

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	69 101	0	77 424
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 492		2 353
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	66 877		74 715
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	732		356
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	43 665	0	38 107
10	I. KÉSZLETEK	5 176		46
11	II. KÖVETELÉSEK	11 787		7 256
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 702		30 805
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 049		1 036
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	113 815	0	116 567

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	77 251	0	82 424
20	I. JEGYZETT TŐKE	33 000		33 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 145		44 251
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 106		5 173
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	19 317	0	21 408
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 317		21 408
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	17 247		12 735
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	113 815	0	116 567

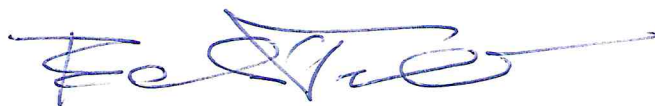
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	215 228		217 340
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	383		-383
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	4 837		5 331
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	97 224		92 843
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	89 678		94 061
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 097		25 030
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 038		4 836
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	4 411	0	5 518
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3		3
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	23		8
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-20	0	-5
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 391	0	5 513
16	X. Adófizetési kötelezettség	285		340
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 106	0	5 173

Székesfehérvár, 2019.02.22



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 22101800-2 -07

Cégjegyzékszám: 07-09-016744

Önkormányzati Informatikai Központ Non-Profit Kft

8000.Székesfehérvár, Honvéd u. 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.ÉV

Dátum: 2019. február 22.



a vállalkozás vezetője

ÖNKORMÁNYZATI INFORMATIKAI
KÖZPONT NON-PROFIT KFT.
8000 Székesfehérvár, Honvéd u. 1.
Adószám: 22101800-2-07
Raiffeisen Bank: 12023008-00110473-00100001

1.Általános rész

1.1. A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás tevékenységét 2004. évben kezdte meg.

Alaptevékenysége: számítástechnikai szolgáltatás

A vállalkozás tulajdonosa: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Aláírásra jogosult: Barabás Tibor, ügyvezető

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

A vállalkozás számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai a jövőbeni terveknek is alapul szolgálnak.

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A mérlegkészítés napja tárgyévet követő január 31.

A vállalkozás a kettős könyvvezetés rendszerét alkalmazza.

1.2. Számviteli politika

A tárgyi eszközök és immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési ill. az előállítási költség. Terv szerinti lineáris módszerrel- a számviteli törvény előírásainak figyelembe vételével- a várható használati idő tervezésével kerülnek leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott jószág erkölcsileg, piaci értékét tekintve elavul, forgalmi értéke jelentősen csökken. Az értékcsökkenést a társaság negyedévente számolja el. Az alkalmazott leírási kulcsok az alábbiak:

- **immateriális javak:** a várható használati idő függvényében egyedileg
- **csővezeték, optikai hálózat:**8%
- **bérelt ingatlanon végzett beruházás:** 6%
- **számítástechnikai eszközök, berendezések, felszerelések:** 33,3%
- **egyéb berendezések, felszerelések, eszközök:** 14,5%
- **gépjárművek:** 20%
- **kisértékű eszközök** (100eFt alatti) 100%
- **200 eFt alatti eszközök:** egyedileg, a várható használati idő függvényében

A 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök leírása használatba vételkor egy összegben történik. Nyilvántartásuk selejtezésig az analitikus könyvelésben van.

A vállalkozás kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekint minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 30.000 eFt-ot. A vállalkozás kivételes

előfordulású bevételnek, ráfordításnak tekint minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 10.000 eFt-ot, és az alábbi elszámolások közé sorolandóak:

apportba adott és apportként kapott eszközök értéke, tartozás átvállalás, térítés nélkül adott-kapott eszközök és szolgáltatások, véglegesen adott-kapott támogatások, elengedett követelések és kötelezettségek értéke

A vásárolt készletekről évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet a vállalkozás. Évvégén az értékelés a tényleges beszerzési áron történik.

Értékhelyesbítés 2018. évben nem történt.

A vállalkozás üzleti értéket, átszervezési költséget nem tart nyilván.

2.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.Összehasonlíthatóság

A társaság gazdasági tevékenységét 2018. évben semmilyen belső és külső változás nem befolyásolta, a mérlegadatokat összehasonlíthatók.

2.2.Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását mellékletben részletezzük.

A befektetett pénzügyi eszközök jótállási biztosíték és garanciális visszatartás (356eFt).

A készletek:

• kereskedelmi áruk	46 eFt	
• közvetített szolgáltatások	0 eFt	46 eFt

A <u>követelésekből</u>	- vevők	5.593 eFt	
	- visszajáró adók	1.626 eFt	
	- szállítói előleg	37 eFt	7.256 eFt

Az aktív időbeli elhatárolásokból:

Elhatárolt kamat bevétel	1 eFt
Költségek időbeli elhatárolása (biztosítás, előfizetési díjak)	1.035 eFt
Összesen	1.036 eFt

2.3.Források

A saját tőke változása:

Saját tőke változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	33 000	0	0	33 000
Eredménytartalék	40 145	4 106	0	44 251
Adózott eredmény	4 106	5 173	4 106	5 173
Saját tőke	77 251	9 279	4 106	82 424

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A <u>rövidlejáratú kötelezettségekből</u> :			
- szállítók	7.226 eFt		
- adó	10.023 eFt		
- 12.havi nettó bér	4.159 eFt		21.408 eFt

A passzív időbeli elhatárolásokból:

Költségek időbeli elhatárolása

(2019.évben kifizetett 2018.évi költségek, pl:telefon, munkabajárás) 178 eFt

Bevételek időbeli elhatárolása:

kapott támogatás (részletesen lásd egyéb bevételeknél) 12.294 eFt

Térítés nélkül kapott tárgyi eszköz elhatárolás 263 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összesen 12.735 eFt

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele:

Informatikai tevékenység	209.742 eFt
ebből -Szfvár MJV Önk-i bevétel	183.990 eFt
- intézmények, gazd.társaságok	21.540 eFt
- külső vevők	4.212 eFt
Bérleti díj	720 eFt
Értékesítés / szám.tech-i anyagok/	1.368 eFt
Hirdetés	5.040 eFt
Közvetített szolgáltatások	470 eFt

Összesen	217.340 eFt

Export értékesítés nem történt.

Saját termelésű készletek állomány változása -383 eFt

Az egyéb bevételekből

- Biztosítótól kapott kártérítés 280 eFt
 - Fejlesztési célra kapott támogatás 3.275 eFt
 - Térítés nélkül átvett eszközök 201 eFt
 - Kapott engedmény 975 eFt
 - Tárgyi eszköz ért. 600 eFt
- 5.331 eFt

Kapott támogatás (Ft)	Jóváhagyott támogatás	Korábbi években folyósított	Tárgyévben folyósított	Tárgyévben bevételként elszámolt	Következő években elszámolható
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2008.év	33 666 796	33 666 796	0	1 697 282	8 076 697
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2009.év	7 306 963	7 306 963	0	126 793	116 722
GOP-2.1.1-11/A-2012-0228 pályázat	4 964 084	4 964 084	0	161 465	84 323
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2015.év	5 422 000	5 422 000	0	433 760	4 016 142
GOP-2.1.1-12/B-2013-0535 pályázat	4 697 680	4 697 680	0	855 320	0
Támogatás összesen	56 057 523	56 057 523	0	3 274 620	12 293 884

3.2. Ráfordítások

Az egyéb ráfordításokból

• fizetett adók	4.200 eFt	
• selejtezett tárgyi eszközök nettó é.	26 eFt	
• értékesített tárgyi eszköz nettó é.	500 eFt	
• káresemény	101 eFt	
• egyéb	9 eFt	4.836 eFt

3.3. Eredmény

Társasági adó levezetés	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	5 513
<i>Növelő tételek:</i>	25 556
Számviteli értékcsökkenés	25 030
Kivezetett tárgyi eszköz nettó értéke	526
<i>Csökkentő tételek:</i>	27 287
Társasági adó sz. értékcsökkenés	27 261
Kivezetett tárgyi eszköz nettó értéke	26
Adóalap	3 782
Adó 9%	340
Adózott eredmény	5 173

Az adózott eredményt / 5.173 eFt-ot / a társaság eredménytartalékba helyezi.

4. Tájékoztató adatok**4.1. Jövedelmi adatok**

Jövedelmi adatok		Átlagos állományi létszám(fő)	Bérköltség (eFt)
Ügyvezető		1	10 800
Szellemi		11	63 248
Duális képzés		1	1 470
Összesen		13	75 518

A 3 tagú felügyelőbizottság díjazása: elnök 75 eFt/hó, tagok 50 e Ft/hó/fő.

Bérf járulékok megoszlása:

• Szociális hozzájárulási adó	14.439 eFt	
• Szakképzési hozzájárulás	418 eFt	
• Béren kívüli juttatások eho vonzata	469 eFt	
• Béren kívüli juttatások szja vonzata	440 eFt	15.766 eFt

A Társaság könyvvizsgálója Molnár Antalné bejegyzett könyvvizsgáló MKVK000396.
A Számviteli törvény 151 §-a szerint a vállalkozás könyvviteli szolgáltatásait
Balogh Zsuzsanna egyéni vállalkozó (8000 Székesfehérvár, Simonyi u.12/A), bejegyzett
könyvvizsgáló (MKVK 006103) végzi.

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA

Anyagköltség	24 711
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 073
<i>Ebből: - internet</i>	818
<i>- bérleti díj</i>	8 239
<i>- ügyviteli díjak</i>	4 215
<i>- szoftver díjak</i>	2 707
<i>- karbantartás</i>	5 822
Eladott áruk beszerzési értéke	896
Közvetített szolgáltatások	37 992
Egyéb szolgáltatások értéke	2171
<i>Ebből: - bankktg</i>	992
<i>- biztosítás</i>	1142
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	92 843
Béreköltség	75 518
Személyi jell. egyéb kifizetések	2 777
<i>Ebből: - cafeteria</i>	1 950
<i>- saját gépkocsi használat térítése</i>	28
<i>- munkabajárás költsége</i>	165
<i>- egyéb szem.jell.kifizetés</i>	150
<i>- reprezentáció</i>	485
Bérjárulékok	15 766
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	94 061
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 030
<i>- Ebből: 100 eFt alatti eszk.értéke</i>	823
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	211 934

A pénzügyi gazdasági helyzet elemzése

			<u>BÁZIS</u>		<u>TÉNY</u>	
Tőkeerősség:	<u>Saját tőke</u>	=	<u>77 251</u>	=	<u>82 424</u>	=
	Összes forrás		113 815	67,9%	116 567	70,7%
Adósság szolgálat:	<u>Saját tőke</u>	=	<u>77 251</u>	=	<u>82 424</u>	=
	Kötelezettségek		19 317	399,9%	21 408	385,0%
Pénzeszk. változás:	<u>Tárgyévi pénzkészlet</u>	=	<u>26 702</u>	=	<u>30 805</u>	=
	Előző évi pénzkészlet		34 010	78,5%	26 702	115,4%
Likvid eszk.aránya:	<u>Forgóeszköz</u>	=	<u>43 665</u>	=	<u>38 107</u>	=
	Összes eszköz		113 815	38,4%	116 567	32,7%
Tőke hányad:	<u>Saját tőke</u>	=	<u>77 251</u>	=	<u>82 424</u>	=
	Befekt.eszközök		69 101	111,8%	77 424	106,5%
Tőke jövedelmezőség:	<u>Adózott eredmény</u>	=	<u>4 106</u>	=	<u>5 173</u>	=
	Saját tőke		77 251	5,3%	82 424	6,3%
Árbev.arányos eredmény:	<u>Adózott eredmény</u>	=	<u>4 106</u>	=	<u>5 173</u>	=
	Árbevétel		215 228	1,9%	217 340	2,4%
Eszköz arányos eredmény:	<u>Adózott eredmény</u>	=	<u>4 106</u>	=	<u>5 173</u>	=
	Összes eszköz		113 815	3,6%	116 567	4,4%

2018.12.31

Független könyvvizsgálói jelentés

Az **Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft.** tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztem az **Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft.** (8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.; Cg.: 07-09-016744) 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 116.567 E Ft,

az adózott eredmény 5.173 E Ft (nyereség) –,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közlése 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 vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 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 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 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.

Székesfehérvár 2019. február 22.



.....
Molnár Antalné
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK000396
8154 Polgárdi, Petőfi S. u. 33/A.

Teljességi nyilatkozat

Molnár Antalné könyvvizsgáló részére

Székesfehérvár, 2019. február 22.

A jelen teljességi nyilatkozat az Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft. („a Társaság”) 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó **2016. 06. 01.** dátumú 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. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
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 tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Ön a könyvvizsgálata során feltárt és beazonosított –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.

10. 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.
11. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)*
- o *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
 - o *Pénzügyintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
 - o *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
 - o *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartotta könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.
15. Közlöttük Önnek azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közlöttük Önnek a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közlöttünk Önnek minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közlöttünk Önnek minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közlöttünk Önnek a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzők,

- biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.



Barabás Tibor
ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

amely készült

az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1. - a továbbiakban Társaság)

Felügyelőbizottságának

a 8000 Székesfehérvár, Honvéd u. 1. szám alatt
2019. május 02. napján 09:00 órakor megtartott ülésén

Szám: 02/2019.

Jelen vannak:

Felügyelőbizottsági tagok:

dr. Kovács Béla Sándor (Felügyelőbizottság elnöke)

Horváth Lénárd

Viza Attila

Meghívottak:

Barabás Tibor, a Társaság ügyvezetője

Molnár Antalné, a Társaság könyvvizsgálója

Kovács Miklós, Kontrolling vezető (Polgármesteri Hivatal)

Elnök a Felügyelőbizottság ülését megnyitja és megállapítja, hogy az határozatképes, azon a Társaság alapítója által megválasztott és tisztségüket elfogadó felügyelőbizottsági tagok személyesen megjelentek.

Elnök jegyzőkönyv-vezetőnek Barabás Tibort javasolja. A felügyelőbizottság a Elnök javaslatát egyhangúan elfogadta.

Elnök javasolja a mai ülés napirendjére az alábbiakat:

1. Könyvvizsgáló 2018. évi jelentésének ismertetése.
2. Az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának véleményezése.
3. Bejelentések, tájékoztatók

További javaslatokat a Felügyelőbizottság tagjai nem tettek. Elnök felkéri a Felügyelőbizottság tagjait, hogy szavazzanak az ülés javasolt napirendjéről.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai szavaztak, és az ülés egyhangúan meghozta

03/2019. (V.02.) sz. Határozat:

A taggyűlés egyhangú határozatával elfogadta a Felügyelőbizottság ülésének napirendjét az alábbiak szerint:

1. Könyvvizsgáló 2018. évi jelentésének ismertetése
2. Az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának véleményezése.
3. Bejelentések, tájékoztatók

1. napirendi pont

Molnár Antalné könyvvizsgáló előadja, hogy az Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft. 2018. üzleti évére vonatkozó beszámolójának könyvvizsgálatát elvégezte. A beszámoló valós képet ad a Kft. 2018. december 31-én fennálló pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

A Felügyelőbizottság a könyvvizsgáló tájékoztatását tudomásul vette.

2. napirendi pont

Elnök megállapítja, hogy a beszámolót az FB tagok már korábban kézhez kapták.

Barabás Tibor ismerteti a Társaság 2018. évi gazdálkodásának főbb számait:

Az eszközök és források egyező végösszege: 116.567 eFt

A mérleg szerinti eredmény: 5.173 eFt

Javasolja, hogy az eredmény teljes egészében kerüljön eredménytartalékba. A Felügyelőbizottság tagjai ezt követően az iratokat áttanulmányozták. Kérdés, észrevétel nem érkezett.

Elnök tájékoztatja a tagokat, hogy a számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámoló elfogadásáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Ezt követően a Felügyelőbizottság tagjai szavaztak, és az ülés egyhangúlag meghozta

04/2019. (V.02.) sz. Határozat:

A Felügyelőbizottság jóváhagyja a Társaság 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját, és az alábbi jelentést javasolja felterjeszteni a kizárólagos tagnak:

- Az Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft. Felügyelőbizottságának jelentése:

A Felügyelőbizottság 2019. május 02-i ülésén a Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft. számviteli törvény szerinti beszámolóját megvizsgálta, és a kizárólagos tag számára elfogadásra javasolja az alábbiak szerint:

Az eszközök és források egyező végösszege: 116.567 eFt

A mérleg szerinti eredmény: 5.173 eFt

Az eredmény teljes egészében eredménytartalékba kerül.

3. napirendi pont

Egyéb észrevétel, javaslat és kérdés hiányában Elnök a közgyűlést 08:30 órakor berekeszti.

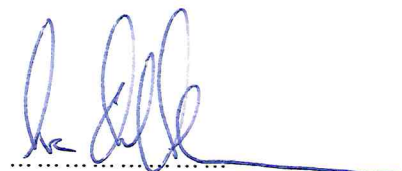
Székesfehérvár, 2019. május 02.



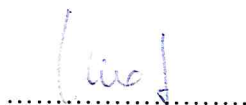
FB elnök



FB tag



FB tag



Könyvvizsgáló



Jegyzőkönyvvezető



Kontrolling vezető

Székesfehérvár Megyei Jogú Város
J e g y z ő j e

Szám: 320/2019.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2019. május 17-i ülésén az alábbi határozatot hozta:

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése
320/2019.(V.17.) számú h a t á r o z a t a :

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására vonatkozó javaslatot.

A Közgyűlés az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját a határozati javaslat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja, az alábbiak szerint:

- 116.567 e Ft mérleg főösszeggel
- 5.173 e Ft adózott eredménnyel (nyereség),
amely az eredménytartalékba kerül.

A Közgyűlés utasítja a Jegyzőt, hogy a Kontrolling Iroda bevonásával a társaságot értesítse a Közgyűlés döntéséről és a szükséges intézkedéseket tegye meg.

A Közgyűlés felkéri az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a Közgyűlés döntése értelmében a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Dr. Bóka Viktor
jegyző

Kovács Miklós
Kontrolling vezető

Barabás Tibor
ÖIK Kft. ügyvezető

Határidő: értelem szerint

Kmf.

Dr. Cser-Palkóczy András
polgármester



Dr. Bóka Viktor
jegyző

