

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
jegyző

Készítette: Ujvári Andor
ügyvezető

Előterjesztés
a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. tevékenységéről szóló 2010. évi beszámoló, könyvvizsgálói
jelentés és 2011.évi üzleti terv jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft alapító okiratának 9. pontja szerint a Társaság éves beszámolójának jóváhagyása az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Az alapító okiratban foglaltaknak megfelelően a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. elkészítette „Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény kimutatását” 2009. évről.

Elkészült a független könyvvizsgálói jelentés is, amely rögzíti, hogy a beszámoló a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet ad.

A Kft. mérlegéből kitűnik, hogy az eszközök és források végösszege ezen időpontban **3.284 E Ft**, mérleg szerinti eredménye **-836 E Ft**.

A Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. Felügyelő Bizottsága 2011. május 11-i ülésén az előterjesztett anyagot értékelte, és azt a T. Képviselő-testületnek elfogadásra ajánlja.

A Kft. 2011.évi üzleti tervét az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2011. május 12.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2011. (V.19.) KT határozata

a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. tevékenységéről szóló 2010. évi beszámoló, könyvvizsgálói
jelentés és 2011. évi üzleti terv a jóváhagyásáról

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. egyszerűsített 2010. évi beszámolója eredmény-kimutatását, mérlegét, valamint a könyvvizsgálói jelentést, valamint a Kft. 2011. évi üzleti tervét megtárgyalta és az abban foglaltakat jóváhagyta.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Adószám: 14714892-2-05
Cégbíróság: B.A.Z. Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 05-09-017412

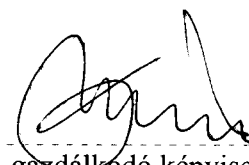
Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.

3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves beszámoló

Sajószentpéter, 2011. április 29.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.
Adószám: 14714892-2-05

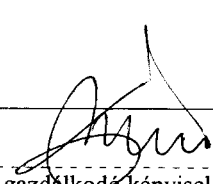
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)	0	91
02.	I. Immateriális javak	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök	0	91
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06-09. sorok)	4 655	3 193
06.	I. Készletek	0	0
07.	II. Követelések	3 875	9
08.	III. Értékpapírok	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	780	3 184
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)	4 655	3 284
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	3 107	2 271
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	0	107
17.	V. Lekötött tartalék	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	107	- 836
20.	E. Céltartalékok	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22-24. sorok)	1 287	260
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 287	260
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	261	753
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)	4 655	3 284

Sajószentpéter, 2011. április 29.

P.h.


 A gazdálkodó képviselője

Adószám: 14714892-2-05
Cégbíróság: B.A.Z. Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 05-09-017412


Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.

3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves beszámoló

Sajószentpéter, 2011. április 29.



A gazdálkodó képviselője

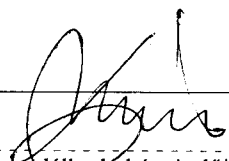
Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.
Adószám: 14714892-2-05

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)
 Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 510	14 500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	21
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 490	9 983
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 655	5 014
VI.	Értécsökkenési leírás	18	57
VII.	Egyéb ráfordítások	237	297
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	111	- 830
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22	36
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	22	36
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B sor)	133	- 794
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	133	- 794
XII.	Adófizetési kötelezettség	26	42
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	107	- 836
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	107	- 836

Sajószentpéter, 2011. április 29.

Sajószentpéteri Városfejlesztési
 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4
 Adószám: 14714892-2-05
 P.h.


 A gazdálkodó képviselője

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a Sajószentpéteri Városfejl.Kft. legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó, 2011. május 13. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

2/2011. számú határozat

A 2010. üzleti évben keletkezett - 836 Eft adózott eredmény veszteség, eredménytartalék igénybevétele nem kerül sor, az üzleti évre osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.



Hitelesítő

Adószám: 14714892-2-05
Cégbíróság: B.A.Z. Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 05-09-017412

Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.

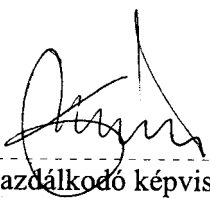
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4

Kiegészítő melléklet

2010

Fordulónap: 2010. december 31.
Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Sajószentpéter, 2011. május 31.



A gazdálkodó képviselője

Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.
Adószám: 14714892-2-05

Tartalomjegyzék

- 1. A számviteli politika alkalmazása**
 - 1.1. Beszámoló választott formája és típusa
 - 1.2. Üzleti jelentés
- 2. Elemzések**
 - 2.1. Adatok változása
 - 2.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 2.3. Vagyon helyzet
 - 2.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 2.5. Jövedelmezőség
- 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 3.1. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 3.2. Mérlegen kívüli tételek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 3.3. Befektetett eszközök
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 3.4. Saját tőke
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - 3.5. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 4.2. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Rendkívüli bevételek
 - 4.3. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Rendkívüli ráfordítások
 - 4.4. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

1. A számviteli politika alkalmazása

1.1. Beszámoló választott formája és típusa

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

1.2. Üzleti jelentés

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2. Elemzések

2.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	0	91	100.00
02.	I. Immateriális javak	0	0	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	0	91	100.00
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	4 655	3 193	-31.41
06.	I. Készletek	0	0	0.00
07.	II. Követelések	3 875	9	-99.77
08.	III.Értékpapírok	0	0	0.00
09.	IV. Pénzeszközök	780	3 184	308.21
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0.00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 655	3 284	-29.45
12.	D. Saját tőke	3 107	2 271	-26.91
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III.Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	0	107	100.00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII.Mérleg szerinti eredmény	107	- 836	- 881.31
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	1 287	260	-79.80
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 287	260	-79.80
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	261	753	188.51
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 655	3 284	-29.45

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 510	14 500	25.98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1	21	2 000.00
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	7 490	9 983	33.28
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 655	5 014	37.18
VI.	Értécsökkenési leírás	18	57	216.67
VII.	Egyéb ráfordítások	237	297	25.32
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	111	- 830	- 847.75
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22	36	63.64
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	22	36	63.64
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	133	- 794	- 696.99
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	133	- 794	- 696.99
XII.	Adófizetési kötelezettség	26	42	61.54
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	107	- 836	- 881.31
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	107	- 836	- 881.31

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

2.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0.00	2.78
Immateriális javak	0.00	0.01
Tárgyi eszközök	0.00	2.77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	100.00	97.22
Készletek	0.00	0.00

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Követelések	83.24	0.27
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	16.76	96.95
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

2.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 2,495.6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 836 Eft értékkel, 26.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 66.7 %, a tárgyévben 69.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 41.4 %-át, a tárgyévben 11.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évről és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,027 Eft értékkel, 79.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

2.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2,404 E Ft értékkel, 308.2 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.62, a tárgyévben 12.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 97.2 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.62, a tárgyévben 12.28 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3.5 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 7 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

2.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 11,533 E Ft, a tárgyévben 14,557 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,024 E Ft értékkel, 26.2 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 11,510 E Ft, a tárgyévben 14,500 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,990 E Ft értékkel, 26.0 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 32 E Ft, a tárgyévben 40 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 107 E Ft, a tárgyévben -836 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 943 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**3.1. A mérleg tagolása****Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Mérlegen kívüli tételek**Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.3. Befektetett eszközök**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

3.4. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

3.5. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	11 510	99.8	14 500	99.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1	0.0	21	0.1
Pénzügyi műveletek bevételei	22	0.2	36	0.2

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	11 533	100.0	14 557	100.0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	7 490	65.6	9 983	65.0
Személyi jellegű ráfordítások	3 655	32.1	5 014	32.7
Értékcsökkenési leírás	18	0.2	57	0.4
Egyéb ráfordítások	237	2.1	297	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	11 400	100.0	15 351	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	7 490	67.1	9 983	66.3
Személyi jellegű ráfordítások	3 655	32.7	5 014	33.3
Értékcsökkenési leírás	18	0.2	57	0.4
Költségnemek összesen	11 163	100.0	15 054	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

4.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	57
	57

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	57
	57

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.
Tulajdonosainak**

**Sajószentpéter
Kálvin tér 4.
3770**

Elvégeztem a Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft. mellékelt 2010.12.31-i egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.284 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -836 E Ft – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalás-

ból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.


Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során a **Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.284 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -836 E Ft – a **Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.** (3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.) 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Sajószentpéter, 2011. április 29.



J u h á s z G é z a

okleveles könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 001754

A .../2011.(V. 19.) KT határozat melléklete

**Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.
3770 Sajószentpéter Kálvin tér 4.**

Ü Z L E T I T E R V

2011. év

2011. május hó

1. A Kft. főbb adatai:

A Társaság cégneve: Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.

A Társaság 100%-os tulajdonosa: Sajószentpéter Város Önkormányzata

A Társaság székhelye: 3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

A Társaság bejegyzése: 2009. április 06.

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft

A Társaság főtevékenysége: M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A Társaság könyvvizsgálója: Juhász Géza (a.n.: Farkas Eszter) 3525 Miskolc, Árok út 22.

2. A Kft. létrehozása, célja

A Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 39/2009. (III.19.) KT határozatában döntött arról, hogy 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft.-t alapít városfejlesztési célkitűzéseinek megvalósítása érdekében.

A Társaság célja az Önkormányzat által benyújtott **ÉMOP 3.1.2./A-2f** keretében a **2009-0004 regisztrációs számú**, az Integrált Városfejlesztési Stratégia keretében megvalósuló **"Sajószentpéter történelmi városközpontjának rehabilitációja"** című projekt végrehajtása.

A Városfejlesztési Társaság az önkormányzat projektmenedzsment szervezete, tevékenységi köre az IVS-ben szereplő városfejlesztési célok megvalósítása és a városfejlesztési akciók végrehajtása, valamint további projektek generálása.

A projektek megvalósításának menedzselésére az önkormányzat ad megbízást a Városfejlesztési Társaságnak.

A képviselő-testület az önkormányzat és a Városfejlesztési Kft. között létrejött megbízási szerződést a 183/2009.(08.19.) KT határozatával hagyta jóvá.

A projekt fizikai befejezési határideje 2011. 03.16. és a záró elszámolási csomag benyújtásának és a pénzügyi lezárásnak a határideje a projekt fizikai megvalósításától számított 90 nap.

A Közreműködő Szervezet állásfoglalását figyelembe véve – mely szerint a **Kft-t legalább 2011. december 31-ig, kell működtetni** az önkormányzatnak -, a Képviselő-testület **az ügyvezetőt, a felügyelő bizottság elnökét és tagjait, továbbá a könyvvizsgálót december 31. napjáig terjedő határozott időre választotta meg.**

3. A Társaság árbevétele 2011-ben

A Társaság árbevételeként a városközpont rehabilitációs projekt költségei között szereplő projektmenedzsment díjból a 2011. évi működés időtartamára jutó arányos résszel - a 2011.01. – 03. időszakra 1.008.000 Ft – számol, melyhez a Képviselő testület a 25/2011. (I.20.)KT határozatával 3.000.000 Ft forrást biztosított.

A társaság a tárgy évi működése során egyéb más irányú árbevétellel nem számol.

4. A Társaság kiadásai 2011-ben

A Kft. 2010. évre tervezett főbb költségeit és ráfordításait az 1.sz. mellékletben részletezett költségterv tartalmazza.

Az egyes költségcsoportokban az alábbi kiadások kerültek meghatározásra:

Személyi jellegű kifizetések:

A Kft személyi jellegű ráfordításai között a projektvezető-ügyvezető díjazása (január 300 eFt/hó, február – április 250 eFt/hó, május – december 50 eFt/hó) és a projektasszisztens megbízási díja (január – április 25 eFt/hó), valamint e díjak járulékai szerepelnek.

Az ügyvezető díjazását a képviselő testület ez év januári ülésén 250.000Ft/hó összegre módosította..

A 2011. évben személyi jellegű kifizetésre tervezett **2.190 eFt** fedezetett nyújt e megbízási díjakra és járulékaikra.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

A Kft. működéséhez szükséges főbb szolgáltatások és azok értékei a következők:

- a projektkoordinációs tevékenység megbízási szerződés alapján 2011. januárjában **160 e Ft** - ért került elvégzésre, további tevékenység nem szükséges.
- az építési tanácsadás megbízási szerződés alapján 2011. I. –II. hóban **288 e Ft**- ért került elvégzésre, további tevékenység nem szükséges.
- a jogi feladatokat ellátó cég megbízási szerződés alapján 2011. I. –IV. hóban **600 e Ft** – ért végezte a munkát, ez évben további tevékenység nem szükséges.
- a könyvvizsgáló díjazását a képviselő testület 2011. április 30.-ig 40 eFt + ÁFA/hóban állapította meg, 2011. május 1.-től december 31.-ig terjedő időszakra 15 eFt + ÁFA/hó összeggel hagyta jóvá, így 2011. évre **280 eFt** az e címen tervezett összeg.
-

- könyvelő cég díjazása 2011. április 30.-ig megbízási szerződés alapján 25 eFt + ÁFA/hó, mely 2011. május 1.-től december 31.-ig terjedő időszakra 16 eFt + ÁFA/hó összegre módosult, így 2011. évre **228 eFt** az e címen tervezett könyvelési díj.
- egyéb szolgáltatásokra tervezett **100 e Ft**, fedezi a, számítógép, irodaszer, stb. felmerülő költségeit.

Egyéb ráfordítások

A 2011. évre tervezett várható ráfordítások (bank, adó, illetékek, stb.) összege: **160 e Ft**.

Sajószentpéter, 2011. május hó



Ujvári Andor

ügyvezető

**ÁRBEVÉTEL – KÖLTSÉGTERV
(2011)**

adatok e Ft-ban

I. Árbevétel	4.008
II. Személyi jellegű kifizetések:	
1. Projektvezető, ügyvezető díjazása (300 + 3x250 + 8x50e Ft/hó)	1.450
2. Projektasszisztens díja (4x25 e Ft/hó)	100
3. Járulékok	640
Összesen:	2.190
III. Igénybevett szolgáltatás	
1. Projektkoordinátor cég 160	160
2. Építési tanácsadó cég 2x144 e Ft/hó	288
3. Jogi szakértő 4x150 e Ft/hó	600
4. Könyvvizsgáló 4x40 e Ft/hó + 8x15 e Ft/hó	280
5. Könyvelő cég 4x25 e Ft/hó 8x16 e Ft/hó	228
6. Egyéb szolgáltatás	100
Összesen:	1.944
IV. Egyéb (bank, adó, illetékek, stb.)	160
V. Költségek mindösszesen:	4.294
	4.006

2011. május hó