

Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójáról

I. Tartalmi összefoglaló

A Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Kőkert) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.) alapján elkészítette a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját (a továbbiakban: mérlegbeszámoló) az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal. A Kőkert 2018. évi mérlegének főösszege 521 571 eFt, mérleg szerinti eredménye 40 319 eFt. A Kőkert felügyelőbizottsága a Kőkert mérlegbeszámolóját a 2019. április 9-ei ülésén tárgyalta.

II. Hatásvizsgálat

A Kőkert a mérlegbeszámoló elkészítésével a törvényi kötelezettségének eleget tesz. A független könyvvizsgálói jelentés alapján a Kőkert mérlegbeszámolója megbízható és valós képet ad a Kőkert 2018. december 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A Kőkert a mérlegbeszámoló letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, ha az éves beszámoló elektronikus példányát a könyvvizsgálói záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt teszi közzé. A mérlegbeszámoló elfogadásával a fenti kötelezettségének a Kőkert eleget tud tenni.

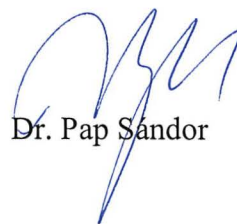
III. A végrehajtás feltételei

A Kőkert mérlegbeszámolója összhangban van a feladatellátási szerződésben meghatározott tevékenységek elszámolásával, így a mérlegbeszámolónak a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzatra vonatkozóan nincs közvetlen pénzügyi hatása.

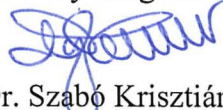
IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2019. április 11.


Dr. Pap Sándor

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2019. (IV. 18.) KÖKT határozata

a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójáról

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft.-nek – a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. felügyelőbizottsága által ellenőrzött – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti 2018. évi beszámolóját, üzleti jelentését és könyvvizsgálói jelentését az 1. melléklet szerinti tartalommal, amely szerint

a) a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2018. évi mérlegének aktív és passzív egyező végösszege 521 571 eFt,

b) a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. 2018. évi mérleg szerinti eredménye 40 319 eFt,

elfogadja, és a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi.

2. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat mint alapító a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. számviteli törvény szerinti 2018. évi beszámolója és üzleti jelentése elfogadásával egyidejűleg igazolja, hogy a társaság vezető tisztségviselője a 2018. üzleti évben tevékenységét az irányadó jogszabályi előírások betartása mellett és a társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, amelyre tekintettel a felmentvényt Szabó László ügyvezető részére megadja.

Határidő: 2019. május 31.

Feladatkörében érintett: a KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft. ügyvezetője
a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője

Cégjegyzékszám
01-09-898803

Statisztikai jelzőszám
14324130-7830-572-01

KŐKERT KŐBÁNYAI NON PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

1107 BUDAPEST BASA U 1

Egyszerűsített éves beszámoló

2018-12-31

Kelt: Budapest, 2019.03.22.

KŐKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú
1107 Budapest, Basa u. 1.

2.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzékszám
01-09-898803

Statisztikai jelzőszám
14324130-7830-599-01

KŐKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

adatok eFt-ba

Tételszám	A tétel megnevezése	2017	Előző év módosítása	2018
a	b	c	d	e
I	Értékesítés nettó árbevétele	43 947		40 354
II	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III	Egyéb bevételek	735 266		758 724
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV	Anyagjellegű ráfordítások	248 148		256 208
V	Személyi jellegű ráfordítások	384 852		416 464
VI	Értékcsökkenési leírás	28 304		24 723
VII	Egyéb ráfordítások	70 655		63 615
	VII. sorból: értékvesztés			
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.±III.±IV. ±V.±VI.±VII.)	47 254	0	38 068
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	349		2 251
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.±IX.)	349	0	2 251
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	47 603	0	40 319
XII	Adófizetési kötelezettség			
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	47 603	0	40 319

Kelt: Budapest, 2019.03.22.

KŐKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Buda d. 1.


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KÖKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	2017 c	d	2018 e
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	92 209	0	89 069
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 209		89 069
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	0		0
7	6.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	B. Forgóeszközök (9.+10.+11.+12. sor)	393 811	0	432 173
9	I. KÉSZLETEK	18 006		15 444
10	II. KÖVETELÉSEK	1 711		2 128
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	374 094		414 631
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	255		329
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	486 275	0	521 571

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	327 004	0	367 323
16	I. JEGYZETT TŐKE	64 000		64 000
17	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT JEGYZETT TŐKE (-)			
19	III. TŐKETARTALÉK			
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	215 401		263 004
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	47 603		40 319
24	E. Céltartalékok	0		0
25	F. Kötelezettségek (26.-27.+28.sor)	59 506	0	53 806
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	59 506		53 806
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	99 765		100 442
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29 sor)	486 275	0	521 571

Kelt: Budapest, 2019.03.22.

KÖKERT KÖBÁNYAI
Non-profit Közhasznú KFT.
1147 Budapest, Baza u. 1.
2.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KÖKERT KÖBÁNYAI NON-PROFIT KÖZHASZNÚ KFT			
Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.			
KÖVETELÉS-KÖTELEZETTSÉGEK			
FK	MEGNEVEZÉS	KÖVETELÉS	KÖTELEZETTSÉG
311	VEVŐ	304 800	
356	ADOTT KAUCIÓ	491 020	
3612	FIZETÉSI ELŐLEGEK	153 600	
3614	KILÉPETT DOLGOZÓK TARTOZÁSA	46 046	
3621	MUNKAÜGYI KÖZP IGÉNYELT		2701788
364	ÉTK. ÚT. ELSZÁMOLÁS-ISKOLAI ERZSÉBET ÚT.	29 500	
3632	SZÉPKÁRTYA FELTÖLTÉS		66800
368	TÁPPÉNZ KÖVETELÉS	532 642	
3682	ÁFA ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	21 060	0
454	SZÁLLÍTÓK	114760	19 742 338
462	SZJA		3 449 000
463010	EHO		295 000
463012	CÉGAUTÓ ADÓ		184 800
466-468	ÁFA		3 862 000
471	BÉR		15 422 749
472	FEL NEM VETT JÁRANDÓSÁG		197 850
4731	NYBA		2 197 000
4732	EBA		1 756 000
4734	SZOCHO		3 450 000
4736	REHA. HJ	434 000	0
476001	LETILTÁSOK		478 088
476002	TAGDÍJ LEVONÁS		2 400
	ÖSSZESEN	2 127 428	53 805 813
51	ANYAG	57 845 733	ANYAGJELLEGU
52	IGÉNYBE VETT SZOLG.	175 786 460	256 207 702
53	EGYÉB SZOL.	8 550 879	SZEM.JELL.
54	BÉR	331 626 047	416 464 342
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ	28 326 300	
56	JÁRULÉKOK	56 511 995	
57	ÉCS	24 722 986	
81	KÖZVETÍTETT SZOLG.	14 024 630	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	63 615 328	
87	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁS	0	
91	ÁRBEVÉTEL	40 354 446	NETTO ARBEV
96	EGYÉB BEVÉTEL	758 723 704	
97	PÉNZÜGYI BEVÉTEL	2 250 930	
	ÖSSZES BEVÉTEL	801 329 080	
	ÖSSZES KIADÁS	761 010 358	
	EREDMÉNY	40 318 722	
89	TAO		
	MSZE	40 318 722	

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

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: 1107 Budapest, Basa u. 1. Hrsz.: 38315/83

A Társaság jegyzett tőkéje: 64 000 000 Ft

A Társaság adószáma: 14324130-2-42

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-898803

A cégjegyzésre jogosult adatai: Szabó László vezető tisztségviselő (ügyvezető)
(an.: Péli Erzsébet)
2193 Galgahévíz Dobó István utca 29

A Társaság közhasznú szervezet, a közhasznú fokozat megszerzésének dátuma: 2008.08.11. Megerősítésének dátuma: 2014.07.14.

A Társaság tevékenységét az alábbi, az Ötv. 13. §-ának (1) bekezdésében és a 23. §-ának (5) bekezdésében nevesített egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan végzi:

- településüzemeltetés [Ötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés 1. pontja],
- intézményi zöldterületek fenntartása [Ötv. 10. §-ának (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdése 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdése 10-11. pontja],
- környezet-egészségügy [Ötv. 13. § (1) bekezdése 5. pontja],
- helyi környezetvédelem [Ötv. 13. §-ának (1) bekezdése 11. pontja],
- helyi foglalkoztatás [Ötv. 13. § (1) bekezdése 12. pontja] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása [Ötv. 13. §-ának (1) bekezdése 10. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 12. pontja],
- közreműködés a helyi közbiztonság biztosításában [Ötv. 13. § (1) bekezdése 17. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 18. pontja].

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

2. Számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvény szerint vezeti.

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

Vállalási díja: 2160 eFt.

A könyvvezetés alapján a Társaság a tárgyévben egyszerűsített éves beszámolót készít. Az társaság üzleti éve 2018.01.01-től 2018.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

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 eredmény kimutatást 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, Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 174119

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 negyedévente számolja el.

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.

Az ingatlanoknál, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál (kivéve a vagyonkezelésbe vett ingatlanok), műszaki berendezéseknél, gépeknél, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek. Egyedül a vásárolt nagy értékű munkagépeknél számol maradványértéket, amit a bekerülési érték 10%-ában határozott meg.

**KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

A hasznos élettartam az ingatlanoknál 50 év, közterületre telepített illemhelyeknél 10 év, a számítástechnikai eszközöknél 3 év, a járműveknél 5 év, a műszaki berendezéseknél, gépeknél az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél 7 év.

A Társaság a terv szerinti 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.

Készletek

A KÖKERT Kőbányai 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 2018. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás szerint megtörtént.

Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

Saját tőke

A jegyzett tőke: az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

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

Céltartalékok

2018. évben céltartalék képzés nem történt.

Követelések és kötelezettségek

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

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.

**KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

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

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként a 2017 évet vesszük figyelembe.

3.1 A vagyoni helyzet vizsgálata

	2017	2018
<i>Tőkeerősség</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \cdot 100$	$\frac{327\,004}{486\,275} = 67,2\%$	$\frac{367\,323}{521\,571} = 70,4\%$

3.2 A pénzügyi helyzet vizsgálata

	2017	2018
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{374\,094}{59\,506} = 6,29$	$\frac{414\,631}{53\,806} = 7,71$
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{393\,811}{59\,506} = 6,62$	$\frac{432\,173}{53\,806} = 8,03$

3.3.A jövedelmi helyzet vizsgálata

	2017	2018
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$	$\frac{43\,947}{486\,275} = 9,04\%$	$\frac{40\,354}{521\,571} = 7,74\%$

**KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Eszközök

4.1.1. Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök és immateriális javak

A Kft beruházásai 2010 évben a jegyzett tőke ill. a kamatbevételek terhére, a 2009, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 és 2018 évi beruházások a kapott támogatások terhére történtek. Ezért ezen évi beruházásoknak megfelelő összeget a kapott támogatásokból elhatároltunk.

Év	Jegyzett tőke befizetés	Kamatbevétel	Beruházás jegyzett tőkéből és kamatbevételből	Beruházás támogatásból	2018 évi nettó érték a saját forrású beruházásból	2018 évi nettó érték a támogatott beruházásokból
2008 előtársaság	50 000 000	21 659	11 473 201		0	
2008	14 000 000	70 753	11 495 274		0	
2009		2 842 660		13 495 101		0
2010		6 052 173	43 905 381		2 065 040	
2011		8 730 988		38 033 895		2 498 700
2012		12 391 461		22 952 642		21 894
2013		7 153 568		10 289 253		916 044
2014		3 939 999		32 458 842		11 437 582
2015		3 129 398		23 666 443		2 772 269
2016		1 409 152	300 000	23 364 449		29 959 647
2017		348 619		28 530 005		20 701 412
2018		2 250 930		20 282 952		17 396 229
Összesen:	64 000 000	48 341 360	67 173 856	213 073 582	2 065 040	85 703 777

**KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Szellemi termékek</i>	<i>Idegen ing.végzett beruházás- Vagyongkezelő s</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Beruházások és beruházásra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen</i>
Nyitó érték	831 640	39 427 545	183 712 911	12 658 198	0	236 630 294
Növekedés beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	0	0	18 585 893	1 697 059		20 282 952
Egyéb növekedés						0
Csökkenés selejtezés miatt			2 747 668	521 700		3 269 368
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt			145 000			145 000
Egyéb csökkenés átvezetés miatt						0
Záró érték	831 640	39 427 545	199 406 136	13 833 557	0	253 498 878

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása Ft-ban.

<i>Mozgások</i>	<i>Szellemi termékek</i>	<i>Idegen ing. Végzett beruházás- Vagyongkezelés</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Beruházások és beruházásra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen</i>
Nyitó érték	831 640	8 647 342	127 137 980	7 804 481	0	144 421 443
Écs. növekedés		3 942 755	18 715 802	2 064 429		24 722 986
Egyéb növekedés						0
Csökkenés selejtezés miatt			2 747 668	521 700		3 269 368
Csökk. térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt			145 000			145 000
Egyéb csökkenés átvezetés miatt						0
Záró érték	831 640	12 590 097	142 961 114	9 347 210	0	165 730 061

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

4.1.2. Forgóeszközök

Készletek

Év közben, vásárláskor anyagköltséget könyvelünk, a készleteket az év végi leltár alapján vesszük nyilvántartásba. Év végi készletek értéke: 15 414 005 Ft.

Követelések

adatok Ft-ban

Vevő követelések	304 800
Szállítói túlfizetés	114 760
Fizetési előlegek	153 600
Egyéb követelés-volt munkavállaló	46 046
Adott kaució	491 020
Étkezési utalvány elszámolása	29 500
OEP táppénz követelés	532 642
Áfa átvezetési számla	21 060
Rehabilitációs hj túlfizetés	434 000
Összesen:	2 127 428

Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénztár	482 415
Elszámolási számla	404 116 445
Elszámolási számla-közfoglalkoztatottak	9 734 502
OTP kártyaszámla	297 291
Összesen:	414 630 653

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

2018 évi biztosítások	70 291
Egyéb számítástechnikai szolg	73 727
Revolution szolg. díj	42 927
Babér program bérleti díj	142 326
Összesen:	329 271

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

4.2. Források

4.2.1. Saját tőke

adatok Ft-ban

Jegyzett tőke	64.000.000
Tőketartalék	
Eredménytartalék	263 004 000
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	40 319 000
Összesen:	367 323 000

4.2.2. Céltartalék

A Társaság a 2018. évi beszámolási időszakban céltartalékot nem képzett.

4.2.3. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok Ft-ban

Munkaügyi központ-elszámolás	2 701 788
Szépkártya feltöltés köt.	66 800
Belföldi szállítók	19 742 338
Személyi jövedelemadó	3 449 000
Egészségügyi hj.	295 000
Cégautó adó	184 800
Fizetendő ÁFA	3 862 000
Jövedelem elszámolási számla	15 422 749
Fel nem vett illetmény	197 850
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 197 000
Egészségbiztosítási járulék	1 756 000
Szociális hj. adó	3 450 000

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Letételek	478 088
Tagdíjak befiz. szála.	2 400
Összesen:	53 805 813

4.2.4.Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Illegális hull. száll.	5 528 916
Vízdíj, csatornadíj	135 985
Hulladékkezelés	2 694
Jogi szolg.	200 000
Benzin, gázolaj	379 477
Kertészeti munkák, gallyazás	5 286 154
Könyvvizsgálat (2018 december)	180 000
2018 évi biztosítás	17 477
Telefon, internet	347 470
Energia, gáz	643 039
Kutyafuttató üzemeltetés	1 368 721
Illemhely takarítás	580 000
Irodagép kölcsönzés	6 363
Ruhapénz 2018	61 570
Összesen:	14 737 866

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

5..Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1.Közhasznú tevékenységből származó bevétel

adatok Ft-ban

Kiszámlázott bevételek	40 354 446
Tárgyi eszköz értékesítés	15 748
Kapott kártérítés	62 179
Behajthatatlan követelés bevétele	542 360
OEP költségterítés	82 749
Reg. Munkaügyi Közp.-tol kapott támogatás	27 344 991
Önkormányzattól kapott támogatás	702 819 914
Kötelezettség elengedés	3 126 178
Halasztott bevétel	24 722 986
Kerekítések	6 599
Kapott kamatok	2 250 930
Összesen:	801 329 080

Az 5.1.-ből önkormányzati megbízás alapján végzett munkák árbevétele

adatok Ft-ban

Önkormányzati szerződések	37 467 301
Összesen:	37 467 301

5.2.Anyagjellegű ráfordítások (összesen)

adatok Ft-ban

Anyagköltségek	31 204 787
Munka és védőruha	4 211 895
Üzemanyag költség	10 291 898
Nyomtatvány, irodaszer	766 690
Gázfelhasználás	2 593 132
Vízfelhasználás	5 690 885
Villamos energia	3 086 446
Anyagköltségek összesen:	57 845 733
Zöldhulladék szállítás	10 155 176

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Illegális hulladék szállítás	24 662 152
Gépszállítás	2 527 700
Bérleti díjak	5 636 698
Karbantartási költségek	17 358 387
Hirdetés, reklám	275 000
Oktatás, továbbképzés	442 044
Ügyvédi és gazd. Tanácsadás	3 112 000
Posta, távközlés	2 307 095
Könyvvizsgálat	2 160 000
Könyvviteli szolg.	9 960 000
Különféle egyéb ktsg	97 190 208
Igénybe vett szolgáltatások	175 786 460
Hatósági szolg. díj, illeték	129 940
Pénzügyi befektetési szolg.	3 339 302
Biztosítási díjak	5 081 637
Egyéb szolgáltatás	8 550 879
Közvetített szolgáltatások	14 024 630
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	256 207 702

5.3.Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Bérköltség	331 626 047
Bér összesen:	331 626 047
Étkezési költségtérítés, ajándékutalvány	5 295 800
Szép kártya	842 600
Munkába járással kapcsolatos költségek	2 199 411
Béren kívüli juttatás-készpénz	12 361 865
Beiskolázási utalvány	600 000
Munkáltatót terhelő táppénz	2 599 222
Reprezentáció	343 646

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Munkáltatót terhelő SZJA	3 637 186
Segélykeret	315 000
Egyéb személyi jell. kifizetés	131 570
Személyi jellegű kifizetések:	23 898 898
Szociális hozzájárulási adó	52 266 096
Egészségügyi hozzájárulás	3 872 899
Rehabilitációs hj.	373 000
Bérfárulékok :	56 511 995
Személyi jellegű kifizetések összesen:	416 464 342

5.4.Értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Terv szerinti értékcsökkenés	23 393 730
100 eFt alatti eszközök egyösszegű értékcsökkenése	1 329 256
Értékcsökkenési leírás összesen:	24 722 986

5.5. Egyéb ráfordítások

adatok Ft-ban

Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	360 921
Bírságok , késedelmi kamatok	7 176
Visszatartott ÁFA	62 391 017
Cégautó adó	739 200
Adott segély	100 000
Behajthat. köv leírt összege	14 162
Kerekítések	2 852
Egyéb ráfordítás összesen:	63 615 328

5.6.Pénzügyi műveletek bevételei: kamatozó értékpapír kamata: **2 250 930 Ft.**

5.7.Pénzügyi műveletek ráfordításai: nincs

**KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

6. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2018-ben

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)
január	138	21 456 276
február	137	21 371 890
március	129	21 219 320
április	128	22 875 831
május	130	24 982 106
június	131	47 219 071
július	128	28 185 953
augusztus	127	21 990 223
szeptember	126	22 497 402
október	124	22 005 475
november	125	55 199 052
december	124	22 623 448
Összesen:	129	331 626 047

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású: 17 fő

- Fizikai foglalkozású: 112 fő

Összesen: 129 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 103 fő

- Részmunkaidős: 26 fő

Összesen: 129 fő

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2018 január 1-december 31. közötti időszakban.

Tagok tiszteletdíja : 2 040 000 Ft

Járadékai: 397 800 Ft

Összesen: 2 437 800 Ft

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások:

2018.01.01.-2018.12.31.

Jogcím	Összeg
Munkabér	9 795 455
Jutalom	2 940 000
Béren kívüli készpénz juttatás	86 082
Életbiztosítás	70 000
Szép kártya	39 200
Munkabér járadékai	2 467 032
Ruhapénz	61 570
Összesen	15 459 339

A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagoknak folyósított előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia a KŐKERT Kft-ben nem volt.

7.Egyéb kiegészítések

Előző évek módosítása

A Kft. 2018 évi beszámolójának készítésekor nem került az előző évet érintő jelentős összegű hiba feltárása.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánná.

KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok. A KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

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 KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A KŐKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft mérlegében valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír, illetve - kötelezettség nincs.

Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek: A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek: Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a gazdálkodó nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

**KOKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési
Non-profit Közhasznú Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. január 1-december 31. időszakra

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek: A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Budapest, 2019. március 22.

KOKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Baza u. 1.
2.


Szabó László
Ügyvezető

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

1. A szervezet azonosító adatai

Név: Kőkert Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft.

Székhely: 1107 Budapest, Basa utca 1. Hrsz:38315/83

Cégjegyzékszáma: 01-09-898803

Adószáma: 14324130-2-42

Képviselő neve: Szabó László

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság tevékenységét az alábbi, az Ötv. 13. §-ának (1) bekezdésében és a 23. §-ának (5) bekezdésében nevesített egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan végzi:

- Településüzemeltetés [Ötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés 1. pontja],
- intézményi zöldterületek fenntartása [Ötv. 10. §-ának (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdése 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdése 10-11. pontja],
- környezet-egészségügy [Ötv. 13. § (1) bekezdése 5. pontja],
- helyi környezetvédelem [Ötv. 13. §-ának (1) bekezdése 11. pontja],
- helyi foglalkoztatás [Ötv. 13. § (1) bekezdése 12. pontja] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása [Ötv. 13. §-ának (1) bekezdése 10. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 12. pontja],
- közreműködés a helyi közbiztonság biztosításában [Ötv. 13. § (1) bekezdése 17. pontja és 23. §-ának (5) bekezdése 18. pontja].

A Társaság az önkormányzati feladatok ellátása érdekében üzleti tervet készített, amelyet a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete hagyott jóvá.

A Társaság a feladatokat a mindenkor hatályos jogszabályoknak megfelelően, így különösen a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, valamint a 2000. évi C. törvény (a számvitelről) előírásai szerint látja el.

A Közhasznú tevékenység ellátásáért kapott támogatás és a folyamatos működést biztosító költségekre nyújtott támogatások: a feladatellátás feltételeinek megteremtéséhez az Önkormányzat által nyújtott támogatás **723 102 866 Ft.**, amelyből **20 282 952 Ft.** elhatárolásra került, a 2018 évben végzett beruházásoknak megfelelően.

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

A Társaság a kapott támogatásokat, illetve a saját forrásait az alábbi feladatok ellátására használta fel:

A településüzemeltetés területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés (1) pontja alapján]:

A helyi közterületek fenntartásában:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek parlagfű és gyom-mentesítése, kaszálása, zöldfelület karbantartása,
- magassági gallyazás,
- kerületi nyárfák rendezése,
- közutak úrszelvény biztosítása,
- virágkosarak kihelyezése,
- növényvédelem,
- jégmentesítés,
- játszóterek gondozása,
- játszószerkek karbantartása, szabványosítása,
- parki berendezési tárgyak karbantartása,
- parki öntözővíz hálózat üzemeltetése,
- Kőrösi Csoma sétány díszvilágítás és szökőkút karbantartása,
- Bányató szökőkút üzemeltetése,
- egynyári virágok kiültetése,
- kiszáradt fák kivágása;

Az intézményi zöldterületek fenntartásában [Mötv. 10. § (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdés 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdés 10-11. pontja alapján]:

- Intézményi játszótéri eszközök ellenőrzése, szabványossági felülvizsgálata, javítása,
- fák gallyazása, csonkolása, kivágása,
- síkosság mentesítő anyag biztosítása,
- szállítás;

A környezet-egészségügy területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 5. pontja alapján]:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek takarítása,
- illegális szemét elszállítása,
- kutyaürülék gyűjtők és kutya futtatók üzemeltetése;
- köztéri illemhely üzemeltetése

A környezetvédelem területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 11. pontja alapján]:

- lakossági kerületszépítés (akciók)
- avagyűjtő zsákok beszerzése a lakosság részére
- közterületek szépítése a lakosság bevonásával
- lakossági komposztálás elősegítése

KŐKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

A helyi foglalkoztatás [Mötv. 13. § (1) bekezdés 12. pontja alapján] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 10. pontja és 23. § (5) bekezdés 12. pontja alapján]:

- Közfoglalkoztatás,
- Közérdekű munkavégzés,
- Hajléktalanok foglalkoztatása;

A feladatellátás feltételeinek megteremtéséhez az Önkormányzat által nyújtott támogatás a társasági időszakban a következőképpen alakult:

Kapott működési támogatás összege havonta: adatok Ft-ban

HÓNAP	UTALT ÖSSZEG
JANUÁR	56 899 220
FEBRUÁR	56 899 220
MÁRCIUS	66 977 278
ÁPRILIS	60 258 572
MÁJUS	60 258 572
JÚNIUS	60 258 572
JÚLIUS	60 258 572
AUGUSZTUS	60 258 572
SZEPTEMBER	60 258 572
OKTÓBER	60 258 572
NOVEMBER	60 258 572
DECEMBER	60 258 572
ÖSSZESEN	723 102 866

Ebből az összegből 20 282 952Ft. elhatárolásra került a 2018 évben támogatásból végzett beruházások miatt, ezért a 9672 számlaszámon kimutatott Önkormányzattól kapott támogatás: **702 819 914 Ft.**

3.Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése és hozzá kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

A településüzemeltetés területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 2. és 23. § (5) bekezdés (1) pontja alapján]:

A helyi közterületek fenntartásában:

- Önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek parlagfű és gyom-mentesítése, kaszálása, zöldfelületi karbantartása,
- magassági gallyazás,

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

- kerületi nyárfák rendezése,
- közutak úrszelvény biztosítása,
- virágkosarak kihelyezése,
- növényvédelem,
- jégmentesítés,
- játszóterek gondozása,
- játszószerkezetek karbantartása, szabványosítása,
- parki berendezési tárgyak karbantartása,
- parki öntözővíz hálózat üzemeltetése,
- Kőrösi Csoma sétány díszvilágítás és szökőkút karbantartása,
- Bányató szökőkút üzemeltetése,
- egynyári virágok kiültetése,
- kiszáradt fák kivágása;

Az intézményi zöldterületek fenntartásában [Mötv. 10. § (3) bekezdése, 13. § (1) bekezdés 6. és 8. pontja és 23. § (5) bekezdés 10-11. pontja alapján]:

- intézményi játszótéri eszközök ellenőrzése, szabványossági felülvizsgálata, javítása,
- fák gallyazása, csonkolása, kivágása,
- síkosság mentesítő anyag biztosítása,
- szállítás;

A környezet-egészségügy területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 5. pontja alapján]:

- önkormányzati közterületek, parkok, játszóterek takarítása,
- illegális szemét elszállítása,
- kutyaürülék gyűjtők és kutya-futtatók üzemeltetése;
- köztéri illemhely üzemeltetése

A helyi környezetvédelem területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 11. pontja alapján]:

- avagyűjtő zsákok beszerzése a lakosság részére;
- közterületek szépítése a lakosság bevonásával;
- lakossági kerületszépítés (akciók);
- lakossági komposztálás elősegítése;

A helyi foglalkoztatás [Mötv. 13. § (1) bekezdés 12. pontja alapján] és a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása területén [Mötv. 13. § (1) bekezdés 10. pontja és 23. § (5) bekezdés 12. pontja alapján]:

- Közfoglalkoztatás,
- közérdekű munkavégzés,
- hajléktalanok foglalkoztatása;

3.2. Közhasznú tevékenység célcsoportja: Kőbánya lakossága

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás +,- eFt
Saját tőke	327 004	367 323	+40 319
Jegyzett tőke	64 000	64 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	215 401	263 004	+47 603
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Tevékenység eredmény	47 603	40 319	-7 284
Céltartalék	0	0	0
Kötelezettségek	59 506	53 806	-5 700
Passzív időbeli elhatárolások	99 765	100 442	+677
Források (passzívák) összesen	486 275	521 571	+35 296

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
Munkaügyi központ juttatása	47 375 320	27 344 991
Cél szerinti juttatások összesen	47 375 320	27 344 991

A Munkaügyi központtól kapott támogatás részletezése

A KÖKERT Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft és a Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központja (1082 Budapest, Kisfaludy utca 11.) a következő **HATÓSÁGI SZERZŐDÉSEKET** kötötték 2018 évre vonatkozóan.

1.2017.03.01-2018.02.28.szerződés száma: **10110/26/00141**

Szerződésben szereplő összeg: 74 642 240 Ft, 68 fő álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz, ezen felül közvetlen, - és anyagköltséghez 129 200 Ft.

Ebből az összegből a 2017 évre igénybevett: 31 842 199 Ft., **2018-ra 5 512 399 Ft.**

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

2. 2017.11.15-2018.07.14.(továbbfoglalkoztatási kötelezettség vége 2018.11.14.) **VEKOP** „Út a munkaerőpiacra” bérköltség támogatási szerződés 11 fő támogatottra.

2017 évre beérkezett támogatás összege: 2 140 944 Ft., **2018-ra 8 163 602 Ft.**

3. 2018.03.01-2018.06.30. szerződés száma: **10110/26/00144**

Szerződésben szereplő összeg 17 041 772 Ft., 47 fő álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz, ezen felül közvetlen, - és anyagköltséghez 1 583 387 Ft.

2018 évre beérkezett támogatás: 7 850 926 Ft.

4. 2018.07.01-2019.02.28. szerződés száma: **10110/26/00161**

Szerződésben szereplő összeg 18 335 240 Ft., 25 fő álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz, ezen felül közvetlen, - és anyagköltséghez 1 613 920 Ft.

2018 évre beérkezett támogatás: 5 818 064 Ft.

A 2018 évben kapott támogatások havonta:

Hónap	Munkaügyi közp. támogatás	VEKOP	Összesen
január	2635882	1321478	3957360
február	2876517	1336029	4212546
március	1641014	1181635	2822649
április	1853675	1275708	3129383
május	2532603	1269426	3802029
június	1823634	1246145	3069779
július	1008073	533181	1541254
augusztus	942593		942593
szeptember	1035174		1035174
október	950202		950202
november	949364		949364
december	932658		932658
Összesen	19181389	8163602	27344991

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja (Ft-ban).

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Eltérés +/- Ft
Tiszteletdíj	2 040 000	2 040 000	0
Járadékai	448 800	397 800	-51 000
Összesen	2 488 800	2 437 800	-51 000

KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások (Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Eltérés +- Ft
Munkabér	11 110 000	9 795 455	-1 314 545
Jutalom	2550 000	2 940 000	+390 000
Béren kívüli kp juttatás	99 996	86 082	-13 917
Étkezési utalvány, szépkártya	67 200	39 200	-28 000
Életbiztosítás	130 000	70 000	-60 000
Munkabér Járuléakai	2993 285	2 467 032	526 253
Ruhapénz	0	61 570	+61 570
Összesen	16 950 481	15 459 339	-1 491 142

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok (eFt)	Előző év(1)	Tárgy év(2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	16 950	15 459
B. Éves összes bevétel	779 562	801 329
Ebből:		
C. A szja megh. részének az adózó rendelkezése szerinti felh. szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	687 376	727 543
E. Normatív támogatás		
F. Az EU strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel (B-(C+D+E+F+))	92 186	73 786
H. Összes ráfordítás (Kiadás)	731 959	761 010
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	384 852	416 464
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	731 959	761 010
K. Adózott eredmény	47 603	40 319
L. a szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma	0	0
Erőforrás ellátottsági mutató	Mutató teljesítése	
	igen	nem
Ectv.32 § (4) a) $((B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft)$	X	X

KÓKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Kft

1107 BUDAPEST BASA U. 1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2018. január 1-december 31. időszakra

Ectv.32.§ (4) b) $(K1+K2) \geq 0$	X	X
Ectv.32 § (4) c) $(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25$	X	X
Társadalmi ellátottság mutató	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (5) a) $((C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02)$	Nem ért.	Nem ért.
Ectv.32 § (5) b) $((J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,05)$	X	X
Ectv.32.§ (5) c) $((L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő})$		Nem ért.

Budapest, 2019. március 22.

KÓKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Basa u. 1.

2.


Non-profit Kft vezetője

Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft

Tárgyi eszközök és készletek leltárfelvétele

(2018.december 31-i fordulónapkor)

Szellemi termékek	0
Idegen ing. végzett beruházás	26 837 448
Műszaki gépek, berendezések	56 445 022
Egyéb gépek, berendezések	4 486 347
Befejezetlen beruházások	0
Tárgyi eszközök összesen	89 068 817
Készletek	15 414 005

A tárgyi eszközök egyeztetéssel ellenőrzésre kerültek.

A készletek értéke megegyezik a készletleltárban felvett összeggel.

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

2018.12.31.


A vállalkozás vezetője

Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft

Követelések leltárfelvétele

(2018.december 31-i fordulónapkor)

Vevő követelések	304 800
Fizetési előlegek	153 600
Egyéb követelés	46 046
Adott kaució	491 020
Étkezési utalvány elszámolása	29 500
Oep táppénz követelés	532 642
Áfa átvezetési számla	21 060
Szállítói túlfizetés	114 760
Rehabilitációs hj túlfizetés	434 000
Összesen	2 127 428

A követelések egyeztetéssel ellenőrzésre kerültek. Egyeztetéskor megállapítottuk, hogy a főkönyv megegyezik a (más gazdálkodóval szembeni követelés esetén a vonatkozó) számlákon, (az adóhivatallal kapcsolatos követelés esetén) az adó elszámolási bizonylatokon, illetve (az adóbevallással egyeztetett, a munkavállalókkal szembeni követelés esetén) az analitikus nyilvántartások bizonylatain szereplő összegekkel.

2018.12.31.

KŐKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Baza u. 1.
2.


A vállalkozás vezetője

Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft

Pénzeszközök leltárfelvétele

(2018 december 31-i fordulónapkor)

Pénztár	482 415
Elszámolási számla	404 116 445
Elszámolási számla-közfoglaltak	9 734 502
Otp kártyaszámla	297 291
Összesen	414 630 653

Egyeztetéskor megállapítottuk, hogy a pénzeszközök értéke megegyezik a bankszámlák és pénztár záró egyenlegével

KŐKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Bata u. 1.
2.

2018.12.31.


A vállalkozás vezetője

Kőker Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft

Rövid lejáratú kötelezettségek leltárfelvétele

(2018 december 31-i fordulónapkor)

Munkaügyi központ elszámolása	2 701 788
Belföldi szállítók-melléklet szerint	19 742 338
Szépkiártya feltöltés köt.	66 800
Személyi jövedelemadó	3 449 000
Egészségügyi hj	295 000
Cégautó adó	184 800
Fizetendő áfa	3 862 000
Jövedelem elszámolási számla	15 422 749
Fel nem vett illetmény	197 850
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 197 000
Egészségbiztosítási járulék	1 756 000
Szociális hj adó	3 450 000
Letiltások	478 088
Tagdíjfiz. köt.	2 400
Összesen	53 805 813

A főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartások, valamint a kötelezettségekre vonatkozó okmányok egyeztetésre kerültek. Egyeztetéskor leltár többletet/ hiányt nem állapítottunk meg.

2018.12.31.

Kőker Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft
1107 Budapest, Bosa u. 1.
2. A vállalkozás vezetője

Kő kert kőbányai Non-profit Közhasznú Kft

A saját tőke, a tartalék, valamint az aktív és passzív pénzügyi elszámolások leltárfelvétele

(2018. december 31-i fordulónapkor)

Saját tőke	64 000 000
Eredménytartalék	263 004 000
Aktív időbeli elhatárolások	329 271
Passzív pénzügyi elszámolások	100 441 643

2018.12.31.

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

 
A vállalkozás vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztem a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1102 Budapest, Basa utca 1., cégjegyzékszám: 01 – 09 – 898803, adószáma: 14324130–2–42) ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 521.571 E Ft, az adózott eredmény 40.319 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 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 jelentésem „Vélemény”

szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. március 22.

Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezető igazgató
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

Kelt, Budapest, 2019. március 22.

Teljeségi nyilatkozat

Varga Eszter Ágnes könyvvizsgáló részére

A jelen teljeségi nyilatkozat a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településtudományszervezési Non-profit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1107 Budapest, Basa utca 1. cégjegyzékszám: 01 – 09 – 898.803, adószáma: 14324130 – 2 – 42)

2018. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet és közhasznúsági melléklet, együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmazzak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek az ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
14. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
15. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
16. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közzöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közzöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

5. Közzöltük Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közzöltük Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közzöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közzöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közzöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2018. március 22.

Tisztelettel:

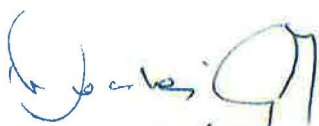
KÖKERT Kőbányai
Non-profit Közhasznú Kft.
1107 Budapest, Baza u. 1.

2.



Szabó László

a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt
Felelősségű Társaság
Ügyvezető Igazgatója



Locskai Ágnes

a KÖKERT Kőbányai Kerületgondnoksági és Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú Korlátolt
Felelősségű Társaság Gazdasági Igazgatója