.

3) Martonvásár Város köztemetőjének üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) a köztemetőben található zöldfelületek karbantartása;
- b) a köztemető területén belüli, a lakosság közlekedését biztosító és egyéb burkolatok takarítása;
- c) a temető üzemeltetése során felmerülő valamennyi szerves és szervetlen hulladék kezelése;
- d) sírhely gazdálkodás, nyilvántartás vezetése;
- e) a temetőben található létesítmények működtetése, karbantartása (halottasház, hűtő, ravatalozó);

- f) temetői szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak beszedése (sírhely megváltás, karbantartási díj, halott hűtési díj);
- g) együttműködik az engedéllyel rendelkező temetkezési vállalkozásokkal;
- h) elvégző minden, a vonatkozó jogszabályok alapján a temető tulajdonos önkormányzat feladatkörébe tartozó kötelezően ellátandó feladatot.

Martonvásár Város köztemetőjének üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátása mindjárt június 1-jével, a temetőgondnok előző napon történt elhalálózása kapcsán feladatot adott a részünkre, mivel azonnal gondoskodni kellett a temető nyitásától-zárásától és az elhunytak halotthűtőbe történő szállításának ügyeleti rendjéről, melyről addig ő gondoskodott.

Temetőgondnokot azóta sem találtunk (a minimálbér melletti heti 40 órás munkahét, a hét minden napján 24 órában történő rendelkezésre állás, a hét minden napján a temető nyitása, zárása és hétközben a zöldterület rendben tartása, a temetési szertartások körüli teendők elvégzése nem vonzó munkakör), ezért ezt a feladatkört a részfeladatok szétbontásával, a zöldterület és a készenlét munkaköreibe osztottuk szét. A halottbeszállítással kapcsolatos teendőt együttműködési megállapodás keretében a Máté Temetkezés segítségével oldjuk meg.

A halottasház ajtaja nagyon rossz állapotban van, az éjszakai beszállításhoz hiányzik a világítás (a temetőben közvilágítás sincs), a halotthűtő sajnos egyre többször meghibásodik, és mostanában állandó használatban van, mert a baracskai halotthűtő is elromlott. A 2019. üzleti év temető bevételeiből tervezzük a halottasház legszükségesebb kiadásait (ajtó csere, alkonykapcsolós világítás, a halottasház bejáratát figyelő kamera elhelyezése, központba jelző beléptető kialakítása, hogy ellenőrizhető legyen a beszállítási és az indokolt ott tartózkodás).

Szükségessé vált a Brunszvik Kriptához vezető Orgona utca felőli járda felújítása, amely baleset veszélyessé vált, és esztétikailag sem méltó ehhez a helyhez, melyet szintén a 2019. évi temető bevételek terhére tervezzük elvégezni.

A Martongazda Kft-nek a sírhely megváltások díjából, illetve a temetkezési szolgáltatásokból van a legnagyobb bevétele, évi 3,5 millió Ft körüli összeg.

Kollégánk folyamatosan és alaposan végzi a sírhelyek nyilvántartását, melyet évente kétszer elektronikus térképen is rögzítünk.

4) Martonvásár Város település helyi közösségi közlekedésével kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) Martonvásár Város település közigazgatási határain belül menetrend szerinti helyi közforgalmú autóbusz közlekedési hálózat működtetése,
- b) új, vagy a megváltozó megalapozott igények ellátása.

Martonvásár Város település helyi közösségi közlekedésével kapcsolatos feladatok ellátása körében menetrend szerinti helyi közforgalmú autóbusz közlekedést működtetünk. A buszjárat folyamatosan igénybe van véve, főként a munkaidő kezdetén és végén, azonban pénzügyileg jelentős kiadást jelent a cégnek. A busz nagyon rossz állapotban van, a sofőrök folyamatosan meghibásodásokat jeleznek, szinte minden hónapban szervizbe kell küldenünk valamiért. Összességében elmondható, hogy a társaság sokat költ a gépkocsiparkjának javíttatására, év végére a költségek meghaladhatják a 1,5 millió forintot. Szerencsére nagyon jó az együttműködésünk a Családsegítő Szolgálattal, így mindig kisegítjük egymást, ha buszaink szervizbe kerülnek.

5) Martonvásár Város közvilágításának üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) a városi közvilágítás un. passzív elemeinek, berendezéseinek működtetése, karbantartása, tehát a városi közvilágítás folyamatos biztosítása és fenntartása;
- b) a közvilágítási rendszer aktuális, a felújítási tervek szerinti felülvizsgálata;
- c) a közvilágítást biztosító berendezések, hálózati elemek eseti jellegű meghibásodásainak jogszabályban rögzített időn belüli elhárítása, az elhasználódott, elkopott, megrongálódott berendezések azonnali cseréje, pótlása;
- d) a fejlesztési tervek szerinti új berendezések beszerzése, beszerelése;
- e) igény szerinti eseti vagy terv szerinti ellenőrzések végrehajtása, lefolytatása, az ezeken tapasztalt hibák, észlelt működési rendellenességek feljegyzése és ütemezett javítási és karbantartási terv összeállítása a kijavítás céljából;
- f) a pályázati és gazdasági lehetőségeknek megfelelően gondoskodik a közvilágítás korszerűsítéséről és szükség szerinti bővítéséről;
- g) a közvilágítási eszközök villamos-energia ellátásának a technikai és törvényi lehetőségeknek megfelelő leggazdaságosabb módon történő biztosítása;
- h) a közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatosan beérkező szolgáltatói számlák helyességének ellenőrzése, a korrigálással kapcsolatos ügyintézés elvégzése;
- i) minden egyéb, az itt nem nevezett, de a rendeltetészerű működéshez, működtetéshez szükséges kapcsolódó tevékenység ellátása folyamatosan.

Martonvásár Város közvilágításának üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátását a társaság alvállalkozó bevonásával végzi. Általánosságban elmondható, hogy a településen folyamatosan zavarok vannak a közvilágítás területén, naponta jönnek hibabejelentések, a költségeket az mérsékli, hogy a vállalkozó ütemezetten, kéthetente javítja a meghibásodásokat.

6) Martonvásár Város zöldterület kezeléssel kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) parkfenntartási tevékenység keretében:
 - i) gyepfelületek fenntartása (tavaszi levegőztető gereblyezés, kaszálás, öntözés, tápanyag utánpótlás, őszi lomb gereblyézése, felületés, szükséges ásás, füvesítés)
 - ii) cserjefelületek fenntartása (tavaszi talajlazítás, metszés, kapálás, őszi ásás, pótlás, tápanyag utánpótlás)
 - iii) sövények fenntartása (tavaszi talajlazítás, cserje fenntartó metszése, kapálása, pótlása, sövénynyírás, tápanyag utánpótlás)
 - iv) talajtakaró fenntartása (tavaszi talajlazítás, metszés, gyomlálás, pótlása)
- b) veszélyes fák ápolása egyedi megállapodás alapján.

Martonvásár Város zöldterület kezeléssel kapcsolatos feladatok ellátása közmunkások bevonásával is történt, ami nagyon nagy bérfeszültséget okozott a dolgozók között, és ez kihatott az egész területre, a munkaszervezésre és a munkavégzés minőségére egyaránt (2019-re ez megszűnt).

A főutak mentén a közterületek gondozására kiemelt gondot fordítunk. A száraz nyár és az azt követő ugyanolyan száraz ősz jelentősen megemelte a locsolási költségeket, amit 2019-ben igyekszünk gazdaságosabban üzemeltetni, figyelemmel az időjárási körülményekre, és a fűnyírás költségeinek csökkentésére is.

A zöldterületen dolgozók végzik a szemetesek ürítését, a füves területek kaszálását, a virágok ültetését, a gyomlálást, a lombgyűjtést, parkos területek, játszóterek gondozását, járdák tisztán tartását. A kezelésünk alatt álló hatalmas terület - és ahol locsolás van az különösen - sok munkát ad nekik. A zöldterületen dolgozó kollégák tartják rendben a játszótereket, ők gondozzák a közintézmények parkos területeit, az Óvoda kertjét.

Októberben átadásra került a Brunszvik Kert, mellyel egyidejűleg az eredeti tervnek megfelelően 2 fővel bővült a zöldterületen dolgozók létszáma. A Brunszvik Kert üzemeltetésével máris megnőtt a társaság kiadása, mert vállalkozót kellett megbíznunk a park locsoló rendszerének légtelenítésével. Nem rendelkezünk a Kastélypark pázsitjának nyírására alkalmas traktorral, így ennek beszerzési költségét, mint önkormányzati külön biztosítandó fejlesztési forrást kellett terveznünk 2019-re. Az első fűnyírás már az átadást követően héten megtörtént, ehhez a Sportközponton működő alapítványi tulajdonú traktort kértük kölcsön. A pázsit tavasztól hetenkénti nyírást igényel, hiszen folyamatosan locsolva van, ezért a traktor beszerzést mindenképp tervezni kell, jelenleg megoldásként mutatkozik, hogy együttműködési megállapodás keretében használjuk a Sportközpont fűnyíró traktorját.

7) Martonvásár Város városgazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) a települési hulladék gazdálkodáson, út, járda karbantartáson, köztemető fenntartáson, helyi közösségi közlekedésen, közvilágításon, zöldterület kezelésen felül egyéb, ezen szakterületi feladatok ellátásán felül felmerülő város üzemeltetési problémák megoldása;
- b) közkifolyók ellenőrzése;
- c) piac, vásár üzemeltetése.

Martonvásár Város városgazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátása során a legfontosabb a közkifolyók ellenőrzése és a vásárszervezés. A vásáron való részvételre folyamatosan újabb jelentkezés érkezik, ezért ez egy kis szint visz a vásár életébe. A vásáron árulók nem fizetnek az árusítás lehetőségért, kizárólag az áramot is igénybe vevők. Igyekszünk előnyben részesíteni a helyi árusokat és azon belül is az őstermelőket a résztvevők között.

8) Martonvásár Város vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) Martonvásár Város Önkormányzatának tulajdonában lévő lakó és üzleti ingatlanok állagmegőrző üzemeltetése, hasznosítása.

Martonvásár Város vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatai ellátása körében az önkormányzati bérlakások és üzlethelyiségek bérleti díját szedjük be, de ebbe a körbe tartozik több elbontásra váró ingatlan üzemeltetése is.

9) Martonvásár Város intézményüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátására:

- a) a városi közintézményei közműveinek üzemeltetése;
- b) az intézmények takarítása;
- c) a létesítmények környezetének fenntartása;
- d) a nyári tervezett karbantartási munkák ütemezett elvégzése;
- e) az épületrészek harmadik fél felé díjazás ellenében történő bérbeadása;
- f) általános karbantartási munkák végzéssel.

Martonvásár Város intézményüzemeltetéssel kapcsolatos feladatai ellátása körében a város életében jelentős szerepet játszó városi közintézmények (Önkormányzat, BBKK, orvosi rendelők, védőnői szolgálat, Óvodamúzeum, Brunszvik Teréz Óvoda) közműveinek üzemeltetése, az intézmények takarítása, általános karbantartási munkák elvégzése a feladatunk. De a BBKK működéséhez nagy segítséget nyújtanak munkatársaink a rendezvények helyszínének berendezésénél, hangosításánál is. A hangosításhoz számítógépet vásároltunk a nyáron, mert ezt eddig a kollégák a saját számítógépükről oldották meg. Az óvodától is rengeteg feladatot kapunk.

A társaság kiadásainak meghatározó részét tette ki a **MartonSport** Közhasznú Nonprofit Kft. ingatlanainak üzemeltetése során felmerülő költség, amely áll a Horváth Ottó Sportközpont takarítási és karbantartási kiadásaiból, valamint a Tóth Iván Sportcsarnok takarítási (ennek keretében egyben gondnoki), épület karbantartási, iskolával közös kazánház üzemeltetési és karbantartási, közmű kiadásaiból, légtechnikájának költségeiből, munkavédelmi, tűzvédelmi, hulladék elszállítási kiadásaiból. Mindebből a MartonSport Kft. együttműködési megállapodás keretében kizárólag a Sportcsarnok közmű költségeit és hulladék elszállítás költségeit térítette meg a Martongazda felé, a többi kiadást az Önkormányzat fedezi a Martongazda részére a közhasznú megállapodások keretében.

A társaság intézmény-üzemeltetési feladatai közé tartozott 2018-ban is a **Dunaújvárosi Tankerületi Központtal kötött:**

- *Szolgáltatási szerződés* az Alapfokú Művészeti Iskola fűtési melegvíz és használati melegvíz szolgáltatásával kapcsolatos költségek és üzemeltetési tevékenységek finanszírozására (beépített berendezések üzemeltetése, karbantartása, javítása, szervizelése)
- *Karbantartási szerződés* az Alapfokú Művészeti Iskola épületének tervszerű-megelőző, illetve eseti karbantartási, hibaelhárítási feladatainak az elvégzésére, környezetének rendben tartására, az ehhez szükséges eszközök beszerzésére.
- *Együttműködési megállapodás* az Alapfokú Művészeti Iskola víz, csatorna, áram, hulladékszállítás, valamint biztonsággal összefüggő kötelező éves vizsgálatok és minősítések elvégzéséről.
- *Szolgáltatási szerződés* a Beethoven Általános Iskola fűtési melegvíz és használati melegvíz szolgáltatásával kapcsolatos költségek és üzemeltetési tevékenységek finanszírozására (beépített berendezések üzemeltetése, karbantartása, javítása, szervizelése).
- *Együttműködési megállapodás* a Beethoven Általános Iskola víz, csatorna, áram, hulladékszállítás, valamint biztonsággal összefüggő kötelező éves vizsgálatok és minősítések elvégzéséről.

A társaság üzemelteti a Fejér Megyei Kormányhivatallal kötött háromoldalú megállapodás alapján a **Járási Hivatal** épületét, amelyet 2018. szeptember 1-jéig a Beethoven Általános Iskola is használt, így az üzemeltetésével kapcsolatos fenti megállapodások erre az ingatlanra is kiterjedtek.

A Járási Hivatal tekintetében a társaság az üzemeltetés körében biztosítja

- a) az épület takarítását és az ehhez szükséges tisztítószereket,
- b) a hulladékszállítást,
- c) a távhő-szolgáltatást, a villamos-energia szolgáltatást, a gázenergia szolgáltatást,
- d) továbbszámolja továbbá a víz- és csatornadíjat,
- e) bérlí és tisztítja a belépőszőnyegeket.

A társaság a Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulással kötött vállalkozói és szolgáltatási szerződés keretében üzemelteti a **Szent László Völgye Segítő Szolgálat** Martonvásár Szent László út 24. szám alatti székhelyét, ahol jelenleg a társaság cégvezetése is elhelyezést kapott. Az épületben kapott helyet a **Fejér Megyei Pedagógiai Szakszolgálat Martonvásári Tagintézménye**, amely felé a társaság számlázza tovább az épület használatával járó arányosított rezszi költségeket, valamint a **Széchenyi Programiroda**, a Fejér Megyei Kormányhivatallal kötött fenti háromoldalú megállapodás alapján.

10) 2014. december 22-én közszolgáltatási szerződés jött létre kézbesítési és küldemény kezelési feladatok ellátására.

A zöldterületes munkatársai, illetve a társaságnál foglalkoztatott közmunkások végzik a **Forum Martini** és egyéb önkormányzati szóróanyagok kézbesítését a település lakosaihoz, miután kollégánk elhozta a nyomdából az új lapszámokat.

A társaság létszáma a fenti feladatok ellátásához 2018 folyamán a következők szerint alakult:

- központ:
 - ügyvezető,
 - gazdasági ügyintéző (június 1-től gazdasági vezető váltotta fel 4 órában)
 - (pénzügyi elemző október 26-tól 4 órában)
 - adminisztráció, vásárszervező és temető ügyek intézése (4 órában)
- busz:
 - 2 sofőr
- karbantartók:
 - csoportvezető
 - + 6 fő karbantartó
- takarítók 7 fő (vezetőjük a karbantartók csoportvezetője)
- zöldterületen:
 - csoportvezető
 - 1 fő temetőgondnok (május 31-ig)
 - 2 fő traktoros (1 fő közülük júliusban felmondott)
 - 3 fő kaszás, kiegészítő
 - 1 fő zöldfelület kezelő(átlagban 30 fő a folyamatos létszám változással).

A zöldterületen női munkaerő az egyéb kertészeti tevékenységek ellátására novemberig kizárólag közmunkásként volt foglalkoztatva.

A fenti rövid összefoglaló jellegű feladat-ellátási és létszám struktúrából is látszik, hogy a társaság a település közigazgatási határáig terjedően meghatározott feladataihoz mérten **igen kis létszámmal látja el a feladatait**, melynek nagy része átadott önkormányzati alapfeladat.

Az ügyvezetés munkáját három tagú felügyelő bizottság és könyvvizsgáló ellenőrzi.

A PÉNZÜGYI KERETEKRŐL

A társaság az **Önkormányzat** által elfogadott üzleti terv alapján **havi pénzeszköz-átadás** útján kap pénzügyi forrást a vállalt feladatok teljesítésére, azonban a tulajdonos részéről elfogadott üzleti tervvel nem rendelkezett a 2018. évre.

Az üzemeltetési feladatokról szóló keretmegállapodás alapján az Önkormányzat részéről átadott közfeladatok, egyéb önkormányzati feladatok ellátásához, illetve az önkormányzati ingatlanok üzemeltetési költségeinek fedezetéhez a szüksége forrás pénzeszköz átadás útján, előre meghatározott pénzügyi ütemterv szerint, minden hónap 5. napjáig kell, hogy megérkezzen a társaság számlájára.

Az önkormányzati ingatlanok bérlői **havonta utólag** fizetnek bérleti díjat a társaság részére, ahol a rezsit is számlázzuk, arra szintén havonta utólag kerül sor.

Az egyéb, a társaságot üzemeltetési feladattal megbízók részére (MartonSport Kft., Dunaújvárosi Tankerületi Központ, Fejér Megyei Kormányhivatal, Székesfehérvári Tankerületi Központ, stb.) havonta utólag számlázzuk a szerződések szerinti költségeket.

A társaság feladataiból adódóan, és a feladatok finanszírozásához szükséges pénzeszközök rendelkezésre állásához folyamatos likviditás szükséges. Ehhez a folyamatosan érkező számlák precíz feldolgozása és továbbszámítása nélkülözhetetlen.

A pénzügyi finanszírozás tervezésében az új ügyvezetés nem vett részt, arról leginkább a számok tükrében tudott tájékozódni. A társaság könyvelési rendszere elvileg munkaszámok szerint tartalmazza a költségek és a bevételek megbontását az adott feladatokra, amely segítene a kiadások-bevételek feladatokhoz rendelésében. A pontos pénzügyi adatokhoz jutást nehezítette a bonyolult elszámolási rendszer, mivel a számlák általában több munkaszámhoz is tartoznak, ilyen esetben ezeket a könyvelési rendszer riportja csupán egy számhoz rendeli (tehát jelentősen torzít a tényleges adaton), másrészt ezt is csak akkor teszi, ha a könyvelést végző a munkaszámot felviszi a rendszerbe manuálisan. A társaság könyvelésében ez a feladat az év első felében szinte teljesen elmaradt, jellemzően ilyen esetben semmilyen munkaszám nem lett a rendszerbe felvéve. Nehezítette a helyzetet, hogy a mérleg számlák, szállító-vevő számlák egyeztetése szintén elmaradt, így gyakorlatilag a 2018-as záráshoz nemcsak a 2017. évet, hanem a 2018. évi könyvelést is rendbe kellett tenni ahhoz, hogy valós képet kapjunk a társaság bevételeiről és kiadásairól.

Normál havi működés során az Önkormányzat minden hónap 5. napján utalja a pénzeszköz-átadás havi ütemezett összegét, a többi szerződő fél (pl. Dunaújvárosi Tankerületi Központ, Fejér Megyei Kormányhivatal, bérlők, Tordasi Önkormányzat, stb.) a kiállított számlák és csatolt számlamásolatok alapján utólag finanszírozzák az üzemeltetési költségeket. Ehhez pénzügyi tartalékkal kell rendelkezni. A 2018. év során az Önkormányzat átállt a számlák szerinti többszöri ütemben történő pénzeszköz átadásra, ami megnehezítette a társaság működését, de még a likviditást nem veszélyeztette, azonban a fizetési határidők tartását akadályozta.

Az új ügyvezetés ideje alatt 2018-ban két alkalommal kapott az Önkormányzat a társaság pénzügyi helyzetéről pénzforgalmi szemléletű kimutatást, július közepén az 01-06. hónap pénzforgalmáról, október 15-én az 01-09. hónap pénzforgalmáról. Mérleg szerinti beszámolás a pénzügyi helyzetről a – belső ellenőrzés és a külön felkért könyvszakértői vizsgálat kapcsán már feltárt és ismertetett számviteli helyzetből adódóan – eddig nem készült.

Az ügyvezető váltással a válságmenedzsment intézkedései

A társaság pénzügyi helyzete az ügyvezető váltáskor (2018. június 1 – ténylegesen június 18.), és azt követően is hosszú időn át átláthatatlan volt az új ügyvezetés számára. A helyzet a következők miatt alakult ki:

- a személyi változásokkal (az előző ügyvezetővel egyidejűleg a gazdasági ügyintéző is távozott) az új ügyvezetés nem rendelkezett információkkal, hiszen először találkozott a területtel, a napi munkamenetbe építve kellett az ügyek elintézéséhez szükséges megfelelő információkat megszerezni – ehhez a Felügyelő Bizottság elnöke és a csoportvezetők tudtak háttér információkkal szolgálni;
- azonnal intézni kellett a napi ügyeket, amelyek a kis létszám (ügyvezető – gazdasági vezető – adminisztrátor) miatt teljes embert kívánnak; a napi munka mellett nem, vagy csak minimális idő jutott az iratanyagok tanulmányozására;

- az új ügyvezetés első hónapjában a korábbi mulasztások következményeként két környezetvédelmi hatósági felszólítást kapott a cég, melyet azonnal orvosolni kellett;
- nagyon bonyolult szerződéses viszonyok szabályozzák a társaság működését, ez hosszú ideig éreztette hatását, nehezen győztük felgöngyöltetni a ki nem számlázott tételeket (ez mutatkozik meg a **2018. december 31-i bankszámla egyenlegen**, mivel decemberben folyt be az előző időszak pénzügyi követelés állományának jelentős része). A szerteágazón megfogalmazott szerződéseket, melyek között nincs két egyforma továbbszámzási konstrukció, a pénzügyi terület munkatársai nem értik, ezért egyszerűen az év első felében nem lettek a tételek továbbszámzáva;
- a társaság iratanyagaiba az előző ügyvezetőn és pénzügyi munkatársán kívül soha senki nem kapott a társaság munkavállalói közül betekintési lehetőséget;
- az iratanyagok nem voltak iktatva (a nagy mennyiség és a napi ügyek intézése mellett a teljes iratanyag feldolgozása folyamatban van, de még hosszú ideig fog tartani), nagyon időrabló feladat a háttér iratanyag felderítése a társaság iratai között, sokszor szembesültünk azzal a ténnyel, hogy továbbszámzási alapjául szolgáló szerződések nincsenek is meg az iratok között, azt be kellett szerezni a másik féltől, vagy a megállapodást kötő Önkormányzattól.
- augusztus elejével sikerült gyakorlott pénzügyi vezetőt találni a céghez, aki azonnal átlátta a hibákat és a hiányosságokat, de a bonyolult szerződések értelmezése neki éppen olyan nehézséget okozott, mint elődjeinek, ezért lassan, lépésről-lépésre kezdődött meg a kintlévőségek feltérképezése;
- gyakorlott könyvelő irodát bízunk meg a társaság könyvelésével;
- a társaság belső ellenőri vizsgálata eredményének informális ismerete és a könyvelés anyagának megismerése miatt, a 2018. év hiteles könyvelését megalapozó 2017. évi könyvelés hibáinak feltárása érdekében független könyvvizsgálót bízunk meg. A független könyvvizsgálat a belső ellenőri jelentést alátámasztotta, részletes megállapításai alapján intézkedési tervet dolgoztunk ki a 2017. évi hiányosságok rendbetételére;
- megfelelő könyvvizsgálót kerestünk a társaság 2018. évi könyvelésének folyamatos felülvizsgálatára és a 2018. évi éves beszámoló előkészítéséhez, auditálásához;
- megnehezítette az ügyvezetés munkáját a tulajdonos Önkormányzat türelmetlensége, és az azonnali eredmények várása. Senki nem volt tisztában, és azt gondolom, hogy most is csak akinek a pénzügyekre közvetlen rálátása van, látja, hogy abból a pénzügyi rendezetlenségből, ami fogadott bennünket, miként kezd rendszer válni, amit sziszifuszi munkával lehet csak a nagyon nagy napi munkateher mellett végezni;
- a társasághoz pénzügyi elemző került felvételre a gazdasági terület megerősítésére, akinek a tudása nemcsak a számviteli anyagok rendezését, rendszerezését, elektronikus dokumentálását, a négy szem elvének érvényesülését, a szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását, de a pénzügyi tervezést is alapjaiban segíti;
- a munkaszervezés terén átvilágításra került a munkavállalók munkaidő beosztása, a munkaidő keretre történő átállás lehetősége, és ezzel a túlórák megszüntetése. Megállapítottuk, hogy ez a jelenlegi keretek mellett nem lehetséges. (A zöldterületen dolgozók esetében nem jellemző a túlóra, hétfégi munkavégzésre is csak a vásárok tartása, illetve a temetések kapcsán, illetve a nemzeti ünnepek, a Magyar Népdal Napja idején van szükség a feladatkörükben, a Magyar Népdal Napja kivételével ez is csak néhány embert érint.) A munkaidő keret alkalmazásának fő akadályai:
 - az önkormányzati háttérintézmények nem tartják/tartották a két héttel előtte történő tájékoztatási kötelezettséget a várható feladatokról, ami a munkaidő keretre történő átállás alapfeltétele,

- a takarítók esetében a MartonSport portaszolgálati igénye az, ami nem tette lehetővé a túlmunka nélküli tevékenység végzést.

Felül kellett vizsgálnunk a munkaszámok jelenlegi rendszerét, mert nem segítettek a költségeket egyértelműen feladatokhoz szétosztani, de az új munkaszámok bevezetését teljes körűen (a jelenlegi rendszer átalakításával és új munkaszámok felvételével) csak a 2019. évi üzleti évtől tudjuk bevezetni, ezért ennek az évnek a pénzügyi beszámolója még nem tud teljes körű és hű képet adni a költségek valódi költséghelyre történő felosztásáról. (Például a két csoportvezető által munkájukhoz használt gépjárművek költségei a céggköltség keretében és nem az adott területhez felosztva kerültek könyvelésre, de más egyéb költség is céggköltség terhére került elszámolásra és nem az egyes munkafeladatokra).

3. RÉSZ

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ - AZ ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁRÓL FELADATONKÉNTI BONTÁSBAN, VALAMINT A NEM TÁMOGATOTT TERÜLETEKRŐL

3.1 Munkaszám szerinti költségek részletezve

Költségnem megosztás eredményhez

Munkaszám	Költségnem	Kiadás
Iroda, menedzsment	Alkatrészek	-33 380
	Bankktg	-709 823
	Biztonságtechnika	-105 010
	Biztosítási díj	-441 802
	ÉCS	-348 363
	Egyéb ráfordítás	-833 857
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-337 722
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-806 512
	EON-áram	-1 273 648
	Építőanyagok	-125 130
	Eszközök bérleti díja	-185 034
	Fenntartási anyagok	-475 784
	Gázolaj	-13 975
	Hatósági díjak	-86 000
	Hirdetés, reklám ktg-ek	-182 733
	Javítás, karbantartás	-1 615 682
	Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékadj	-5 000
	Könyvelési díj	-2 416 000
	Munkaruha	-800 268
	Nyomtatvány, irodaszer	-190 054
	Oktatás és továbbképzés költségei	-33 800
	Postaköltség	-86 630
	Szakértői, pályázati díjak	-691 800
	Szállítási költségek	-2 700
	Szemétszállítás	-44 580
	Szennyvíz szállítás	-38 000
	Telefon ktg	-541 033
	Tisztítószer	-119 951
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-408 509
	Ügyvéd, közjegyző költsége	-30 188
	Üzemanyagköltség	-377 794
	Védőital	-65 481
	Víz költség	-55 010
	Bér+járulék+KIVA	-20 516 263
Iroda, menedzsment összesen		-33 997 516
Települési hulladék gazdálkodás	ÉCS	-453 347
	Egyéb ráfordítás	-1 785 047
	EON-áram	-119 968
	Fenntartási anyagok	-123 773
	Fizetendő kamat	-27 849
	Hóeltakarítás/készenlét	-86 360
	Szemétszállítás	-511 773
	Szennyvíz szállítás	-1 513 125
	Bér+járulék+KIVA	-6 083 639
Települési hulladék gazdálkodás összesen		-10 704 881

Út, járda karbantartás	ÉCS	-230 882
	Egyéb ráfordítás	-909 096
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-243 624
	Építőanyagok	-288 011
	Fenntartási anyagok	-35 370
	Fizetendő kamat	-14 183
	Hóeltakarítás/készenlét	-50 800
	Szállítási költségek	-101 600
	Bér+járulék+KIVA	-3 363 614
Út, járda karbantartás összesen		-5 237 180
Köztemető fenntartása	Biztosítási díj	-26 238
	ÉCS	-376 226
	Egyéb ráfordítás	-1 481 386
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-10 274
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-75 000
	EON-áram	-33 259
	Építőanyagok	-17 292
	Fenntartási anyagok	-33 979
	Fizetendő kamat	-23 112
	Javítás, karbantartás	-116 533
	Növény vásárlás	-20 670
	Szemétszállítás	-52 583
	Üzemanyagköltség	-119 189
	Víz költség	-120 762
	Bér+járulék+KIVA	-3 563 526
Köztemető fenntartása összesen		-6 070 028
Helyi közösségi közlekedés	Biztosítási díj	-77 537
	ÉCS	-308 562
	Egyéb ráfordítás	-1 214 959
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-1 378
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-24 921
	Fenntartási anyagok	-18 566
	Fizetendő kamat	-18 955
	Gázolaj	-85 424
	Ingatlan bérleti díjak	-300 000
	Javítás, karbantartás	-655 759
	Nyomtatvány, irodaszer	-41 175
	Üzemanyagköltség	-883 486
	Bér+járulék+KIVA	-4 315 410
Helyi közösségi közlekedés összesen		-7 946 132
Közvilágítás, karbantartás	ÉCS	-498 475
	Egyéb ráfordítás	-1 962 737
	EON-áram	-13 143 895
	Fenntartási anyagok	-31 241
	Fizetendő kamat	-30 621
	Javítás, karbantartás	-1 295 792
	Bér+járulék+KIVA	-3 202 986
Közvilágítás, karbantartás összesen		-20 165 746
Zöldterület kezelés	Alkatrészek	-12 095
	Biztosítási díj	-8 510
	ÉCS	-468 244
	Egyéb ráfordítás	-1 843 705
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-8 491
	Fenntartási anyagok	-451 057
	Fizetendő kamat	-28 764
	Gázolaj	-19 602
	Javítás, karbantartás	-308 770
	Munkaruha	-6 838
	Növény vásárlás	-231 693
	Szemétszállítás	-107 763
	Tisztítószer	-23 212
	Üzemanyagköltség	-989 926
	Víz költség	-2 882
	Bér+járulék+KIVA	-8 259 767
Zöldterület kezelés összesen		-12 771 319

Városgazdálkodás	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-165 100
	Fenntartási anyagok	-228 473
	Víz költség	-12 344
Városgazdálkodás összesen		-405 917
Városfejlesztés	ÉCS	-120 805
	Egyéb ráfordítás	-475 668
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-7 379
	Építőanyagok	-34 020
	Fenntartási anyagok	-456 579
	Fizetendő kamat	-7 421
	Víz költség	-853
	Bér+járulék+KIVA	-1 543 622
Városfejlesztés összesen		-2 646 347
Vagyonkezelés	Alkatrészek	-5 080
	EON-áram	-11 199
	Építőanyagok	-121 920
	Fenntartási anyagok	-102 854
	Földmunka	-91 440
	Gáz költség	-11 727
	Kéményseprés	-4 267
	Víz költség	-191 460
	Bér+járulék+KIVA	-1 481 876
Vagyonkezelés összesen		-2 021 823
Sportcsarnok	ÉCS	-694 556
	Eladott közvetített szolgáltatások	-3 217 285
	EON-áram	-288 837
	Építőanyagok	-33 699
	Fenntartási anyagok	-577 084
	Gáz költség	-1 772 938
	Javítás, karbantartás	-1 960 980
	Szemétszállítás	-81 984
	Tisztítószeres	-207 536
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-273 139
	Vasanyagok	-10 424
	Víz költség	-216 650
	Bér+járulék+KIVA	-11 604 481
Sportcsarnok összesen		-20 939 593
Sportközpont	ÉCS	-85 060
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-754 810
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-10 000
	Fenntartási anyagok	-76 672
	Javítás, karbantartás	-76 079
	Szállítási költségek	-95 250
	Tisztítószeres	-144 336
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-43 099
	Útjavítás/Karbantartás	-208 280
	Víz költség	-7 681
	Bér+járulék+KIVA	-1 731 478
Sportközpont összesen		-3 232 745
Polgármesteri Hivatal	ÉCS	-2 937 192
	Egyéb ráfordítás	-353 851
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-31 500
	EON-áram	-352 339
	Eszközök bérleti díja	-107 820
	Fenntartási anyagok	-274 168
	Gáz költség	-944 005
	Javítás, karbantartás	-377 190
	Kéményseprés	-11 506
	Szemétszállítás	-122 760
	Tisztítószeres	-131 217
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-105 348
	Víz költség	-255 891
	Bér+járulék+KIVA	-1 864 388
Polgármesteri Hivatal összesen		-7 869 175

Gyermekorvosi rendelő/fogorvos	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-14 153
	EON-áram	-247 985
	Építőanyagok	-980
	Eszközök bérleti díja	-39 172
	Fenntartási anyagok	-74 290
	Gáz költség	-1 413 439
	Javítás, karbantartás	-25 400
	Szemétszállítás	-83 435
	Tisztítószeres	-36 945
	Víz költség	-236 355
	Bér+járulék+KIVA	-609 653
Gyermekorvosi rendelő/fogorvos összesen		-2 781 807
Védőnői helyiségek	EON-áram	-45 252
	Eszközök bérleti díja	-55 172
	Gáz költség	-379 674
	Javítás, karbantartás	-41 212
	Szemétszállítás	-47 234
	Tisztítószeres	-36 943
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-82 163
	Víz költség	-36 084
	Bér+járulék+KIVA	-733 142
Védőnői helyiségek összesen		-1 456 876
Orvosi rendelő	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-7 076
	EON-áram	-259 993
	Fenntartási anyagok	-17 757
	Gáz költség	-712 535
	Javítás, karbantartás	-87 230
	Kéményseprés	-21 310
	Szemétszállítás	-57 035
	Víz költség	-162 451
	Bér+járulék+KIVA	-246 980
Orvosi rendelő összesen		-1 572 367
Beethoven Általános Iskola	Csatorna díj	-80 000
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-26 200
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-198
	Eladott közvetített szolgáltatások	-25 123
	EON-áram	-205 131
	Építőanyagok	-244 167
	Fenntartási anyagok	-677 322
	Gáz költség	-829 250
	Javítás, karbantartás	-206 596
	Kéményseprés	-9 107
	Szemétszállítás	-789 350
	Tisztítószeres	-974
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-8 505
	Vasanyagok	-16 000
	Víz költség	58 776
Beethoven Általános Iskola összesen		-3 059 147
Művészeti Iskola/MG telephely	EON-áram	-114 351
	Építőanyagok	-13 382
	Fenntartási anyagok	-58 613
	Gáz költség	-449 897
	Javítás, karbantartás	-37 283
	Szemétszállítás	-59 213
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-102 274
	Víz költség	-66 076
Művészeti Iskola/MG telephely összesen		-901 089
Brunsvik Teréz Óvoda	Biztonságtechnika	-52 070
	Egyéb ráfordítás	-870 296
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-2 991
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-83 820
	EON-áram	-1 053 644
	Építőanyagok	-11 822
	Fenntartási anyagok	-763 267
	Gáz költség	-4 130 027
	Javítás, karbantartás	-1 783 887
	Kéményseprés	-31 217
	Szakértői, pályázati díjak	-360 000
	Szemétszállítás	-446 177
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-110 807
	Víz költség	-1 633 281
	Bér+járulék+KIVA	-2 396 678
Brunsvik Teréz Óvoda összesen		-13 729 984

Brunsvik Beethoven Központ	Egyéb ráfordítás	-1 196 112
	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-6 299
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-8 800
	EON-áram	-1 692 546
	Építőanyagok	-35 358
	Eszközök bérleti díja	-596 111
	Fenntartási anyagok	-561 758
	Gáz költség	-1 558 215
	Javítás, karbantartás	-803 572
	Kéményseprés	-8 184
	Szemétszállítás	-375 542
	Tisztítószer	-255 620
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-108 917
	Vasanyagok	-12 850
	Víz költség	-1 758 873
	Bér+járulék+KIVA	-4 409 625
Brunsvik Beethoven Központ összesen		-13 388 382
Óvoda Múzeum és Könyvtár	EON-áram	-206 853
	Eszközök bérleti díja	-291 468
	Gáz költség	-1 117 090
	Javítás, karbantartás	-27 940
	Kéményseprés	-36 136
	Szemétszállítás	-68 623
	Tisztítószer	-45 354
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-93 752
	Víz költség	-153 634
	Bér+járulék+KIVA	-943 542
Óvoda Múzeum és Könyvtár összesen		-2 984 392
Mindösszesen		-173 882 446

Munkaszám	Költségnem	Kiadás
Nem támogatott Beethoven Iskola+Járási Hivatal	Eladott közvetített szolgáltatások	-2 183 005
	EON-áram	-2 037 559
	Eszközök bérleti díja	-115 322
	Fenntartási anyagok	-43 281
	Gáz költség	-8 154 877
	Javítás, karbantartás	-276 000
	Szakértői, pályázati díjak	-160 000
	Szemétszállítás	-100 469
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-413 650
	Víz költség	-911 142
Nem támogatott Beethoven Iskola+Járási Hivatal összesen		-14 395 305
Nem támogatott Művészeti Iskola	Egyéb, fel nem sorolt anyagok költsége	-86 606
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-331 060
	Eladott közvetített szolgáltatások	-476 682
	EON-áram	-308 820
	Fenntartási anyagok	-253 532
	Gáz költség	-2 245 480
	Javítás, karbantartás	-76 200
	Kéményseprés	-7 980
	Szemétszállítás	-189 826
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-330 642
	Víz költség	-139 175
Nem támogatott Művészeti Iskola összesen		-4 446 003
Szent László Völgye Segítő Szolgálat	Biztonságtechnika	-74 956
	Eladott közvetített szolgáltatások	97 835
	EON-áram	-687 858
	Eszközök bérleti díja	-32 922
	Fenntartási anyagok	-263 022
	Gáz költség	-860 230
	Javítás, karbantartás	-234 803
	Szemétszállítás	-155 259
	Tisztítószerek	-327 501
	Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	-199 627
	Víz költség	-3 700
	Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás igénybe vétele	-37 320
	Építőanyagok	-4 409
	Kéményseprés	-5 410
Szent László Völgye Segítő Szolgálat összesen		-2 789 182
Nem támogatott	ÉCS	-142 849
Nem támogatott bér	Bér+járulék+KIVA	-16 880 302
Nem támogatott terület összesen		-38 653 641

3.2 Eredmény

3.2.1. Eredmény

Szakterületek megnevezése	2018 évi összes árbevétel (átadott pe+egyéb áb) terv	2018 évi összes költség terv	2018 évi pénzeszköz átadás tény	2018 évi egyéb árbevétel tény	2018 évi összes árbevétel (átadott pe+egyéb áb) tény	2018 évi összes költség tény	2018 évi összes árbevétel terv/tény	2018 évi összes költség terv/tény	2018 évi eredmény tulajdonosi egyeztetés után
Városüzemeltetés	89 620 422	-92 345 029	84 788 421	4 821 084	89 609 505	-97 298 719	-10 917	-4 953 690	-7 689 214
Iroda, menedzsment	26 959 403	-30 708 376	26 657 403	512 531	27 169 934	-33 997 516	210 531	-3 289 140	-6 827 582
Települési hulladék gazdálkodás	12 284 340	-11 963 162	12 254 340	0	12 254 340	-10 704 881	-30 000	1 258 281	1 549 459
Út, járda karbantartás	6 258 415	-6 092 644	6 258 415	0	6 258 415	-5 237 180	0	855 464	1 021 235
Köztisztító fenntartása	9 693 912	-9 928 059	6 193 912	3 430 072	9 623 984	-6 070 028	-69 928	3 858 031	3 553 956
Helyi közösségi közlekedés	8 255 986	-8 142 500	7 505 986	713 932	8 219 918	-7 946 132	-36 068	196 368	273 786
Közüvilágítás, karbantartás	13 511 914	-13 154 013	13 511 914	0	13 511 914	-20 165 747	0	-7 011 734	-6 653 833
Zöldterület kezelés	12 656 452	-12 356 275	12 406 452	164 549	12 571 001	-12 771 319	-85 451	-415 044	-200 318
Városgazdálkodás	0	0	0	0	0	-405 917	0	-405 917	-405 917
Városfejlesztés	3 254 029	-3 187 866	3 254 029	756 809	4 010 838	-2 646 347	756 809	541 519	1 364 491
Vagyonkezelés	5 076 216	-3 267 837	1	5 810 854	5 810 855	-2 021 823	734 639	1 246 014	3 789 032
Intézményüzemeltetés	67 373 563	-62 563 778	56 557 550	16 151 741	72 709 291	-71 915 557	5 335 728	-9 351 779	793 734
Sportlétesítmények	22 580 117	-20 572 925	15 476 956	8 119 717	23 596 673	-24 172 338	1 016 556	-3 599 413	-575 665
Sportcsarnok	19 809 746	-18 328 310	12 706 585	6 779 064	19 485 649	-20 939 593	-324 097	-2 611 283	-1 453 944
Sportközpont	2 770 371	-2 244 615	2 770 371	1 340 653	4 111 024	-3 232 745	1 340 653	-988 130	878 279
Önkormányzat és épületei üzemeltetése	44 793 446	-41 990 853	41 080 594	8 032 024	49 112 618	-47 743 219	4 319 172	-5 752 366	1 369 399
Polgármesteri Hivatal	4 246 208	-4 538 801	4 246 208	2 937 193	7 183 401	-7 869 175	2 937 193	-3 330 374	-685 774
Gyermekorvosi rendelő/fogorvos	2 660 062	-2 193 687	2 540 187	261 454	2 801 641	-2 781 807	141 579	-588 120	19 834
Védőnői helyiségek	2 085 541	-1 689 751	2 085 541	0	2 085 541	-1 456 876	0	232 875	628 665
Orvosi rendelő	1 871 733	-1 589 737	1 643 427	219 508	1 862 935	-1 572 367	-8 798	17 370	290 568
Beethoven Általános Iskola+Járási Hivatal	4 090 090	-4 226 182	1 245 420	2 014 457	3 259 877	-3 059 147	-830 213	1 167 035	200 730
Művészeti Iskola/MG telephely	69 789	-56 546	69 789	0	69 789	-901 089	0	-844 543	-831 300
Brunszvik Teréz Óvoda	10 443 550	-11 163 185	10 443 550	1 393 817	11 837 367	-13 729 984	1 393 817	-2 566 799	-1 892 617
Brunszvik Beethoven Központ	14 873 350	-12 924 948	14 353 350	425 595	14 778 945	-13 388 382	-94 405	-463 434	1 390 563
Óvoda Múzeum és Könyvtár	4 453 123	-3 608 016	4 453 123	780 000	5 233 123	-2 984 392	780 000	623 624	2 248 731
Összesen:	165 324 230	-161 364 510	144 600 001	27 540 488	172 140 489	-173 882 446	6 816 259	-12 517 936	-1 741 957
Nem támogatott terület	42 181 349	-39 541 069			37 841 647	-38 653 641	-4 339 702	887 428	-811 994
Mindösszesen:	207 505 579	-200 905 579			209 982 136	-212 536 087	2 476 557	-11 630 508	-2 553 951

3.2.2. 2018. évi költség részletezés TERV/TÉNY bontásban

Szakfeladatok megnevezése	2018 évi összköltség terv	2018 évi összköltség tény	Eltérés	Eltérés%
Városüzemeltetés	-92 345 032	-97 298 719	-4 953 687	5,36%
Iroda, menedzsment	-30 708 378	-33 997 516	-3 289 138	10,71%
Települési hulladék gazdálkodás	-11 963 162	-10 704 881	1 258 281	-10,52%
Út, járda karbantartás	-6 092 644	-5 237 180	855 464	-14,04%
Köztisztító fenntartása	-9 928 059	-6 070 028	3 858 032	-38,86%
Helyi közösségi közlekedés	-8 142 500	-7 946 132	196 368	-2,41%
Közüvilágítás, karbantartás	-13 154 013	-20 165 747	-7 011 734	53,30%
Zöldterület kezelés	-12 356 275	-12 771 319	-415 043	3,36%
Városgazdálkodás	0	-405 917	-405 917	100,00%
Városfejlesztés	-3 187 866	-2 646 347	541 519	100,00%
Vagyonkezelés	-3 267 837	-2 021 823	1 246 014	-38,13%
Intézményüzemeltetés	-62 563 780	-71 915 557	-9 351 777	14,95%
Sportlétesítmények	-20 572 925	-24 172 338	-3 599 413	17,50%
Sportcsarnok	-18 328 310	-20 939 593	-2 611 283	14,25%
Sportközpont	-2 244 615	-3 232 745	-988 130	44,02%
Önkormányzat és épületei üzemeltetése	-41 990 855	-47 743 219	-5 752 364	13,70%
Polgármesteri Hivatal	-4 538 801	-7 869 175	-3 330 374	73,38%
Gyermekorvosi rendelő/fogorvos	-2 193 687	-2 781 807	-588 120	26,81%
Védőnői helyiségek	-1 689 751	-1 456 876	232 875	-13,78%
Orvosi rendelő	-1 589 737	-1 572 367	17 370	-1,09%
Beethoven Általános Iskola	-4 226 182	-3 059 147	1 167 035	-27,61%
Művészeti Iskola/MG telephely	-56 546	-901 089	-844 543	1493,54%
Brunszvik Teréz Óvoda	-11 163 185	-13 729 984	-2 566 799	22,99%
Brunszvik Beethoven Központ	-12 924 948	-13 388 382	-463 434	3,59%
Óvoda Múzeum és Könyvtár	-3 608 016	-2 984 392	623 624	-17,28%
Összesen:	-161 364 515	-173 882 446	-12 517 931	7,76%
Nem támogatott terület	-39 541 069	-38 653 641	887 428	-2,24%
Mindösszesen:	-200 905 584	-212 536 087	-11 630 503	
MG telephely terv rátéve Iroda, menedzsment sorra.				
Csoportköltségek felosztva a területek között terv arányosan.				
Játszóterek a városfejlesztésbe feltéve.				
Járási Hivatal B épület Beethoven Iskola sorra.				

3.2.3. Árbevétel részletezés

Szafekadatok megnevezése	2018 évi pénzeszköz átadás terv	2018 évi pénzeszköz átadás önkormányzat által leigazolt módosított terv	2018 évi egyéb árbevétel terv	2018 évi összes árbevétel terv	2018 évi pénzeszköz átadás tény	2018 évi egyéb árbevétel tény	2018 évi összesbevétel tény	Eltérés	Eltérés%
Városüzemeltetés	83 064 374	84 788 421	4 832 000	89 620 421	84 788 421	4 821 084	89 609 505	-10 916	-0,01%
Iroda, menedzsment	26 115 364	26 657 403	302 000	26 959 403	26 657 403	512 531	27 169 934	210 531	0,78%
Települési hulladék gazdálkodás	12 005 166	12 254 340	30 000	12 284 340	12 254 340	0	12 254 340	-30 000	-0,24%
Út, járda karbantartás	6 131 159	6 258 415	0	6 258 415	6 258 415	0	6 258 415	0	0,00%
Köztetető fenntartása	6 067 968	6 193 912	3 500 000	9 693 912	6 193 912	3 430 072	9 623 984	-69 928	-0,72%
Helyi közösségi közlekedés	7 353 363	7 505 986	750 000	8 255 986	7 505 986	713 932	8 219 918	-36 068	-0,44%
Közvilágítás, karbantartás	13 237 169	13 511 914	0	13 511 914	13 511 914	0	13 511 914	0	0,00%
Zöldterület kezelés	12 154 185	12 406 452	250 000	12 656 452	12 406 452	164 549	12 571 001	-85 451	-0,68%
Városgazdálkodás	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Városfejlesztés	3 187 863	3 254 029	0	3 254 029	3 254 029	756 809	4 010 838	756 809	23,26%
Vagyonkezelés	0	0	5 076 216	5 076 216	1	5 810 854	5 810 855	734 639	14,47%
Intézményüzemeltetés	51 747 763	56 557 550	10 816 014	67 373 564	56 557 550	16 151 741	72 709 291	5 335 727	7,92%
Sportlétesítmények	15 162 255	15 476 956	7 103 161	22 580 117	15 476 956	8 119 717	23 596 673	1 016 556	4,50%
Sportcsarnok	12 448 215	12 706 585	7 103 161	19 809 746	12 706 585	6 779 064	19 485 649	-324 097	-1,64%
Sportközpont	2 714 040	2 770 371	0	2 770 371	2 770 371	1 340 653	4 111 024	1 340 653	48,39%
Önkormányzat és épületei üzemeltetése	36 585 508	41 080 594	3 712 853	44 793 447	41 080 594	8 032 024	49 112 618	4 319 171	9,64%
Polgármesteri Hivatal	4 013 343	4 246 208	0	4 246 208	4 246 208	2 937 193	7 183 401	2 937 193	69,17%
Gyermekorvosi rendelő/fogorvos	2 488 536	2 540 187	119 877	2 660 064	2 540 187	261 454	2 801 641	141 577	5,32%
Védőnői helyiségek	2 043 135	2 085 541	0	2 085 541	2 085 541	0	2 085 541	0	0,00%
Orvosi rendelő	1 610 010	1 643 427	228 306	1 871 733	1 643 427	219 508	1 862 935	-8 798	-0,47%
Beethoven Általános Iskola+Járási Hivatal	1 220 096	1 245 420	2 844 670	4 090 090	1 245 420	2 014 457	3 259 877	-830 213	-20,30%
Művészeti Iskola/MG telephely	68 370	69 789	0	69 789	69 789	0	69 789	0	0,00%
Brunsvik Teréz Óvoda	9 870 820	10 443 550	0	10 443 550	10 443 550	1 393 817	11 837 367	1 393 817	13,35%
Brunsvik Beethoven Központ	10 908 623	14 353 350	520 000	14 873 350	14 353 350	425 595	14 778 945	-94 405	-0,63%
Óvoda Múzeum és Könyvtár	4 362 575	4 453 123	0	4 453 123	4 453 123	780 000	5 233 123	780 000	17,52%
Összesen:	138 000 000	144 600 000	20 724 230	165 324 230	144 600 001	27 540 488	172 140 489	6 816 259	4,12%
Nem támogatott terület				42 181 349			37 841 647	-4 339 702	
Mindösszesen:				207 505 579			209 982 136	2 476 557	
MG Malom rátéve Művészeti Iskola sorra, és átnevezve.									
MG telephely terv rátéve Iroda, menedzsment sorra.									
Csoportköltségek felosztva a területek között terv arányosan.									
Játzóterek a városfejlesztésbe feltéve.									
Járási Hivatal B épület Beethoven Iskola sorra.									
A Segítő szolgálat -2640280 és a vagyonkezelés -1808379 iroda soron feltüntetve.									

3.3. Pénzforgalmi szemléletű kimutatás az Önkormányzattól átvett és egyéb pénzeszközök felhasználásáról 2018. évre

Martongazda Nonprofit Kft.

PÉNZFORGALMI SZEMLELETŰ ELSZÁMOLÁS 2018. ÉVRE

Megnevezés	Bank nyitó 2018.01.01	Pénztár nyitó 2018.01.01	Vevő befizetés	Átadott pénzeszközök	Összes pénzeszköz	Pénzügyileg 2018-ban rendezett 2017- es tételek	Szállítói kifizetés	Bér megosztása 2018.01-11.hó	Bankkgt+NAV egyéb+stb	Összes kiadás	Pénztár forgalom	Záró egyenleg	ÁRBEVÉTEL ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	KÖLTSÉG ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	BÉR ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	2018 évet érintő költségek és árbevételek egyenlege
Alaptevékenység árbevétele (911,915,916,917)	117 563 Ft	92 685 Ft	22 118 265 Ft	- Ft	22 328 513 Ft	153 916 Ft	12 824 171 Ft	- Ft	7 204 442 Ft	20 182 529 Ft	-549 265 Ft	1 596 719 Ft	1 605 959 Ft	1 559 800 Ft	7 766 615 Ft	-6 123 737 Ft
Továbbszámlázás KLIK (912)	2 795 043 Ft	- Ft	36 777 918 Ft	- Ft	39 572 961 Ft	6 392 243 Ft	21 807 925 Ft	8 354 213 Ft	- Ft	36 554 381 Ft	-152 285 Ft	2 866 295 Ft	174 191 Ft	2 811 148 Ft	759 474 Ft	-530 136 Ft
Személyszállítás (913)	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	192 210 Ft	192 210 Ft	- Ft	19 647 Ft	- Ft	172 563 Ft
Termetói szolgáltatás (914)	- Ft	- Ft	429 515 Ft	- Ft	429 515 Ft	- Ft	2 570 113 Ft	- Ft	- Ft	2 570 113 Ft	3 621 210 Ft	1 480 612 Ft	- Ft	2 815 Ft	- Ft	1 477 797 Ft
Önkormányzat (96721)	775 068 Ft	- Ft	1 730 725 Ft	115 556 893 Ft	118 062 686 Ft	9 079 741 Ft	36 368 685 Ft	63 635 966 Ft	306 000 Ft	109 390 392 Ft	-2 029 805 Ft	6 642 489 Ft	- Ft	2 640 245 Ft	2 025 271 Ft	1 976 973 Ft
POHI (96722)	- Ft	- Ft	4 246 208 Ft	4 246 208 Ft	4 246 208 Ft	353 851 Ft	2 334 947 Ft	1 787 125 Ft	- Ft	4 475 923 Ft	-137 170 Ft	-366 885 Ft	- Ft	193 611 Ft	- Ft	-560 496 Ft
Óvoda (96723)	- Ft	- Ft	1 770 147 Ft	10 443 550 Ft	12 213 697 Ft	870 296 Ft	9 501 116 Ft	2 297 355 Ft	- Ft	12 668 767 Ft	-283 960 Ft	-739 030 Ft	- Ft	816 150 Ft	- Ft	-1 555 180 Ft
Műv. Központ (96724)	- Ft	- Ft	510 350 Ft	14 353 350 Ft	14 863 700 Ft	1 196 112 Ft	8 495 570 Ft	4 598 370 Ft	- Ft	14 290 052 Ft	-208 160 Ft	365 488 Ft	- Ft	826 785 Ft	- Ft	-461 297 Ft
Egyéb bevételek 961,9631,9634,964,966	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összesen	3 687 674 Ft	92 685 Ft	63 336 920 Ft	144 600 001 Ft	211 717 280 Ft	18 046 159 Ft	93 902 527 Ft	80 673 029 Ft	7 510 442 Ft	200 132 157 Ft	452 775 Ft	12 037 898 Ft	1 780 150 Ft	8 870 201 Ft	10 551 360 Ft	-5 603 513 Ft

3.4. Pénzforgalmi szemléletű kimutatás az Önkormányzattól átvett pénzeszközök felhasználásáról 2018. évre

Megnevezés	Bank nyitó 2018.01.01	Pénztár nyitó 2018.01.01	Vevő befizetés	Átadott pénzeszközök	Összes pénzeszköz	Pénzügyileg 2018-ban rendezett 2017- es tételek	Szállítói kifizetés	Bér megosztása 2018.01-11.hó	Bankkgt+NAV egyéb+stb	Összes kiadás	Pénztár forgalom	Záró egyenleg	ÁRBEVÉTEL ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	KÖLTSÉG ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	BÉR ÁTHOZAT Pénzügyileg 2019- ben rendezett 2018-as tételek	2018 évet érintő költségek és árbevételek egyenlege
Önkormányzat (96721)	775 068 Ft	- Ft	1 730 725 Ft	115 556 893 Ft	118 062 686 Ft	9 079 741 Ft	36 368 685 Ft	63 635 966 Ft	306 000 Ft	109 390 392 Ft	-2 029 805 Ft	6 642 489 Ft	- Ft	2 640 245 Ft	2 025 271 Ft	1 976 973 Ft
POHI (96722)	- Ft	- Ft	- Ft	4 246 208 Ft	4 246 208 Ft	353 851 Ft	2 334 947 Ft	1 787 125 Ft	- Ft	4 475 923 Ft	-137 170 Ft	-366 885 Ft	- Ft	193 611 Ft	- Ft	-560 496 Ft
Óvoda (96723)	- Ft	- Ft	1 770 147 Ft	10 443 550 Ft	12 213 697 Ft	870 296 Ft	9 501 116 Ft	2 297 355 Ft	- Ft	12 668 767 Ft	-283 960 Ft	-739 030 Ft	- Ft	816 150 Ft	- Ft	-1 555 180 Ft
Műv. Központ (96724)	- Ft	- Ft	510 350 Ft	14 353 350 Ft	14 863 700 Ft	1 196 112 Ft	8 495 570 Ft	4 598 370 Ft	- Ft	14 290 052 Ft	-208 160 Ft	365 488 Ft	- Ft	826 785 Ft	- Ft	-461 297 Ft
Átadott pénzeszközök összesen	775 068 Ft	- Ft	4 011 222 Ft	144 600 001 Ft	149 386 291 Ft	11 500 000 Ft	56 700 318 Ft	72 318 816 Ft	306 000 Ft	140 825 134 Ft	-2 659 095 Ft	5 902 062 Ft	- Ft	4 476 791 Ft	2 025 271 Ft	-600 000 Ft

3.5. 2017-ben keletkezett, a 2017. üzleti évet terhelő, de 2018-ban rendezett pénzügyi kötelezettségek

Martongazda Nonprofit Kft., 2017. évre vonatkozó, 2018-ban elutalt tételek						
						Összeg
B1/000001	3841	2018.01.02	1/2018	Lidl Magyarország Bt.	0101LI sz. számla kiegyenlítése	-1 398 Ft
B1/000002	3841	2018.01.02	1/2018	ALDI MAGYARORSZÁG Bt.	0101AL sz. számla kiegyenlítése	-2 795 Ft
B1/000008	3841	2018.01.05	1/2018	2017. december	Letiltás Rigánné	-1 000 Ft
B1/000009	3841	2018.01.05	1/2018	2017. december	Letiltás Rigánné	-21 179 Ft
B1/000010	3841	2018.01.05	1/2018	2017. december	12. havi munkabér kifizetése	-4 902 930 Ft
B1/000011	3841	2018.01.05	1/2018	2017. december	Kafeteria kifizetés	-37 500 Ft
B1/000028	3841	2018.01.10	1/2018	Central Container Kft.	0101CC sz. számla kiegyenlítése	-55 499 Ft
B1/000029	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV eü	-793 000 Ft
B1/000030	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV EHO	-6 000 Ft
B1/000031	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV egysz.fogl.közteher	-4 000 Ft
B1/000032	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV levont SZJA	-1 329 000 Ft
B1/000033	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV nyugd	-947 000 Ft
B1/000034	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV szakképzési	-146 000 Ft
B1/000035	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV kifiz SZJA	-7 000 Ft
B1/000036	3841	2018.01.12	1/2018	2017. december	NAV szoc.hj	-1 920 000 Ft
B1/000051	3841	2018.01.19	1/2018	2017. december	NAV ÁFA	-822 000 Ft
B1/000071	3841	2018.01.25	1/2018	Fire-Fire Bt.	2018/00012 sz. számla kiegyenlítése	-319 615 Ft
B1/000233	3841	2018.03.14	3/2018	Dunaújvárosi Tankerületi Közp.	SZA00154/2018 sz. számla kiegyenlítése	-5 833 321 Ft
B1/000234	3841	2018.03.14	3/2018	Székesfehérvári Tankerületi K.	SZA00156/2018 sz. számla kiegyenlítése	-558 922 Ft
B4000035	3844	2018.01.23	1/2018	2017. december	NAV társasági adó	-85 000 Ft
B3000002	3843	2018.01.04	1/2018	KŐREKESZ Bt.	0101KŐ sz. számla kiegyenlítése	-177 800 Ft
P1/000011	3811	2018.01.05	PTR00011/2018	2017. december	Orsós István bérkifizetés	-75 200 Ft
						-18 046 159 Ft

4. RÉSZ

ÖSSZEGZÉS

Összességében elmondható, hogy a Társaság 2018-ban 2017-hez viszonyítva eredményes évet zárt. A korábbi belső ellenőri és könyvvizsgálati megállapítások a mérlegkészítés során korrigálásra kerültek. A társaság vállalkozói tevékenysége területén mutatkozó eredmény lehetőséget adott arra, hogy az önköltségszámítási szabályzat bérre vonatkozó korábbi tervezési konstrukcióját átstrukturálva jelentősen könnyítsünk az önkormányzati teherviselésen, és a nonprofit jelleget erősítve az adminisztrációból és bérterhekből jelentkező költségek egy részét, **7.766.615,- Ft**-ot a vállalkozási tevékenység nyereségével szemben csökkentjük. A vállalkozás adózott eredménye ennek következtében mínusz 2.554 e Ft, mely eredménytartalékba kerül, a vállalkozás **saját tőkéje 3.104 e Ft**-ban került meghatározásra, a Társaság **jegyzett tőkéje 3.000 e Ft**. A társaság mérlegfőösszege a 2017. évi 35.311 e Ft-hoz képest 2018-ban 38.296 e Ft. **A Társaság valamennyi pénzügyi kötelezettségét hiánytalanul teljesítette** és kintlévősége 256.059,- Ft, mely két be nem folyt vevő tartozásból tevődik össze. A Társaság az Önkormányzattól átruházott feladatait folyamatosan teljesítette, ebben csupán pénzügyi és emberi erőforrásbeli szűkössége szab határt. **A Társaság pénzügyi helyzete, működésének stabilitása 2017-hez képest jelentősen javult.** Ezt támasztják alá az éves beszámoló és kiegészítő melléklete.

Dr. Király Gabriella
ügyvezető