



KEREPES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK **POLGÁRMESTERÉTŐL**

☒ 2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2. ☎ (28) 561-050 📠 (28) 561-060

@ polgarmester@kerepes.hu

E l ő t e r j e s z t é s

az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló
40/2012. (XII. 21.) önkormányzati rendelet 10. § (3) bekezdés b) pontjában kapott
felhatalmazás alapján
Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testületének **2018. szeptember 27-i** ülésére

25. napirendi pont: Beszámoló a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2018. évi I. félévi
gazdálkodásáról

Előterjesztő: Franka Tibor polgármester

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztés készítésében közreműködött: Kántor Zsuzsanna önkormányzati referens

Tisztelt Képviselő-testület!

Kerepes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018 évi munkaterve alapján a
Testület, mint tulajdonos alapító a szeptember havi rendes ülésén tárgyalja a gazdasági
társaság. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

Klacsán István ügyvezető a beszámoló elkészítette, s annak minden szükséges melléklete
rendelkezésre áll, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

A beszámolót a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság előzetesen tárgyalja, amelynek eredménye a
testületi ülésen ismertetésre kerül.

Miután az I. félévi gazdálkodási beszámolót a könyvvizsgáló véleményezte, elfogadásra
javasolja, a Felügyelő Bizottság szintén megtárgyalta és elfogadásra javasolja, annak
elfogadására teszek javaslatot.

.../2018.(IX.27.) Kt. határozati javaslat:

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Kerepesi
Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a Klacsán István ügyvezető
által elkészített, a gazdasági társaság 2018. I. félévi
gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztés részét képező,
könyvvizsgálói vélemény, valamint felügyelő bizottsági
jegyzőkönyv javaslata alapján elfogadja.

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a
Polgármestert, hogy e döntéséről a Kft. ügyvezetőjét értesítse.

Határidő: 2018. október 15.

Felelős: Franka Tibor polgármester

Kerepes, 2018. szeptember 19.



Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek.



Tudólatos
B

ÉRKEZETT
8984
2018 SZEPT 11.
Aláírás: L L

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2018 SZEPT 17.
703 F-1 2-25

Kalabos / or mis ✓
09.14.
M

BESZÁMOLÓ
A KEREPESI VÁROSÜZEMELTETÉSI
NONPROFIT KFT
2018 I. - FÉLÉVI
MŰKÖDÉSÉRŐL

A Kerepesi Kft-t Kerepes Képviselő Testülete alapította 2004-ben, működése 2004. május 06-án vált jogerőssé.

A Társaság az Alapító Okirat és a Kerepesi Önkormányzattal kötött Közhasznú Szerződés alapján tevékenykedik. Ennek alapján az Önkormányzat a Tulajdonában lévő Városüzemeltetési Kft-t 2018-ban havonta 3 400 000 Ft kompenzációban részesíti.

Azokat a munkákat, melyeket az Önkormányzattal kötött Közhasznúsági Szerződés nem tartalmaz, valamint az Önkormányzat Intézményei által megrendelt munkákat, külön megrendelés és díjazás alapján végzi el a Kft, ezen munkák elvégzéséből 2018 I. félévében a Kft-nek nettó 11 249 e Ft bevétele volt.

A Kft a 2018-as év elején 7 főállású és két (4 órás) részmunkaidős alkalmazottal, valamint a Gödöllő - Vác Vgt és a Kerepesi Önkormányzat 6 közhasznú foglalkoztatottjával rendelkezett, (a közfoglalkoztatotti létszám 2016-ban 19 fő, 2017-ben 11 fő volt).

A létszámösszetétel változása miatt, a tervezetthez képest 226 e Ft-tal nőtt a bérköltség, amelynek nagysága az első félévben 18 554 e Ft volt.

A létszám a félév végére 9 fő állandó alkalmazott és 1 fő közfoglalkoztatottra változott, valamint az Egyszerűsített foglalkoztatás keretében további 2 főt foglalkoztatunk, ezáltal a bérköltség tovább emelkedik a második félévben 19 914 e Ft-ra., amely az egész évre kivetítve közel két millió Ft-os emelkedést jelent a tervezetthez képest.

A munkaügyi hivatal pályázatán 2 fő alkalmazására nyertünk 70%-os támogatást hat hónapos időtartalomra (egy fő két és fél hónap után távozott), amely támogatásból a mai napig egy hónap került kifizetésre.

A hiányzó forrásokat a Kft a vállalászási tevékenység bevételeiből finanszírozza, melynek nagysága 2018. első félévében 18 470 e Ft.

A Társaság adó és járuléktartozással nem rendelkezik, adószámla-kivonat mellékelve.

2017-ben a beérkező ügyféladatok alapján 1 948 e Ft összegű lakossági díjhátralék került átadásra a NAV részére behajtás céljából, amelyből az első félévben 579 e Ft folyt be. A díjhátralékok beszedésének várható lezárása 2018. év végére várható.

A fent leírtakból és a munkaerő piaci helyzet alapján a közeljövőben nem várható a közfoglalkoztatotti létszám emelkedése, így a bérköltségeket csökkenteni nem tudjuk, így szükséges a közhasznúsági szerződésben szereplő kompenzáció felülvizsgálata.


A Munkaügyi Központ által kiközvetített szabálysértés miatt közmunkára ítélt személyek, bíróság által közmunkára ítélteteket is a Kft látja el feladattal. Ezeknek a dolgozóknak a létszáma és összetétele előre nem látható így tervezni sem tudunk velük, a megjelenésük napján éppen aktuális munkákra tudjuk őket beosztani, a közmunkára ítéltet munkavégzésének nyomon követhetősége

érdekében a munkavégzést munkanaplóba rögzítjük, amely nagy adminisztrációt igényel a folyamatos jelentési kötelezettség miatt.

A kapacitásunk nagyobb részét a városüzemeltetési és fenntartási feladatok, valamint az Önkormányzati megrendelések teszik ki.

A fentiek ismeretében, a mellékelt Könyvvizsgálói jelentés alapján, kérem a Tisztelt Képviselő Testületet és a Felügyelő Bizottságot, a Kerepesi Kft 2018. I-félévi beszámolójának elfogadását.

Kerepes, 2018. szeptember 7.



Klacsán István

Ügyvezető

Jegyzőkönyv

A Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsági üléséről

Időpont: 2018. szeptember 11. kedd 07 óra 00 perc.

Az ülés helyszíne a Városüzemeltetési Kft irodája, 2144 Kerepes Külterület 088/ 2. Hrsz

Jelen vannak: Kovács Antal, a Felügyelő Bizottság elnöke,
Merényi Miklós, a Felügyelő Bizottság tagja,
Mezei Julianna, a Felügyelő Bizottság tagja,
Klacsán István, a Kerepesi Kft ügyvezetője,
Pál Mónika adminisztrátor.

Napirendi pont: A Kerepesi Városüzemeltetési Kft 2018. I. félévi Beszámolója.
A 2018. évi kompenzáció emelése.

Klacsán István, a Kerepesi Városüzemeltetési Kft ügyvezetője 2018. szeptember 11.-én reggel 07 órakor köszönti a jelen lévőköt és megnyitja az ülést.

Köszönti a Felügyelő Bizottság tagjait és elmondja, hogy Katona Róbert bizottsági tag egészségügyi okok miatt, sajnos nem lehet jelen az ülésen.

Kovács Antal a Felügyelő Bizottság elnöke is köszönti a jelenlévőket és felkéri Pál Mónikát a jegyzőkönyv vezetésére, Merényi Miklóst pedig a jegyzőkönyv hitelesítésére és ismerteti a napirendi pontokat.

Első napirendi pont: a Kerepesi Városüzemeltetési Kft 2018. I. félévi Beszámolója.

Klacsán István ügyvezető ismerteti a beszámolót, közli, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem készült még el. Ügyvédasszony tájékoztatja a jelenlévőket arról, hogy a könyvvizsgálói jelentés a féléves beszámolóhoz nem kötelező viszont az éves beszámolónál ragaszkodnak a jelentés elkészítéséhez. A Kft ügyvezetője lmondja, hogy az elmúlt évek munkaerő piaci változása miatt gyakorlatilag megszűnt a közmunka. Emiatt jelentősen megnőtt a társaság bérköltsége, melyet a Kft a vállalkozási tevékenységeiből származó nyereségből egészíti ki.

A tájékoztatás után Kovács Antal, a Felügyelő Bizottság elnöke, felkéri a Bizottsági tagokat, hogy a szám adatok ismeretében, döntsenek a 2018. I félévi Beszámoló elfogadásáról.

A Felügyelő Bizottság tagjai, három igenszavazattal elfogadják a Kerepesi Városüzemeltetési Kft

2018. I. félévi Beszámolóját és javasolják a Képviselő – Testület tagjainak elfogadásra.

Második napirendi pont: a 2018. évi kompenzáció emelése.

A bérköltség emelkedése miatt elkerülhetetlen a kompenzáció emelése, amely az ügyvezető előzetes kalkulációja szerint a második félévre 2 000 e Ft.

A Felügyelő – Bizottság egyhangúlag támogatja a kérelem benyújtását.


Kovács Antal bizottsági elnök 8 óra 30 perckor megköszöni a részvételt és bezárja az ülést.

Kerepes, 2018. szeptember 11.



Kovács Antal

F. Biz elnöke



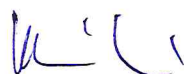
Merényi Miklós András

F. Biz. tag, jkv hit.



Mezei Julianna

F. Biz. tag,



Klacsán István

Ügyvezető



Pál Mónika

Jkv. vezető

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kerepesi Városüzemeltető K.N. Kft - 2018

2018.01.01 - 2018.06.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	59 041 450	24 502 779	34 538 671	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	62 420	62 420	0	0
114	Szellemi termékek	62 420	0	62 420	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	62 420	0	62 420
1193	Vagyoni ért.jogok écs.	0	62 420	0	62 420
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	32 380 900	346 872	32 034 028	0
124	Egyéb építmények	32 380 900	0	32 380 900	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	346 872	0	346 872
1294	egyéb építmények terv szer. écs	0	346 872	0	346 872
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	15 372 975	13 769 511	1 603 464	0
1311	Termelő gépek	13 673 676	0	13 673 676	0
1312	kis értékű term.ber. 100e Ft	1 348 259	0	1 348 259	0
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	351 040	0	351 040	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	13 769 511	0	13 769 511
1391	T.gép, ber., szer., gye.terv sz. ÉCS	0	12 070 212	0	12 070 212
13912	Termelő gépek 100e alatti ÉCS	0	1 348 259	0	1 348 259
1392	Term-ben rv. jármű terv sz. ÉCS	0	351 040	0	351 040
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	10 923 976	10 323 976	600 000	0
142	Egyéb járművek	8 833 333	0	8 833 333	0
1432	kisért.irodai eszk. 100e	2 090 643	0	2 090 643	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	10 323 976	0	10 323 976
1492	egyéb járművek terv.sz.ÉCS	0	8 233 333	0	8 233 333
1493	irod., igazg. ber., felsz. terv.sz.ÉCS	0	2 090 643	0	2 090 643
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	301 179	0	301 179	0
161	Befejezetlen beruházások	301 179	0	301 179	0
2	KÉSZLETEK	3 010 125	0	3 010 125	0
21	NYERS- ÉS ALAPANYAGOK	3 010 125	0	3 010 125	0
211	Anyag (támogatás)	97 125	0	97 125	0
212	Anyag	2 913 000	0	2 913 000	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	134 043 231	111 744 278	22 298 953	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	53 032 568	35 389 888	17 642 680	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	39 546 992	35 385 388	4 161 604	0
312	Belföldi vevő nyitó követelések	13 485 576	0	13 485 576	0
313	rendezettlen vevő nyitó	0	4 500	0	4 500
35	ADOTT ELŐLEGEK	230 690	160 000	70 690	0
353	Készletekre adott előlegek	20 690	0	20 690	0
354	Elszámolásra adott előleg	210 000	160 000	50 000	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	510 000	320 000	190 000	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	510 000	320 000	190 000	0
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	510 000	320 000	190 000	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	80 269 973	75 874 390	4 395 583	0
381	Pénztár	10 091 754	9 735 803	355 951	0
3811	Pénztár-számla	10 091 754	9 735 803	355 951	0
383	Csekk (Erzsébet utalvány)	342 000	0	342 000	0
384	Bankszámlák	61 599 759	57 702 127	3 897 632	0
3841	bankszámla Rafi 00100004 alaptev.	60 894 748	57 689 382	3 205 366	0
3842	bankszámla Rafi 00200001 szemétd.	705 011	12 745	692 266	0
389	Átvezetési számla	8 236 460	8 436 460	0	200 000
4	FORRÁSOK	270 674 296	333 777 888	0	63 103 592
41	SAJÁT TŐKE	26 721 361	79 906 847	0	53 185 486

2018.01.01 - 2018.06.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
411	Jegyzett tőke	0	15 000 000	0	15 000 000
412	Tőketartalék	0	38 200 000	0	38 200 000
413	Eredménytartalék	2 482 159	746 143	1 736 016	0
413015	2015. évi eredménytartalék	0	14 499 616	0	14 499 616
4131	Előző évek eredménytartaléka	21 757 043	0	21 757 043	0
41316	2016. évi eredmény	0	140 000	0	140 000
4132	Adóköteles eredménytartalék	0	490 929	0	490 929
4133	2008. évi eredmény	0	8 348 000	0	8 348 000
419	Mérleg szerinti eredmény	2 482 159	2 482 159	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 754 986	69 976 648	0	6 221 662
454	Szállítók	63 754 986	69 976 648	0	6 221 662
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	48 711 035	54 932 697	0	6 221 662
4542	előző év belf. szállítók	15 043 951	15 043 951	0	0
461	Társasági adó elszámolása	51 000	0	51 000	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	57 000	135 652	0	78 652
4621	Szja.magánszemély kötelezettség	1 534 000	1 784 261	0	250 261
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	181 000	160 005	20 995	0
46410	Egységszégügyi hozzájárulás teljesítése	83 000	157 005	0	74 005
46411	nav illeték	98 000	3 000	95 000	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	8 328 778	1 654 938	6 673 840	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	7 970 575	0	7 970 575
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	3 000 000	2 081 327	918 673	0
469	Helyi adók elszámolási számla	685 860	631 670	54 190	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	212 930	0	212 930
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	685 860	418 740	267 120	0
471	Jövedelemadó elszámolási számla	15 372 115	17 662 259	0	2 290 144
4711	Keresetelszámolási számla	12 945 440	14 375 484	0	1 430 044
4712	Jövedelem elszámolás	258 000	555 000	0	297 000
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	694 735	996 785	0	302 050
4714	Alkalmi munkavállaló bérfizetése	1 263 940	1 503 740	0	239 800
4715	Tiszteletdíj	210 000	231 250	0	21 250
4731	Nyugdíj	1 258 000	1 474 809	0	216 809
4732	Eb. és munkaerő-piacijárulék	1 020 000	1 193 846	0	173 846
4733	Szociális hozzájárulási adó	2 236 000	2 616 985	0	380 985
4734	Egyszerűsített fogl-ból eredő közteher	192 000	227 000	0	35 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	276 252	230 712	45 540	0
4742	Szakképzési hozzájárulás	187 000	220 414	0	33 414
4746	Táppénz 1/3	89 252	10 298	78 954	0
4761	Gyerektartás	212 699	277 109	0	64 410
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	145 793 245	145 793 245	0	0
491	Nyitómérleg számla	145 793 245	145 793 245	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	34 607 002	0	34 607 002	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	8 656 478	0	8 656 478	0
511	Vásárolt anyagok költségei	3 405 624	0	3 405 624	0
5112	vásárolt anyagok (támogatás)	1 063 513	0	1 063 513	0
5121	Egy éven belül elhasz. eszk. (támogatás)	1 080	0	1 080	0
513	Egyéb anyagköltségek	59 720	0	59 720	0
5131	Egyéb anyagktg. (támogatás)	254 165	0	254 165	0
514	Tehergépkocsi, kiségek ktg.	1 000	0	1 000	0
515	Üzemanyagktg.	1 080 642	0	1 080 642	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kerepesi Városüzemeltető K.N. Kft - 2018

2018.01.01 - 2018.06.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5151	Üzemanyagktg. (támogatás)	958 211	0	958 211	0
516	Tisztítószer	139 072	0	139 072	0
5161	Tisztítószer (támogatás)	53 852	0	53 852	0
517	Munkaruha, védőszemüveg, védőfelszer.	1 496	0	1 496	0
5171	Munkaruha, védőszemüveg (támogatás)	48 900	0	48 900	0
518	Közüzemi díjak	166 408	0	166 408	0
5181	Közüzemi díjak (támogatás)	1 274 500	0	1 274 500	0
5191	Védőital (támogatás)	19 816	0	19 816	0
5192	Irodaszer (támogatás)	108 644	0	108 644	0
5193	Irodaszer	19 835	0	19 835	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6 693 487	0	6 693 487	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	405 164	0	405 164	0
523	Karbantartási költségek	166 306	0	166 306	0
5231	Karbantartás költségei (támogatás)	73 251	0	73 251	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	130 900	0	130 900	0
527	Posta, telefon és egyéb telekommunikációs költségek	11 165	0	11 165	0
5271	Posta, telefon , internet (támogatás)	338 999	0	338 999	0
528	Könyvelési díj, bér-és tb. ügyintézés, könyvvizsgálat (támogatás)	838 200	0	838 200	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	2 496 751	0	2 496 751	0
5291	Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg. (támogatás)	2 232 751	0	2 232 751	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	703 041	0	703 041	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	18 000	0	18 000	0
5311	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek (támogatás)	53 800	0	53 800	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	268 496	0	268 496	0
5331	Biztosítási díj támogatás	362 745	0	362 745	0
54	BÉRKÖLTSÉG	14 261 626	0	14 261 626	0
541	Béreköltség	14 261 626	0	14 261 626	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 476 981	0	1 476 981	0
552	Tiszteletdíj	210 000	0	210 000	0
553	Táppénz	132 606	0	132 606	0
555	Költségtérítés	870 785	0	870 785	0
556	Széchenyi kártya	258 000	0	258 000	0
557	Reprezentációs költség	5 590	0	5 590	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	2 815 389	0	2 815 389	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	74 340	0	74 340	0
563	Szociális hozzájárulási adó	2 273 985	0	2 273 985	0
564	Szakképzési hozzájárulás	193 414	0	193 414	0
569	Egyéb bérjárulékok	273 650	0	273 650	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	18 768 273	0	18 768 273	0
815	Alvállalkozó	18 658 080	0	18 658 080	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	110 193	0	110 193	0
864	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) pénzügyileg rendezett engedmény	110 193	0	110 193	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	50 119 432	0	50 119 432
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	28 585 245	0	28 585 245
911	Alaptevékenység árbevétele	0	25 246 094	0	25 246 094
912	Bérbeadásból származó bevétel	0	253 151	0	253 151
913	hirdetés bevétel	0	3 086 000	0	3 086 000
922	Egyéb szolgáltatások bevétele	0	935 425	0	935 425
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	20 598 564	0	20 598 564
964	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg rendezett engedmény	0	6 500	0	6 500

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kerepesi Városüzemeltető K.N. Kft - 2018

2018.01.01 - 2018.06.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	20 592 064	0	20 592 064
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	20 400 000	0	20 400 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	192 064	0	192 064
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	198	0	198
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	198	0	198
9731	Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata	0	192	0	192
9732	Kamatkozó értékpapírok kapott kamata	0	6	0	6
	1-4 számlaosztály összesen	466 769 102	470 024 945		3 255 843
	5-9 számlaosztály összesen	53 375 275	50 119 432	3 255 843	
	Mindösszesen	520 144 377	520 144 377		

MUNKASZÁMOS ÖSSZESÍTŐ

Kerepesi Városüzemeltető K.N. Kft - 2018.

2018.01.01 - 2018.06.30

Munkaszám	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Eredmény
001	Városüzem.felad.eszk.bér. KOMP	20 598 762	26 900 784	-6 302 022
002	készletbesz. saját rész.KOMP	0	18 125	-18 125
005	Új telephely.kapcs.költs.KOMP	0	699 016	- 699 016
006	DPMV csőtörés utáni helyreáll.	12 410 420	12 225 802	184 618
010	Újság készítése KOMP	3 086 000	2 501 019	584 981
015	Hulladékszállítás megrendelés	566 370	428 595	137 775
018	Egyéni megrendelések	2 407 749	1 182 612	1 225 137
051	Intézményeknek végz.munka	590 740	162 515	428 225
054	Sportpálya üzemeltetése	678 202	322 805	355 397
055	Csúszásmentesítés	4 084 918	3 732 454	352 464
220	Önkormányzati megrendelések	3 630 871	3 136 148	494 723
22014	repedések kiöntése	1 505 400	1 505 400	0
22042	Wéber Ede fakivágás	560 000	560 000	0
Összesen:		50 119 432	53 375 275	-3 255 843

ADÓSZÁMLA - KIVONAT

Készült: 2018.09.06
 Könyvelési azonosító: 21926851
 Azonosító: 21926851-2-13

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 2144 KEREPES KÜLTERÜLET HRSZ 088/2.

Időszak: 2018.01.01-2018.09.06

KÖTELEZETTSÉG OLDAL					PÉNZFORGÁLMÍ OLDAL				
Esedékesség dátuma	Megnevezés	Hiv Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv

101 Társasági adó

Adónum számlaszáma: 10032000-01076019

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			0	2018.02.02.	01	-	50 000	1		
2018.01.22.	Adóelőleg bevallás (k.kvt)			+							
2018.04.20.	Adóelőleg bevallás (k.kvt)			+							
2018.05.31.	Adóbevallás (kettős kvt)			-							
2018.07.20.	Adóelőleg bevallás (k.kvt)			+							
Összesen:				+18 000	Összesen:				-50 000		
					101 adónemen többlet:				32 000 Ft		

103 Személyi jövedelemadó

Adónum számlaszáma: 10032000-06056353

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			-	998	2018.01.11.	01	-	57 000	1	
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	57 000	2018.07.09.	01	-	80 000	1	
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	80 000	2018.08.10.	01	-	5 000	1	
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	6 000						
Összesen:				+142 002	Összesen:				-142 000		
					103 adónemen tartozás:				2 Ft		

104 Általános forgalmi adó

Adónum számlaszáma: 10032000-01076868

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			-	3 000	2018.01.22.	01	-	2 100 000	1	
2018.01.22.	Negyedéves 65-ös bev.			+	2 083 000	2018.04.25.	01	-	900 000	1	
2018.04.20.	Negyedéves 65-ös bev.			+	737 000	2018.07.23.	01	-	430 000	1	
2018.04.20.	65-ös bev. önell.			+	145 000						
2018.07.20.	Negyedéves 65-ös bev.			+	430 000						
Összesen:				+3 392 000	Összesen:				-3 430 000		
					104 adónemen többlet:				38 000 Ft		

138 Késedelmi pótlék

Adónum számlaszáma: 10032000-01076985

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			+	3 000	2018.05.04.	01	-	989	1	
2018.05.15.	Pótlékköteles fiz.könny.			+	989	2018.06.04.	01	-	865	1	
2018.06.15.	Pótlékköteles fiz.könny.			+	865	2018.07.09.	01	-	827	1	
2018.07.16.	Pótlékköteles fiz.könny.			+	827	2018.08.03.	01	-	764	1	
2018.08.15.	Pótlékköteles fiz.könny.			+	764						
Összesen:				+6 445	Összesen:				-3 445		
					138 adónemen tartozás:				3 000 Ft		

149 Munkáltatói táppénz hozzájárulás

Adónum számlaszáma: 10032000-06056243

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			-	6 827	2018.04.05.	01	-	78 954	1	
2018.01.23.	Táppénz egyharmad			+	6 827	2018.04.17.	01	-	10 298	1	
2018.04.20.	Táppénz egyharmad			+	78 954						
2018.05.17.	Táppénz egyharmad			+	10 298						
Összesen:				+89 252	Összesen:				-89 252		
					149 adónemen egyenleg:				0 Ft		

152 Egészségügyi hozzájárulás

Adónum számlaszáma: 10032000-06056212

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			-	5 665	2018.01.11.	01	-	83 000	1	
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	83 000	2018.07.09.	01	-	74 000	1	
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	74 000	2018.08.10.	01	-	6 000	1	
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	5 000						
Összesen:				+156 335	Összesen:				-163 000		
					152 adónemen többlet:				6 665 Ft		

182 Szakképzési hozzájárulás

Adónum számlaszáma: 10032000-06056061

2018.01.01.	Nyitőegyenleg			0	2018.01.11.	01	-	27 000	1	
2018.01.12.	Szak. hoz.			+	27 000	2018.02.12.	01	-	29 000	1
2018.02.12.	Szak. hoz. előleg			+	29 000	2018.03.14.	01	-	28 000	1

Készült: 2018.09.06
 Könyvelési azonosító: 21926851
 Azonosító: 21926851-2-13

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 2144 KEREPEK KÜLTERÜLET HRSZ 088/2.

Időszak: 2018.01.01-2018.09.06

KÖTELEZETTSÉG OLDAL					PÉNZFORGALMI OLDAL					
Eszékesség dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv	
2018.03.12.	Szak. hoz. előleg			+	28 000	2018.04.17.	01	-	36 000	1
2018.04.12.	Szak. hoz. előleg			+	36 000	2018.05.14.	01	-	34 000	1
2018.05.14.	Szak. hoz. előleg			+	35 000	2018.06.13.	01	-	33 000	1
2018.06.12.	Szak. hoz. előleg			+	33 000	2018.07.09.	01	-	32 000	1
2018.07.12.	Szak. hoz. előleg			+	32 000	2018.08.10.	01	-	32 000	1
2018.08.13.	Szak. hoz. előleg			+	32 000					
Összesen:					+252 000	Összesen:			-251 000	
					182 adónemen tartozás:			1 000 Ft		

184 Innovációs járulék

Adónem számlaszáma: 10032000-06056322

2018.01.01.	Nyitóegyenleg				0					
2018.05.31.	Adóbevallás (kettős kv)				0					
Összesen:					0	Összesen:			0	
					184 adónemen egyenleg:			0 Ft		

215 Bírság, mulasztási bírság és önellenőrzési pótlék

Adónem számlaszáma: 10032000-01076301

2018.04.20.	65-ös bev. önell.			+	1 000					
2018.05.23.	Meg nem fiz. ill. mul. bírsága	226		+	5 000					
Összesen:					+6 000	Összesen:			0	
					215 adónemen tartozás:			6 000 Ft		

221 Eljárási illetékekhez kapcsolódó befizetések

Adónem számlaszáma: 10032000-01076064

2018.03.21.	Illeték			+	10 000					
Összesen:					+10 000	Összesen:			0	
					221 adónemen tartozás:			10 000 Ft		

232 Energiaellátók jövedelemadója

Adónem számlaszáma: 10032000-01076150

2018.01.01.	Nyitóegyenleg				0					
2018.05.31.	Adóbevallás (kettős kv)				0					
Összesen:					0	Összesen:			0	
					232 adónemen egyenleg:			0 Ft		

239 Egyszerűsített fogl-ból eredő közteher befizetés

Adónem számlaszáma: 10032000-06057763

2018.01.01.	Nyitóegyenleg				0	2018.01.11.	01	-	33 000	1
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	33 000	2018.02.12.	01	-	25 000	1
2018.02.12.	08-as havi bevallás			+	25 000	2018.03.14.	01	-	33 000	1
2018.03.12.	08-as havi bevallás			+	33 000	2018.04.16.	01	-	29 000	1
2018.04.12.	08-as havi bevallás			+	29 000	2018.05.14.	01	-	24 000	1
2018.05.14.	08-as havi bevallás			+	24 000	2018.06.13.	01	-	48 000	1
2018.06.12.	08-as havi bevallás			+	48 000	2018.07.09.	01	-	35 000	1
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	35 000	2018.08.10.	01	-	33 000	1
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	33 000					
Összesen:					+260 000	Összesen:			-260 000	
					239 adónemen egyenleg:			0 Ft		

258 Szociális hozzájárulási adó

Adónem számlaszáma: 10032000-06055912

2018.01.01.	Nyitóegyenleg				0	2018.01.11.	01	-	343 000	1
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	343 000	2018.02.12.	01	-	337 000	1
2018.02.12.	08-as havi bevallás			+	337 000	2018.03.14.	01	-	338 000	1
2018.03.12.	08-as havi bevallás			+	338 000	2018.04.17.	01	-	420 000	1
2018.04.12.	08-as havi bevallás			+	420 000	2018.05.14.	01	-	412 000	1
2018.05.14.	08-as havi bevallás			+	424 000	2018.06.13.	01	-	386 000	1
2018.06.12.	08-as havi bevallás			+	386 000	2018.07.09.	01	-	369 000	1
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	369 000	2018.08.10.	01	-	366 000	1
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	366 000					
Összesen:					+2 983 000	Összesen:			-2 971 000	
					258 adónemen tartozás:			12 000 Ft		

Készült: 2018.09.06
 Könyvelési azonosító: 21926851
 Azonosító: **21926851-2-13**

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 2144 KEREPES KÜLTERÜLET HRSZ 088/2.

Időszak: 2018.01.01-2018.09.06

KÖTELEZETTSÉG OLDAL				PÉNZFORGALMI OLDAL					
Esedékesség dátuma	Megnevezés	Hiv Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv

290 Személyi jövedelemadó (magánszemélyektől levont)

Adónem számlaszáma: 10032000-06055950

2018.01.01.	Nyitóegyenleg			-	13 552	2018.01.11.	01	-	212 000	1	
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	212 000	2018.02.12.	01	-	238 000	1	
2018.02.12.	08-as havi bevallás			+	238 000	2018.03.14.	01	-	233 000	1	
2018.03.12.	08-as havi bevallás			+	233 000	2018.04.17.	01	-	299 000	1	
2018.04.12.	08-as havi bevallás			+	299 000	2018.05.14.	01	-	290 000	1	
2018.05.14.	08-as havi bevallás			+	299 000	2018.06.13.	01	-	262 000	1	
2018.06.12.	08-as havi bevallás			+	262 000	2018.07.09.	01	-	255 000	1	
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	255 000	2018.08.10.	01	-	253 000	1	
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	253 000						
Összesen:					+2 037 448	Összesen:			-2 042 000		

290 adónemen többlet: 4 552 Ft

291 Ny. alapot megillető bevételek (magánszemélyektől levont)

Adónem számlaszáma: 10032000-06055974

2018.01.01.	Nyitóegyenleg				0	2018.01.11.	01	-	171 000	1	
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	171 000	2018.02.12.	01	-	200 000	1	
2018.02.12.	08-as havi bevallás			+	200 000	2018.03.14.	01	-	196 000	1	
2018.03.12.	08-as havi bevallás			+	196 000	2018.04.17.	01	-	241 000	1	
2018.04.12.	08-as havi bevallás			+	241 000	2018.05.14.	01	-	234 000	1	
2018.05.14.	08-as havi bevallás			+	240 000	2018.06.13.	01	-	216 000	1	
2018.06.12.	08-as havi bevallás			+	216 000	2018.07.09.	01	-	211 000	1	
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	211 000	2018.08.10.	01	-	210 000	1	
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	210 000						
Összesen:					+1 685 000	Összesen:			-1 679 000		

291 adónemen tartozás: 6 000 Ft

293 Eb.és munkaerő-piacijárulék (magánszemélyektől levont)

Adónem számlaszáma: 10032000-06055981

2018.01.01.	Nyitóegyenleg			-	4 394	2018.01.11.	01	-	126 000	1	
2018.01.12.	08-as havi bevallás			+	126 000	2018.02.12.	01	-	164 000	1	
2018.02.12.	08-as havi bevallás			+	164 000	2018.03.14.	01	-	161 000	1	
2018.03.12.	08-as havi bevallás			+	161 000	2018.04.17.	01	-	198 000	1	
2018.04.12.	08-as havi bevallás			+	198 000	2018.05.14.	01	-	193 000	1	
2018.05.14.	08-as havi bevallás			+	198 000	2018.06.13.	01	-	178 000	1	
2018.06.12.	08-as havi bevallás			+	178 000	2018.07.09.	01	-	173 000	1	
2018.07.12.	08-as havi bevallás			+	173 000	2018.08.10.	01	-	173 000	1	
2018.08.13.	08-as havi bevallás			+	173 000						
Összesen:					+1 366 606	Összesen:			-1 366 000		

293 adónemen tartozás: 606 Ft

521 Illeték

Adónem számlaszáma: 10032000-01070044

2018.04.11.	Visszterh.ill.pk.fizkőnyy.			-	1 180 000	2018.05.04.	01	-	49 000	1	
2018.04.11.	Visszterhes vagyónátr.ill.			+	1 180 000	2018.06.04.	01	-	49 000	1	
2018.05.15.	Visszterh.ill.pk.fizkőnyy.			+	49 000	2018.07.09.	01	-	49 000	1	
2018.06.15.	Visszterh.ill.pk.fizkőnyy.			+	49 000	2018.08.03.	01	-	49 000	1	
2018.07.16.	Visszterh.ill.pk.fizkőnyy.			+	49 000						
2018.08.15.	Visszterh.ill.pk.fizkőnyy.			+	49 000						
Összesen:					+196 000	Összesen:			-196 000		

521 adónemen egyenleg: 0 Ft

Adónemek egyenlegeinek összesítése

Adózói tartozás	38 608 Ft
Adózói többlet	81 217 Ft
Ügyfél összesen	42 609 Ft adózói többlet
Ebből letétzámlák összesen (912,945,954,961)	0 Ft adózói egyenleg

Pénzforgalmi tétel típusának megnevezése:

01 befizetés

Elszámolási számla jelző értelmezése:

1 120010080010601300100004

36



Law On Conto

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ERKEZETELI
9163
2018 SZEPT 17.

Aláírás:.....

7037

Ikt. szám: B -2350/2018

**Tájékoztatás jellegű, könyvvizsgálói vélemény
a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft,
2018. I. félévi, évközi gazdálkodásáról szóló,
beszámolójához**

a hcs 07
09.19.
[Signature]

Készült: A tulajdonos Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Megvizsgáltuk a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft, **2018 első féléves működéséről készült számszaki beszámolójelentést és megállapítottuk, hogy az abban szereplő releváns adatok megbízhatók, a féléves gazdálkodást pedig, 3.268.843 E Ft veszteséggel zárta a Cég.**

A gazdasági társaságok beszámoló-készítési kötelezettségét szabályozó központi intézkedések, **nem teszik kötelezővé a Kft féléves beszámoltatását, a tulajdonos Önkormányzat azonban, elvárja a folyamatos, ez irányú tájékoztatást, amely elvárásnak ezúttal, az évközi könyvvizsgálat alapján, mi is igyekszünk megfelelni.**

Az évközi könyvvizsgálat lefolytatása szerint kialakított, jelen véleményt, csak tájékoztatóként adjuk ki, amely - a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint - **nem minősülhet záró könyvvizsgálói jelentésnek.**

Vizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az előterjesztett beszámoló és a számviteli nyilvántartások adatai egyezők. Az előterjesztett beszámoló mind tartalmi, mind formai tekintetben megfelel a vonatkozó törvényi előírásoknak.

Az I. féléves időarányos teljesítési adatokra hivatkozással megerősítjük, **hogy a realizált bevételek, a 2018. évi elfogadott üzleti tervhez képest, 67,11 %-ban teljesültek, ezzel szemben, a tervszámokhoz képest számbavehető, időarányos költségterhelés 21,49 %-os túllépést eredményezett.**

SZÉKHELY: 2120 Dunakeszi, Szabadka utca 24/c III/1.

TELEPHELY I.: 1074 Budapest, Rákóczi út 68. I/9

TELEPHELY II.: 2100 Gödöllő, Hegedűs Gyula u. 2/A.

Tel.: (06-1) 341-5936 Fax: (06-1) 351-9408

E-mail: budapest@lawonconto.hu Internet: www.lawonconto.hu

[Handwritten mark]



Mindezek mellett a Kft, megfelelő színvonalon és jelentős mennyiségben teljesítette vállalt feladatait, mind a közhasznúsági feladatok tekintetében, mind az Önkormányzat Intézményei által megrendelt feladatok vonatkozásában.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civilszervezetek működéséről szóló, 2011. évi CLXXV tv, többek között arról is rendelkezik, hogy megfelelően szabályozni kell, a közhasznú és a vállalkozási tevékenység során felmerült bevételek és költségek nyilvántartásának elkülönítését.

Erre nézve és a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C tv 14 §-ában foglaltak alapján is, köteles a Kft az „Eszközök és a források értékelési szabályzatában” meghatározni, a termelés és a szolgáltatás önköltség számítás illetve az árképzés menetét és az éves üzleti terv készítésének kötelezettségét.


Vizsgálatunk során megállapítottuk, hogy a kiszervezett és a jelenleg, alkalmazott könyvelési rendszer, alkalmas a működésre fordított, illetve az egyedi megrendelésből keletkezett illetve a támogatásból származó bevételek és költségek kimutatásának, munkaszámos követelmények szerinti elkülönítésére.

A fentieken túl, azonban, szükségesnek látjuk haladéktalanul módosítani a 2018. évi pénzügyi terv támogatás jellegű bevételeit, minthogy az időarányos teljesítési adatok jelentős mértékben átlépték a félévi teljesítés adatait, különös tekintettel az alvállalkozói költségek soron.

A fentieket összegezve és az eredményes gazdálkodási adatokat is figyelembe véve, a Kft 2018. I.f.évi beszámolóját, a csatolt 1-2- számú mellékletben szereplő adatokkal és információkkal együtt, elfogadásra ajánljuk a T. Képviselő-testület felé.

Budapest, 2019.09.13.

LAW ON CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
eng: 001504


Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
eng: 001234

Melléklet: 2 oldal

LAW ON CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
1074 Budapest, Rákóczi u. 68. /19.

**A Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft,
2018.06.30-i mérlege**

1.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Auditált 2017. évi mérleg adatok	2018.06.30-i mérleg adatok
1	A. Befektetett eszközök	34 237	34 539
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 237	34 539
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	26 005	25 481
6	I. KÉSZLETEK	2 913	3 010
7	II. KÖVETELÉSEK	14 335	18 075
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 757	4 396
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	60 242	60 020
12	D. Saját tőke	53 198	49 930
13	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	15 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	38 200	38 200
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 480	-2
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 482	-3 268
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	7 044	10 090
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 044	10 090
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	60 242	60 020

Budapest, 2019. 09.13.



Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló

001234

LAW on POINT

Könyvvizsgáló Zrt.

1074 Budapest, Rákóczi u. 60. 1/9.

ÖSSZESÍTETT KIMUTATÁS
a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft,
2018.06.30-i állapotnak megfelelő adatairól

adatok E Ft-ban

Srsz.	Megnevezés	2017.12.31-i állapotnak megfelelő, eredményadatok	2018. évi, elfogadott üzleti terv	2018.06.30-i állapotnak megfelelő eredményadatok
1	2	3	4	5.
1.	Értékesítés árbevétele	52 374	33 880	29 521
2.	Egyéb bevétel, önkorm-i támogatás	41 103	40 800	20 599
3.	Pénzügyi műveletek bevétele	2	0	0
I. Bevételek összesen (1-4 sorok)		93 479	74 680	50 120
4.	Anyagköltség és árubesz.	17 448	12 800	8 657
5.	Igénybe vett szolgáltatások	20 266	15 870	6 693
6.	Egyéb szolgáltatások értéke	845	680	703
7.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke, alvállalkozó	22 305	8 680	18 658
Anyag- és szolg. ktg-ek összesen (5-8 sorok)		60 864	38 030	34 711
8.	Béreköltség	23 852	26 760	14 262
9.	Személyi jellegű egyéb kifizetés és reprezentáció	3 138	3 040	1 477
10.	Bérfelárulék	5 618	6 850	2 815
Személyi jellegű ktg. összesen (9-11 sorok)		32 608	36 650	18 554
11.	Értékcsökkenés	1 491	0	0
12.	Egyéb ráfordítások	998	0	123
13.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
14.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
II. Kiadások (ktg-ek) összesen		95 961	74 680	53 388
III. Adózás előtti eredmény		-2 482	0	-3 268

Budapest, 2018.09. 13.



Kristóf Jánosné
kamara tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt
1174 Budapest, Rákóczi ú. 68. /19.