

# KŐKERT

Kőbányai Kerületgondnoksági és  
Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT  
1107 Budapest, Basa u.1.  
Tel./Fax: 06-1-261-0843

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai  
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

18/634/30/2008.

2008 NOV 20

Budapest, .....

**Tárgy:** *Javaslat a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft előtársasági időszakára vonatkozó beszámolójának elfogadására*

## Tisztelt Képviselő-testület!

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft elkészítette a 2008. április 17-től 2008. augusztus 11-ig terjedő előtársasági időszakra vonatkozó beszámolóját, amely az előterjesztés mellékleteként kerül bemutatásra a következő részletezésben: mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági jelentés.

A Könyvvizsgálói jelentés és vezetői levél szintén az előterjesztés mellékletét képezi.

A Könyvvizsgálói jelentés összegző megállapítása: „Az egyszerűsített éves beszámoló a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. augusztus 11-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznú jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.”

Az előtársasági időszak szabályos lezárásához és az elfogadó könyvvizsgálói nyilatkozat kiadásához elengedhetetlenül szükségesek voltak a Képviselő-testület 2008. október 16-ai, a Kft működését és gazdálkodását érintő döntések.

A mérleg szerinti 12.989 eFt nyereséggel kapcsolatban meg kell jegyezni, ha az aktív és passzív elhatárolásokat, valamint az engedményezést figyelembe vesszük, a realizált eredmény -4.411 eFt.

A mérleg szerinti 57.401 eFt pénzeszköznél szintén meg kell jegyezni, hogy ha a követeléseket, az aktív elhatárolásokat és a kötelezettségeket, a passzív elhatárolásokat, valamint az engedményezést figyelembe vesszük, a rendelkezésre álló reális pénzeszköz 46.086 eFt, mely kevesebb mint az 50.000 eFt törzstőke.

Ez azt jelenti, hogy csak a Kft induló működése finanszírozható a jelenleg biztosított működési forrásokból, a cég kialakításához, fejlesztéséhez azok nem elégségesek. Az erőforrás fejlesztések csak törzstőke folyamatos felélésével valósíthatók meg.

A mellékelt beszámolót a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft Felügyelő Bizottsága a 2008. október 28-ai ülésén megtárgyalta és azt elfogadásra javasolta a tulajdonos számára.

A beszámolót az érintett Bizottságok tárgyalták, arról az elnökök a Képviselő-testületi ülésen adnak tájékoztatást.

**Határozati javaslat:**

**A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft 2008. április 17-től 2008. augusztus 11-ig terjedő előtakarsági időszakra vonatkozó éves beszámolóját - mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét, közhasznúsági jelentését - , valamint a könyvvizsgáló jelentését.**

Határidő: azonnal  
Felelős:

Budapest, 2008. november 06.



**KÖKERT Kőbányai  
Non-profit Közhasznú Kft.  
1107 Budapest, Basa u. 1.  
2.**

Hancz Sándor  
ügyvezető

Törvényességi szempontból látta:



Cégjegyzékszám  
01-09-898803

Statisztikai jelzőszám  
14324130-8411-113-01

# KŐKERT KŐBÁNYAI KERÜLETGONDNOKSÁGI ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

1102 BUDAPEST BASA U 1

## Előtársasági egyszerűsített éves beszámoló

2008. április 17-2008. augusztus 11.

Kelt: Budapest, 2008. október 27.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**KŐKERT**  
Kőbányai Kerületgondnoksági és  
Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft.  
1107 Budapest, Basa u. 1.  
Adószám: 14324130-2-42  
Bankszámlaszám: 11710002-20205056  
2.

1 4 3 2 4 1 3 0 8 4 1 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

MEGNEVEZÉSE: KÖKERT KÖBÁNYAI KERÜLETGONDNOKSÁGI ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI  
NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

CÍME: 1107 BUDAPEST, BASA U. 1.

**ELŐTÁRSASÁGI BESZÁMOLÓJÁNAK  
MÉRLEGE 2008.04.17. - 2008.08.11.**

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	A. Befektetett eszközök	0	10 951
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		10 951
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
05.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE		
06.	B. Forgóeszközök	0	61 662
07.	I. KÉSZLETEK		279
08.	II. KÖVETELÉSEK		3 982
09.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK		57 401
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások		13 421
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	0	86 034
13.	D. Saját tőke	0	62 389
14.	I. INDULÓ TŐKE		50 000
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS		
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEV (KÖZHASZNÚ TEV.)	0	12 291
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEV.BŐL		98
20.	E. Céltartalékok	0	
21.	F. Kötelezettségek		21 951
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
23.	III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		21 951
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások		1 694
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	0	86 034

Keltezés: Budapest, 2008. október 27.

  
Vállalkozás vezetője  
**KÖKERT**  
Köbányai Kerületgondnoksági és  
Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft.  
1107 Budapest, Basa u. 1.  
Adószám: 14324130-2-42  
Bankszámlaszám: 11710002-20205056  
2.

1 4 3 2 4 1 3 0 8 4 1 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

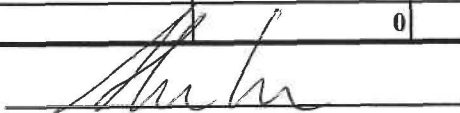
MEGNEVEZÉSE: KÖKERT KÖBÁNYAI KERÜLETGONDNOKSÁGI ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI  
NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT  
CÍME: 1107 BUDAPEST, BASA U.1.

**ELŐTÁRSASÁGI BESZÁMOLÓJÁNAK  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2008.04.17. - 2008.08.11.**

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	0	74 781
02.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	0	65 926
03.	a. alapítótól		58 165
04.	b. központi költségvetésből		
05.	c. helyi önkormányzattól		
06.	d. munkaügyi közp. Kapott támogatás		7 761
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		
09.	4. Tagdíjból származó bevétel		
10.	5. Egyéb bevétel		8 855
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele		121
12.	C. Összes bevétel	0	74 902
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	62 490
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások		18 506
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások		38 273
16.	3. Értékcsökkenési leírás		522
17.	4. Egyéb ráfordítások		5 189
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
19.	6. Rendkívüli ráfordítások		
20.	7. Aktivált saját termelésű készlet		
21.	E. Vállalkozási tevékenység költségei	0	23
22.	1. Anyagjellegű ráfordítások		3
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások		20
24.	3. Értékcsökkenési leírás		0
25.	4. Egyéb költségek		0
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
27.	6. Egyéb ráfordítások		
28.	F. Összes ráfordítás	0	62 513
29.	G. Adózás előtti eredmény	0	12 389
30.	H. Adófizetési kötelezettség	0	
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény		98
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	0	12 291

Keltezés: Budapest, 2008. október 27.

  
Vállalkozás vezetője

**KÖKERT**  
Kőbányai Kerületgondnoksági és  
Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft.  
1107 Budapest, Basa u. 1.  
Adószám: 14324130-2-42  
Bankszámlaszám: 11710002-20205056

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

---

## 1. A Társaság bemutatása

A Kőkert Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT-t a Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzata alapította, 2008.04.17-én.

A Társaság székhelye:	1102 Budapest, Basa u. 1. Hrsz.: 38315/83
A Társaság telephelye:	1102 Budapest, Sörgyár u. Hrsz.: 41267/17
A Társaság jegyzett tőkéje:	50 000 000 Ft
A Társaság adószáma:	14324130-2-42
A Társaság cégjegyzékszám:	01-09-898803
A cégjegyzésre jogosult adatai:	Hancz Sándor vezető tisztségviselő (ügyvezető) (an.: Csörgő Zsófia) 1185 Budapest Fráter Lóránt utca 50

A Társaság közhasznú feladatai különösen:

1. környezetvédelem
2. rehabilitációs foglalkoztatás
3. munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése- ideértve a munkaerő-kölcsönzést is- és a kapcsolódó szolgáltatások

A Társaság közhasznú szervezet, a közhasznú fokozat megszerzésének dátuma : 2008.08.11.

Társaságunk a közhasznú tevékenysége mellett vállalkozási tevékenységet is végez, melyek a következők:

- textilipar
- papíripar, nyomás, nyomdai előkészítés, könyvkötés, egyéb sokszorosítás
- kertészet, nem veszélyes hulladék gyűjtése, zöldterület kezelés
- épület bérbeadás

## 2. Számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvény, valamint a 237/2003. (XII.17.) kormányrendelettel módosított 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet a Számviteli Törvény szerinti egyéb szervezetek éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságai szerint vezeti.

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

## Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

---

A Társaság a fentebb hivatkozott kormányrendelet 19.§-a értelmében könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

Triász Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-685625

Kamarai nyilvántartási szám: 001671

A könyvvezetés alapján a Társaság a tárgyévben egyszerűsített éves beszámolót készít. Az előtársaság üzleti éve 2008.04.17-től 2008.08.11-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2008. október 27.

A Társaság a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatú mérleget, a Sztv. 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatú eredménykimutatást állítja össze, az előírt részletezés szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Advert Ügyviteli Szolgáltató és kereskedelmi Kft

Cégjegyzékszám: 01-09-265602

Kovács Gyöngyvér

*könyvelő*

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 174119

### 2.1. Immateriális javak

A Társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek használati idejét 6 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást havonta számolja el.

### 2.2. Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság beszerzési áron tartja nyilván.

A Számviteli tv 47.§ (3) szerint a bekerülési értéknek nem része a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó, továbbá az általános forgalmi adóról szóló tv. Szerint ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

## Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

Az ingatlanoknál, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál, műszaki berendezéseknél, gépeknél, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetészerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek. Egyedül a vásárolt járműveknél számol maradványértéket, amit a bekerülési érték 20%-ában határozott meg.

A hasznos élettartam az ingatlanoknál 50 év, a számítástechnikai eszközöknél 3 év, a járműveknél 5 év, a műszaki berendezéseknél, gépeknél az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél 7 év.

A Társaság a tervszerinti értékcsökkenést a hasznos élettartam alatt lineárisan havonta számolja el. Az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra.

### 2.3. Készletek

A Kőkert Non-profit Közhasznú KFT vásárolt készletekkel rendelkezik.:

A vásárolt készletek vásárláskor beszerzési értéken kerülnek anyagköltségbe. Év végén leltár alapján kerül a készlet elszámolásra.

A készletek 2008. augusztus 11-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás szerint megtörtént.

### 2.4. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

### 2.5. Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

### 2.6. Saját tőke

A jegyzett tőke: az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

Az eredménytartalék: a 413-as főkönyvi számlákon évenkénti bontásban nyilvántartott eredménytartalék összesített összege.

### 2.7. Céltartalékok

A Társaság az előtársasági időszakban céltartalékot nem képzett.



# KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

## Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

### 2.8. Követelések és kötelezettségek

A Társaság a követeléseit és kötelezettségeit a keletkezéskori tényleges összegben mutatja ki a mérlegében.

### 2.9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A Társaság az időbeli elhatárolás és az összemérhetőség elvének megfelelően az aktív és passzív időbeli elhatárolások megképzésével gondoskodik arról, hogy a bevételei és költségei a megfelelő időszakra legyenek kimutatva.

## 3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évet nem tudunk figyelembe venni, mivel a társaság 2008-ban alakult..

### 3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

2008

*Tőkeerősség*

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100 = \frac{62\,389}{86\,034} = 72,5\%$$

### 3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

2008.

*Készpénz likviditási mutató*

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}} = \frac{57\,401}{21\,951} = 2,61$$

*Likviditási ráta*

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

### 3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

2008.

*Eszközarányos árbevétel*

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100 = \frac{3\,842}{86\,034} = 4,47\%$$

### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 4.1. Eszközök

##### 4.1.1. Befektetett eszközök

##### 5.1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (123-128)</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek (13111, 1331)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411, 1421, 14312, 14311, 14313)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (123-14313)</i>
<b>Nyitó érték</b>	0	0	0	0	0
Növekedés beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	0	11 252 468	220 733		11 473 201
					0
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt					0
Csökkenés hiány miatt					0
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt					0
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
<b>Záró érték</b>	0	11 252 468	220 733	0	11 473 201

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

**Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre**

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (129)</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek (1391, 13931)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (1491, 1495, 1497, 1493, 1498)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (129-1498)</i>
<b>Nyitó érték</b>	0	0	0	0	0
Écs. növekedés	0	500 754	21 830		522 584
Egyéb növekedés		0			0
Csökkenés selejtezés miatt		0	0		0
Csökkenés hiány miatt		0	0		0
Csök. térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt					0
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
<b>Záró érték</b>	0	500 754	21 830	0	522 584

## 4.1.2. Forgóeszközök

### 4.1.2.1. Készletek

készletek

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Beszerezés	Értékesítés	Selejtezés	Záró
<b>előtársaság összesen:</b>	0	2 872 453	2 593 618	0	278 835

### 4.1.2.2. Követelések

<b>Vevő követelések</b>	2985710
Munkabér előlegek	207000
Adott kaució	240000
Elszámolásra felvett kp	300000
Közteherjegy elszámolás	7700
Oep táppénz követelés	242246
<b>összesen</b>	3982656

adatok Ft-ban

### 4.1.2.3. Pénzeszközök

adatok Ft-ban

<b>Pénztár</b>	5890
Elszámolási számla	57394910
<b>Összesen</b>	57400800

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre

## 4.1. 3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Önkormányzati támogatás	8765000
7 havi Munkaügyi Közp. támogatás	3331618
8 havi Munkaügyi Közp. támogatás	1194659
Időarányos kamat	3208
Ingatlanok vagyongazdálkodási szerződés	126282
<b>Összesen</b>	<b>13420767</b>

## 4.2. Források

### 4.2.1. Saját tőke

adatok Ft-ban

Jegyzett tőke	50000000
Tőketartalék	
Eredménytartalék	
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Mérleg szerinti eredmény	12388626
<b>Összesen</b>	<b>62388626</b>

### 4.2.2. Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján céltartalékot nem képzett.

### 4.2.3. Kötelezettségek

adatok Ft-ban

Étkezési jegy elszámolása	6000
Ingatlan felújítási kötelezettség	126282
Belföldi szállítók	975008
Személyi jövedelemadó	3314224
Munkaadói járulék	809309
Munkavállalói járulék	301166
Egészségügyi hj	534256
Önellenőrzési pótlék	1000
Fizetendő áfa	521405
Jövedelemelszámolási számla	2859602
Nyugdíjbiztosítási járulék	8737184
Egészségbiztosítási járulék	2861287
Szakképzési hozzájárulás	410000
Rehabilitációs hozzájárulás	116000
Magánnyugdíjpénztári köt.	156264
Önkéntes nydíjpénztári köt.	59200
Egészségpénztári befizetések	56000
Letiltások	107230
<b>Összesen</b>	<b>21951417</b>

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

**Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre**

## 4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

### 4.2.4.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Víz, szennyvíz	92805
Könyvvizsgálat, könyvelés	229087
Telefon, internet	262576
Kukaürítés	4188
Bérelti díjak	290806
Kertészeti munkálatok	718300
Alkalmi munkabér	13800
Bankköltség	12070
Zsák vásárlás	70000
<b>Összesen</b>	<b>1693632</b>

## 5 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Értékesítés nettó árbevétele

#### 5.1.1. Közhasznú tevékenységből származó bevétel

adatok Ft-ban

Alaptevékenység bevétele	3717897
Táppénz kifizetőhelyi költségtérítés	3580
Reg. Munkaügyi közp. kapott támogatás	7761490
Önkormányzattól kapott támogatás	58165000
Önkormányzati engedményezés	5073233
Egyéb bevétel	38126
Kapott kamat	21659
<b>Összesen</b>	<b>74780985</b>

#### 5.1.2. Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel

adatok Ft-ban

Bérfuvar	22500
Közmű továbbszámlázás	8749
Bérbeadás	90000
<b>Összesen</b>	<b>120979</b>

# KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és településüzemeltetési Non-profit Közhasznú KFT

**Kieg. Melléklet a 2008. augusztus 11-én végződő előtársasági évre**

<b>5.2 Anyagjellegű ráfordítások</b>		adatok Ft-ban
Anyagköltség		1102098
Üzemanyag költség		1470355
Vizfelhasználás		100472
Nyomtatvány, irodaszer		278857
Egyéb anyagköltség		846109
<b>Anyagköltségek összesen</b>		<b>3797891</b>
Szállítás, rakodás		58188
Bérleti díjak		351038
Karbantartási költségek		7455585
Posta, távközlés		670210
Könyvvizsgálat, könyvviteli szolg		649087
Különféle egyéb ktsg		5333166
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>		<b>14517274</b>
Hatósági szolg. díj, illeték		18880
Pénzügyi befektetési szolg.		141779
Biztosítási díjak		33248
<b>Egyéb szolgáltatás</b>		<b>193907</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>		<b>18509072</b>

### 5.3. Személyi jellegű ráfordítások

		adatok Ft-ban
Béreköltség		27076990
Alkalmi munkabérek		13800
<b>Bér összesen</b>		<b>27090790</b>
Étkezési költségtérítés		922500
Munkába járással kapcsolatos költségek		256174
Önkéntes nyugdíjpénztári kifizetések		105000
Egészségpénztári befizetések		98000
Munkáltatót terhelő táppénz		119331
Munkáltatót terhelő szja		3000
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>		<b>1504005</b>
Nyugdíjbiztosítási járulék		6476478
Egészségbiztosítási járulék		1348846
Egészségügyi hozzájárulás		534256
Munkaadói járulék		809309
Szakképzési hozzájárulás		410000
Rehabilitációs hozzájárulás		116000
Közteherjegy felhasználás		3300
<b>Bérijárulékok</b>		<b>9698189</b>
<b>Személyi jellegű kifizetések összesen</b>		<b>38292984</b>

### 5.4. Értékcsökkenési leírás

		adatok Ft-ban
Terv szerinti értékcsökkenés		328996
100 eFt alatti eszközök egyösszegű értékcsökkenése		193588
<b>Értékcsökkenési leírás összesen</b>		<b>522584</b>

**Dátum:** 2008. november 4., kedd, 08:54:54  
**Feladó:** Kovács Gyöngyvér <gyongyverkovacs@freemail.hu>  
**Címzett:** pbvicuska <pbvicuska@freemail.hu>  
**Tárgy:** javított beszámoló  
**Melléklet:** KÖKERT előtársasági mérleg.XLS  
Kö kert kieg. melléklet előtársaság.doc  
Kö kert közhasznú eredménykimutatás előtársaság.xls  
Kö kert közhasznú mérleg előtársaság.xls  
közhASNÚsági jelentés.doc  
Összes tömörítve

---

Szia!

Légyszíves nyomtass ki mindent, aláírás, bélyegző...

Küldeni:

Fővárosi Bíróság Cégbírósága  
1051 Budapest  
Nádor u 28

Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium  
Céginformáció szolgálat  
1371 Budapest  
Pf: 482

Mindkettőhöz könyvvizsgálói jelentés és telyességi nyilatkozat, ugyanez a tulajdonosnak is.

a mérleg közzététele miatt befizetni 10000 Ft-ot az igazságügyi minisztérium számlájára  
10032000-01483305-00000000  
írdjál cégnevet és adószámot a beazonosítás miatt.

Aláírt és lebélyegzett beszámoló kell még nekünk , a könyvvizsgálónak és legyen egy nálatok.

Kovács Gyöngyi

Vujity Tvrtko: Angyali történetek... és ami azóta történt. A népszerű riporter legszebb, legemberibb történeteinek folytatása.

**KÖKERT KŐBÁNYAI KERÜLETGONDNOKSÁGI ÉS  
TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI NON-PROFIT KÜZHASZNÚ KFT**  
1102 BUDAPEST BASA U 1  
**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS**  
a 2008 augusztus 11-én végződő előtársasági évre

## 1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A számviteli beszámoló tartalma:

- az egyszerűsített éves beszámoló mérlege,
- az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása,
- kiegészítő melléklet
- közhasznú mérleg
- közhasznú eredménykimutatás,

## 2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A Kft költségvetési támogatást nem kapott.

## 3. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A Fővárosi Munkaügyi Központ (1082 Budapest, 08. Ker. Kisfaludy u. 11. székhely, képviselőre jogosult neve: Vass István) és a Kökert Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Kft között létrejött szerződés alapján a munkaügyi központ támogatja a közhasznú munkavégzést, az alábbi feltételek mellett:

- 2008 év 06 hó 1 naptól 2009 év 03. hó 31. napig 70 fő általános feltételek szerinti álláskereső közhasznú foglalkoztatásából eredő közvetlen költségekhez támogatást nyújt
- A munkabér és az azt terhelő járulékokra megítélt támogatáson felül a közhasznú foglalkoztatás jogszabályban meghatározott közvetlen költségeihez az alábbi támogatást is biztosítja

1. munkaruha és egyéni védőeszköz költségeire max: 542850 Ft
2. munkavégzéshez nélkülözhetetlen munkaeszközök költségeire: max:  
247500 Ft

A támogatás teljes időtartamára kifizethető támogatási összeg legfeljebb 44249790 Ft.



**KÖKERT KÖBÁNYAI KERÜLETGONDNOKSÁGI ÉS  
TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI NON-PROFIT KÜZHASZNÚ KFT**

1102 BUDAPEST BASA U 1

**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS**

a 2008 augusztus 11-én végződő előtársasági évre

Az előtársasági időszakra kapott támogatások kimutatása: adatok Ft-ban

Június	3235213
Július	3331618
Augusztus 11-ig	1194659
<b>Összesen</b>	<b>7761490</b>

**4. A HELYI ÖNKORMÁNYZATTOL KAPOTT TÁMOGATÁS  
MÉRTÉKE**

A Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzattal kötött közhasznú szerződés alapján a közhasznú tevékenység ellátásáért nyújtott támogatás és a folyamatos működést biztosító költségekre nyújtott támogatások:

- Az Önkormányzat Képviselő-testülete a feladatok ellátása érdekében a feladatellátás feltételeinek megteremtéséhez az éves támogatás összegét a mindenkor éves költségvetésében határozza meg. Az Önkormányzat Képviselőtestülete 2008. évben mindösszesen 172.900.000,- Ft összeget biztosít a Társaság részére.
- A támogatást havonkénti ütemezéssel biztosítja
- A Társaság Alapító Okiratában meghatározott tevékenységeinek megvalósításához szükséges minden további forrást kizárólag célhoz kötött formában biztosít, az adott tevékenység megvalósításához szükséges mértékben.

Az előtársasági időszakban kapott támogatások összege: adatok Ft-ban

Június	24700000
Július	24700000
Augusztus 11-ig	8765000
<b>Összesen</b>	<b>58165000</b>

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
Tulajdonosának és Felügyelő Bizottságának

Elvégeztük a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1107 Budapest, Basa utca 1., cégjegyzékszám: 01 – 09 – 898.803, adószám: 14324130 – 2 – 42) (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2008. augusztus 11-i egyszerűsített éves előtársasági beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. augusztus 11-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86.034 eFt, a mérleg szerinti eredmény 12.389 eFt (nyereség) -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban 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 becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. augusztus 11-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznú jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2008. október 27.

**Triász-Audit**

Könyvvizsgáló Kft.  
1022 Budapest, Bimbó út 94.  
www.triasz-audit.hu  
Adószám: 11966461-2-41

TRIASZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001671

Varga Eszter Agnes  
Hites könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
2008. augusztus 11-i előtársasági egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatához  
kapcsolódó

Vezetői levél

Készült: a KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére

Budapest, 2008. október 27.

**Készítette: Varga Eszter Ágnes**  
Hítes könyvvizsgáló  
MKVK: 005050

H-1022 Budapest, Bimbó út 94.  
Tel./fax: 326-6265  
[www.triasz-audit.hu](http://www.triasz-audit.hu)

## I. ALAPADATOK

### Vizsgálat tárgya:

A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban Kőkert Non-profit Kft) 2008. augusztus 11-i előtársasági beszámolója.  
(fordulónap: 2008. augusztus 11.)

### Vizsgálatot végezte: Varga Eszter Ágnes vizsgálatvezető

Hítes könyvvizsgáló, a KŐKERT Non-profit Kft választott könyvvizsgálója

Bakos Rózsa  
Hítes könyvvizsgáló

Virág Anikó  
Könyvvizsgáló asszisztens

### Vizsgálat jogi alapja: KŐKERT Kft és a TRIÁSZ-AUDIT Kft. között létrejött szerződés

**A vizsgálat ideje:** Társaság könyvvezetésének vizsgálata folyamatosan 2008. augusztus 1-től 2008. augusztus 31-ig.  
Előtársasági beszámoló vizsgálata: 2008. október 21-27-ig

**A vizsgálathoz adatszolgáltatást nyújtott:** Hancz Sándor ügyvezető  
Pusztai Csaba könyvelő

**A vizsgálat módszere:** év közben folyamatos vizsgálat keretében a bizonylatok reprezentatív vizsgálata,  
A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika tételes vizsgálata,  
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

**A vizsgálat dokumentációs tanúsítása:** az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a KŐKERT Kft Mérleg-főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket **662 eFt**-ban, az egyedileg jelentős tétel alsó határát **166 eFt**-ban határoztuk meg.

## II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a KŐKERT Nonprofit Kft 2008. augusztus 11-ére összeállított egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket egyenként. Mint Önök is tudják, a megfelelő belső ellenőrzési rendszer fenntartása a vezetés felelőssége.

### A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Megállapításainkat, észrevételeinket a társaság működésének kezdete óta két vezetői levélben rögzítettük, számos konzultáción álláspontunkat szóban kifejtettük.

A Kft adatszolgáltatásait mind a Cégbíróság, mind az adóhatóság felé készítette, de teljesítette.

A mérleg és eredménykimutatás alapját képező főkönyvi kivonat a tételes főkönyvi kartonállomány összesített rendszere.

### B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 10.951 eFt összegben. A tárgyi eszközök leltára tényleges mennyiségi felvétellel történt meg teljeskörűen a Kft egészére vonatkozóan.

A társaság forgóeszköz állományának értéke 61.662 eFt.

A követelések fordulónapi értéke 3.982 eFt, amelyből a legjelentősebb a 2.986 eFt vevőkkel szemben fennálló követelés. Egyenlegközlő levél kiküldésére nem került sor.

A pénzeszközök között kimutatott 57.401 eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záróállománya, valamint a bankszámláról készült kivonat összege.

Az aktív időbeli elhatárolások között szerepeltetett 13.421 eFt megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási feltételeinek.

A Társaság jegyzett tőkéje 2008. augusztus 11-én 50 000 000 Ft, amelyet az Alapító rendelkezésre bocsátott.

A tárgy időszak mérleg szerinti eredménye 12.389 eFt (nyereség), amely döntő többsége közhasznú tevékenységből származik. Összetevőivel kapcsolatos megállapításokat jelentésünk „C” pontja tartalmazza.

Az így kialakult saját tőke 62.389eFt.

Az ügyvéd úr által adott jogi teljességi nyilatkozat alapján nem került sor céltartalék képzésére.

A társaság kötelezettségei teljes egészében rövid lejáratúak. Ezek fordulónapi állománya 21.951 eFt.

Itt kerültek kimutatásra a szállítói kötelezettségek, aktuális adófizetési kötelezettségek.

### C) Eredménykimutatás

A társaság a számviteli törvény és a fentebb említett kormányrendelet szerint is összeállította az eredménykimutatást. A társasági adóról szóló törvény kötelezővé teszi a közhasznú társaságoknak a keletkezett eredmény adózott és adózatlan részének tagolását. A társaság ennek a

Az anyagijellegű ráfordítások (18.509 eFt) körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások (38.293eFt) döntő többségét a bérköltség, és közterhei képezik. A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét (522eFt) vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A fentiek alapján kialakult 12.367eFt (nyereség) üzemi (üzleti) kis mértékben javította a 22eFt-os pénzügyi műveletek eredménye. Így a szokásos vállalkozási eredmény 12.389 eFt (nyereség) összegre alakult.

Az adózás előtti eredmény 12.389eFt-ra (nyereség) alakult. Vállalkozási tevékenysége után a társaságot nem terheli társasági adó fizetési kötelezettség, így az adózott eredménye megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

A fent említett kormányrendelet melléklete szerint elkészült a közhasznú eredménykimutatás is. Struktúrájában más felépítésű, mint a számviteli törvény melléklete szerinti eredménykimutatás. A Kft nyilvántartásai lehetővé teszik és biztosítják, hogy mindkét eredménykimutatást főkönyvi kivonat alapján elkészítsék. Megvizsgáltuk a közhasznú beszámoló mérlegét és eredménykimutatását is. Megállapítottuk, hogy azok a Kft gazdálkodásának valós helyzetét mutatják.

#### **D) Kiegészítő melléklet, közhasznú jelentés**

Az KÖKERT Kft 2008. augusztus 11-i egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza azokat az információkat, amelyek segítik a tulajdonosnak a tájékozódást, illetve amelyeket a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előír kötelező tartalomként.

A közhasznú jelentést az ügyvezetés elkészítette, annak tartalma a beszámoló adataival összhangban van.

### **III. KOCKÁZATOK**

*A társaság működésével kapcsolatban az alábbi kockázatokat érzékeljük, és következőkre hívjuk fel az érintettek figyelmét:*

- A Szociális Foglalkoztató által kibocsátott és az általa befogadott számlákat a költségvetési intézmény megszüntetésekor és azóta a KÖKERT Non-profit Közhasznú Kft. teljesíti. Az előtársasági időszakban elszámolásra kerültek olyan számlák, illetve jóváírtak olyan bevételeket, amelyek a Szociális Foglalkoztatót érintették. A költségvetési intézmény megszüntetésére és a feladatok jogutódlására figyelemmel az engedélyezés és a tartozásátvállalás alapján járnak el.
- Az alakulás körülményeinek zavarossága miatt az Adóhatósághoz történő bevallások benyújtása határidőn túl történt. Bevallási kötelezettségeinek – bizonyos bevallások tekintetében - a Társaság utólag tett eleget.
- Hiányosság, hogy nem testre szabott a Számlarend. Javasoljuk, hogy a helyi sajátosságokra, specialitásaira vonatkozóan módosítsák a számviteli politikát és a számlarendet!
- Javasoljuk, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeit és költségeit tételesen, a könyvelés során folyamatosan különítsék el!

- Az eredeti alapító okiratot 2008. április 17-én írta alá a tulajdonosi képviselő. A Cégbírósághoz 2008. május 13-án került benyújtásra. Ettől az időponttól rendelkezik a Kft adószámmal, jogosult számla kibocsátásra, szállítói számla áfa tartalmának levonására. A Kft könyvelésében vannak 2008. május 14-e előtti teljesítésű bizonylatok.
- Az ingatlanok tekintetében a vagyonhasznosítási szerződés szerint az Önkormányzat tulajdonába, de a Kőkert használatában lévő ingatlanokra állagmegóvás címén az adott időszakban nem fordították az elszámolt értékcsökkenés összegét.
- A Társaság legnagyobb volumenű vevője az alapító. Az előtársasági időszakban a Kőkert Kft önálló bevétellel minimális mértékben rendelkezett. Ez is kockázatot jelenthet.

**A fent megjelölt kockázatok nem olyan mértékűek, hogy a társaság előtársasági időszakában történt működéséről alkotott képet jelentősen torzítanak!**


#### IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Kőkert Kft 2008. augusztus 11-i, előtársasági egyszerűsített évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket egyenként. Ennek értelmében vizsgálatunk nem szolgál biztosítékként, hogy az általános szabálytalanságokat és az esetleges hűtlen kezelés tényét felderítették, így a következő fejezetekben foglalt észrevételeinket olyan pontokra korlátoztuk, melyekről a fent említett módon végrehajtott vizsgálatunk során bizonyosságot szereztünk.

Kijelentjük, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése kellő bizonyosságot nyújtott arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz jelentős mértékű tévedéseket. A társaság 2008. augusztus 11-i előtársasági beszámolója megbízható, valós képet nyújt a társaság reálfolyamatairól. Fentiekre való hivatkozással megadjuk a beszámolóhoz a hitelesítő záradékot.

Végezetül megköszönjük az Ügyvezetés, a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2008. október 27.

  
Varga Eszter Ágnes  
Hites könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050

**A KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Kft. Felügyelő Bizottságának 4/2008/X.28. sz. határozata**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a KŐKERT Kft. előtársasági beszámolójának zárómérlegét, annak kiegészítő mellékletét, a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. által 2008. okt. 27-én kiadott vezetői levelet, valamint a könyvvizsgálói jelentést, és az alábbiakat állapította meg.

1., A KŐKERT Kft. előtársasága az alapító okiratnak, a Közhasznú Szerződésben, a Feladat ellátási Szerződésben foglaltaknak megfelelően működött.

2., A Felügyelő Bizottság a Kieg. Mellékletben az alább felsorolt hibákat észrevételezte:

- a., 6. oldal 3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata pontban helytelen értékek szerepelnek
- b., 5. oldal 3.3 Eszközarányos árbevétel pontban az összes eszköz sorban helytelen érték szerepel.
- c., 7. oldal 4.2.1 pontban az összesen soron rossz az összeadás

3., A 2008. okt. 27-én kiadott vezetői levél 3. oldalán B, Mérleg pontban a pénzeszközök állományánál gépelési hiba folytán helytelen szám szerepel.

4., Az Ellenőrző Bizottság felhívja a figyelmet arra, hogy a pénzügyi helyzet 3.2 pontban található kedvező mutatószáma bár valós, de megtévesztő, mert pénzügyi szempontból a jövőben a törzstőke felélése sem kizárható.

**A z észrevételezett hibákat a könyvelő és a könyvvizsgáló a helyszínen korigálta, ezért a Felügyelő Bizottság a Kőkert Kft. előtársasági mérlegbeszámolóját 2008.04.17.-2008.08.11. időszakra vonatkozóan elfogadásra javasolja.**

Ezen határozat a KŐKERT Kft. Felügyelő Bizottságának 2008.10.28-án tartott üléséről felvett jegyzőkönyv mellékletét képezi.

1