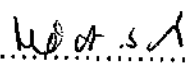


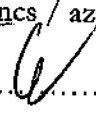
Napirend:


ELŐTERJESZTÉS


Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2019. év július 02. napi ülésére

Szám: gb07-1/2019
Tárgy: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójának kiegészítő mellékletében módosítás
Melléklet: 6 oldal
Előterjesztő: Völgyesi Viktor Ügyvezető Igazgató
Készítette: Holma Györgyné
Előadó: Völgyesi Viktor Ügyvezető igazgató
Előzmény/korábbi döntés: -
Terjedelem: 2 oldal
Bizottsági tárgyalások: -
Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

Törvényességi véleményezésre bemutatva: dr. Zsido Szilvia Jogi Osztály osztályvezető h. 

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző / 1 Nincs / az alábbi: 

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető 

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester 

Tárgy: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójának kiegészítő mellékletében módosítás

Tisztelt Gazdasági- Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottságl

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete 134/2019.(V.16.) számú határozatával elfogadta a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi Mérlegbeszámolóját. A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A § a szerint a Távhőszolgáltatás és Távhőtermelés adatait telephelyeként bontásban is el kell készíteni. A hivatkozott határozatban elfogadott mérlegbeszámoló összességében jó, azonban a telephelyeként bontást a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal felhívása alapján módosítani szükséges.

Ezért kérjük a módosítást megtárgyalni és a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolni szíveskedjenek. Előterjesztésünk mellékletében megtalálható a módosított könyvvizsgálói jelentés. A Felügyelő Bizottság határozata a júliusi Kt. ülésre rendelkezésre fog állni.

Határozati javaslat

Vác Város Képviselő-testületének Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolja az alábbi határozatot:

Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójának módosítását, mely a 2015. évi XVIII. számú, a Távhőszolgáltatásról szóló törvény előírásainak is megfelelő kiegészítő melléklettel módosult, minden egyéb tekintetben megfelel a 134/2019. (V.16.) számú határozatban elfogadottakkal, az alábbiak szerint:

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 775.371.000,- Ft mérlegfőösszeggel és 10.618.000,- Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartálékba helyezéséről.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi üzleti tervét.

határidő: 2019. júliusi Kt.

Felelős: Váci Távhő Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRIEG Eszközök "A" változat
Eszközök (Aktívák)

2018. Üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: EF+ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Tennelés összesen	adatok: EF+ban				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök	307 405	51 238	32 811	4 896	10 235	3 296	338 643
I.	Immateriális javak	3 080	9 702	8 305	369	349	679	12 782
II.	Tárgyi eszközök	304 325	41 536	24 506	4 527	9 886	2 617	345 861
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	277 302	79 902	70 240	2 578	5 583	1 501	357 204
I.	Készletek	8 028	452	343	29	63	17	8 480
II.	Követelések	196 862	63 244	57 515	1 528	3 310	891	260 106
III.	Értékpapírok	40 832	9 138	6 984	575	1 246	333	49 970
IV.	Pénzeszközök	31 580	7 068	5 398	446	964	260	38 648
C.	Aktív időbeli elhatárolások	48 639	10 885	8 316	687	1 485	397	59 524
Eszközök (Aktívák) összesen:		633 346	142 025	111 367	8 161	17 303	5 194	775 371

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat
Források (Passzívák)

2018. Üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként					Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű		
D.	Saját tőke	819 503	-278 932	-217 567	-18 410	-33 472	-9 483	540 571	
I.	JEGYZETT TŐKE	170 423	15 977	12 462	1054	1917	544	186 400	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)							0	
III.	TŐKEFARTALÉK	23 643	5 190	3 947	345	718	180	28 833	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	258 070	56 650	43 086	3 966	7 738	1 860	314 720	
V.	Lekötött tartalék							0	
VI.	Értékelési tartalék							0	
VII.	Adózott eredmény	411 167	-400 549	-312 428	-26 436	-45 221	-16 464	10 618	
E.	Céltartalékok	34 501	7 727	594	498	1034	251	42 228	
F.	Kötelezettségek	142 357	31 887	24 335	1 904	4 397	1 251	174 244	
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alarendelt kölcsönök)							0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek							0	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	142 357	31 887	24 335	1904	4397	1251	174 244	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 974	3 354	2579	213	454	108	18 328	
	Szérválasztási különbőzet	-377989	377989	296076	23956	44890	13067	0	
	Források (PASSZÍVÁK) összesen:	633 346	142 025	111 367	8 161	17 303	5 194	775 371	

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás

2018. Üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok: E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Vásártéri	Szent István	Újhegyi út	Deákvári	Váci TávHó Kft összesen
				fiómnú	tér		fiómnú	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	481 721	81 737	81 721	6	6	4	563 458
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	132 014	12 201	11 423	209	193	376	144 215
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	130 215	381 172	329 703	13 585	12 295	25 589	511 387
V.	Személyi jellegű ráfordítások	40 190	59 045	48 500	311	2 350	7 884	99 235
VI.	Értékcsoökkentési leírás	8 223	32 894	16 098	870	5 243	10 683	41 117
VII.	Egyéb ráfordítások	23 754	21 579	18 480	524	766	1 809	45 333
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	411 353	-400 752	-319 637	-15 075	-20 455	-45 585	10 601
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	83	262	225	10	9	18	345
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	83	262	225	10	9	18	345
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	411 436	-400 490	-319 412	-15 065	-20 446	-45 567	10 946
XII.	Adófizetési kötelezettség	269	59	45	4	8	2	328
D.	Adózott eredmény (E-XII)	411 167	-400 549	-319 457	-15 069	-20 454	-45 569	10 618

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. (székhely: 2600 Vác, Zrínyi u.9., cégjegyzékszám:13-09-072931), („a Társaság”) 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 775.371 E Ft, az adózott eredmény 10.618 E Ft (nyereség) -, 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 közhasznú 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 Könyvvizsgálati 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 közhasznú 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

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

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

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

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közhasznú 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közhasznú 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 a közhasznú 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 bizonyítékokat 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, közhasznú egyszerűsített éves 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 közhasznú 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 hívnunk a figyelmet a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a közhasznú 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről; számviteli szétválasztás:

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Dunakeszi, 2019. június 26.

Dr. Baracó Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baracó Gabriella
kamári tag könyvvizsgáló
MKVK 006145