

## 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	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	69 980	0	69 101
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	1 559		1 492
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	68 421		66 877
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			732
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	39 457	0	43 665
10	<b>I. KÉSZLETEK</b>	1 591		5 176
11	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	3 856		11 787
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	34 010		26 702
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	737		1 049
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	110 174	0	113 815

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	73 145	0	77 251
20	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	33 000		33 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
23	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
24	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	35 988		40 145
25	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
26	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	4 157		4 106
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	17 195	0	19 317
32	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
33	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
34	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	17 195		19 317
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	19 834		17 247
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	110 174	0	113 815



Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 22101800-6203-572-07

Cégjegyzék száma: 07-09-016744

Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

Fordulónap: 2017. december 31.

**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	196 286		215 228
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			383
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	8 564		4 837
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	84 170		97 224
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	83 819		89 678
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 042		25 097
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 182		4 038
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>4 637</b>	<b>0</b>	<b>4 411</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	9		3
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	8		23
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>4 638</b>	<b>0</b>	<b>4 391</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség	481		285
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>4 157</b>	<b>0</b>	<b>4 106</b>

Székesfehérvár, 2018.03.09

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Adószám: 22101800-2 -07  
Cégjegyzékszám: 07-09-016744

**Önkormányzati Informatikai Központ Non-Profit Kft**  
8000.Székesfehérvár, Városház tér 1.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
2017.ÉV

Dátum: 2018. március 9.



-----  
a vállalkozás vezetője

P.H.

## 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 szolgáljanak.

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 2017. évben nem történt.

A vállalkozás üzleti értéket, átszervezési költséget nem tart nyilván.

## 2.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 2.1.Összehasonlíthatóság

A társaság gazdasági tevékenységét 2017. 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 jóállási biztosíték és garanciális visszatartás (732eFt).

A készletek:

- |                              |           |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
| • kereskedelmi áruk          | 1.628 eFt |           |
| • közvetített szolgáltatások | 3.548 eFt | 5.176 eFt |

A <u>követelésekből</u>	- vevők	10.079 eFt	
	- visszajáró adók	1.406 eFt	
	- szállítói előleg	302 eFt	11.787 eFt

Az aktív időbeli elhatárolásokból:

Elhatárolt kamat bevétel	1 eFt
Költségek időbeli elhatárolása (biztosítás, előfizetési díjak)	1.048 eFt
<u>Összesen</u>	<u>1.049 eFt</u>

## 2.3.Források

A saját tőke változása:

Saját tőke változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	33 000	0	0	33 000
Eredménytartalék	35 988	4 157	0	40 145
Adózott eredmény	4 157	4 106	4 157	4 106
<b>Saját tőke</b>	<b>73 145</b>	<b>8 263</b>	<b>4 157</b>	<b>77 251</b>

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A <u>rövidlejáratú kötelezettségekből</u> :	- szállítók	6.544 eFt	
	- adó	8.933 eFt	
	- 12.havi nettó bér	3.840 eFt	19.317 eFt

A passzív időbeli elhatárolásokból:

Költségek időbeli elhatárolása (2018.évben kifizetett 2017.évi költségek, pl:telefon, munkabajárás)	240 eFt
Bevételek időbeli elhatárolása: kapott támogatás ( részletesen lásd egyéb bevételeknél)	15.569 eFt
Térítés nélkül kapott tárgyi eszköz elhatárolás	463 eFt
Kapott engedmény elhatárolása	975 eFt
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>17.247 eFt</b>

### 3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1. Bevételek

Informatikai tevékenység	207.288 eFt
<i>ebből -Szfvár MJV Önk-i bevétel</i>	<i>174.428 eFt</i>
<i>-intézmények, gazd.társaságok</i>	<i>28.701 eFt</i>
<i>-külső vevők</i>	<i>4.159 eFt</i>
Bérleti díj	910 eFt
Értékesítés / szám.tech-i anyagok/	1.701 eFt
Hirdetés	5.040 eFt
Közvetített szolgáltatások	289 eFt
-----	
Összesen	215.228 eFt

Export értékesítés nem történt.

Saját termelésű készletek állomány változása 383 eFt

Az egyéb bevételekből

- Kapott kártérítés 168 eFt
  - Fejlesztési célra kapott támogatás 3.451 eFt
  - Térítés nélkül átvett eszközök 201 eFt
  - Kapott engedmény 982 eFt
  - Egyéb 35 eFt
- 4.837 eFt**

Kapott támogatás (Ft)	Jóváhagyott támogatás	Korábbi években folyósított	Tárgyévben folyósított	Tárgyévben bevételként elszámolt	Következő években elszámolható
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2006.év	0	0	0	0	0
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2008.év	33 666 796	33 666 796	0	1 697 282	9 773 979
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2009.év	7 306 963	7 306 963	0	126 793	243 515
GOP-2.1.1-11/A-2012-0228 pályázat	4 964 084	4 964 084	0	232 675	245 788
Szfvár MJV Önkormányzat támogatás 2015.év	5 422 000	5 422 000	0	433 760	4 449 902
GOP-2.1.1-12/B-2013-0535 pályázat	4 697 680	4 697 680	0	960 590	855 320
Támogatás összesen	56 057 523	56 057 523	0	3 451 100	15 568 504

### 3.2. Ráfordítások

Az egyéb ráfordításokból

- fizetett adók 3.943 eFt
- selejtezett tárgyi eszközök nettó é. 95 eFt 4.038 eFt

### 3.3.Eredmény

Társasági adó levezetés	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	<b>4 391</b>
<i>Növelő tételek:</i>	<b>25 192</b>
Számviteli értékcsökkenés	25 097
Kivezetett tárgyi eszköz nettó értéke	95
<i>Csökkentő tételek:</i>	<b>26 419</b>
Társasági adó sz.értékcsökkenés	26 324
Kivezetett tárgyi eszköz nettó értéke	95
<b>Adóalap</b>	<b>3 164</b>
Adó 9%	285
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 106</b>

Az adózott eredményt / 4.106 eFt-ot / a társaság eredménytartalékba helyezi.

### 4.Tájékoztató adatok

#### 4.1. Jövedelmi adatok

Jövedelmi adatok		Átlagos állományi létszám(fő)	Béreköltség (eFt)
Ügyvezető		1	10 600
Szellemi		11	59 016
Duális képzés		1	1 200
<b>Összesen</b>		<b>13</b>	<b>70 816</b>

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

Bérfjárulékok megoszlása:

- Szociális hozzájárulási adó 15.316 eFt
- Szakképzési hozzájárulás 187 eFt
- Béren kívüli juttatások eho vonzata 428 eFt
- Béren kívüli juttatások szja vonzata 393 eFt 16.324 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.



## BEFEKTETÉSI TÜKÖR

Megnevezés	Bruttó érték tárgyévi alakulása					Halmozott értékcsökkenés tárgyévi alakulása					Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Nettó érték	
	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsorolás +-	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsorolás +-	Záró		Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. aktivált értéke					0					0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 199	897			26 096	23 640	964			24 604	964	1 559	1 492
Szellemi termékek	393		393		0	393		393		0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0					0	0	0	0
Immateriális javak összesen	25 592	897	393	0	26 096	24 033	964	393	0	24 604	964	1 559	1 492
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 825	1 133			67 958	43 616	5 156			48 772	5 156	23 209	19 186
Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 557	14 518	11 081		91 994	61 835	13 762	11 077		64 520	13 762	26 722	27 474
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 600	4 426	291		31 735	10 589	3 806	200		14 195	3 806	17 011	17 540
Kisértékű eszközök		1 409			1 409		1 409			1 409	1 409	0	0
Beruházások, felújítások	1 479	23 836	22 638		2 677					0	0	1 479	2 677
Beruházásokra adott előleg					0					0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	184 461	45 322	34 010	0	195 773	116 040	24 133	11 277	0	128 896	24 133	68 421	66 877
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>210 053</b>	<b>46 219</b>	<b>34 403</b>	<b>0</b>	<b>221 869</b>	<b>140 073</b>	<b>25 097</b>	<b>11 670</b>	<b>0</b>	<b>153 500</b>	<b>25 097</b>	<b>69 980</b>	<b>68 369</b>

## KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA

Anyagköltség	25 212
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 252
<i>Ebből: - internet</i>	<i>810</i>
<i>- bérleti díj</i>	<i>8 430</i>
<i>- ügyviteli díjak</i>	<i>4 020</i>
<i>- alvállalkozói díj</i>	<i>4 870</i>
<i>- karbantartás</i>	<i>3 221</i>
Eladott áruk beszerzési értéke	3 933
Közvetített szolgáltatások	40 918
Egyéb szolgáltatások értéke	1909
<i>Ebből: - bankktg</i>	<i>1074</i>
<i>- biztosítás</i>	<i>747</i>
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>97 224</b>
Béreköltség	70 816
Személyi jell. egyéb kifizetések	2 538
<i>Ebből: - étkezési hozzájárulás</i>	<i>1 579</i>
<i>- saját gépkocsi használat térítése</i>	<i>156</i>
<i>- munkabajárás költsége</i>	<i>192</i>
<i>- egyéb szem.jell.kifizetés</i>	<i>30</i>
<i>- reprezentáció</i>	<i>581</i>
Bérfelrakások	16 324
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>89 678</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>25 097</b>
<i>- Ebből: 100 eFt alatti eszk.értéke</i>	<i>1 409</i>
<b>KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>211 999</b>

A pénzügyi gazdasági helyzet elemzése

			<u>BÁZIS</u>		<u>TÉNY</u>	
Tőkeerősség:	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	=	$\frac{73\,145}{110\,174} = 66,4\%$		$\frac{77\,251}{113\,815} = 67,9\%$	
Tőke hányad:	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszközök	=	$\frac{73\,145}{69\,980} = 104,5\%$		$\frac{77\,251}{69\,101} = 111,8\%$	
Pénzeszk. változás:	<u>Tárgyévi pénzkészlet</u> Előző évi pénzkészlet	=	$\frac{34\,010}{22\,971} = 148,1\%$		$\frac{26\,702}{34\,010} = 78,5\%$	
Adósság szolgálat:	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	=	$\frac{73\,145}{17\,195} = 425,4\%$		$\frac{77\,251}{19\,317} = 399,9\%$	
Likvid eszk.aránya:	<u>Forgóeszköz</u> Összes eszköz	=	$\frac{39\,457}{110\,174} = 35,8\%$		$\frac{43\,665}{113\,815} = 38,4\%$	
Tőke jövedelmezőség:	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	=	$\frac{4\,157}{73\,145} = 5,7\%$		$\frac{4\,106}{77\,251} = 5,3\%$	
Árbev.arányos eredmény:	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	=	$\frac{4\,157}{196\,286} = 2,1\%$		$\frac{4\,106}{215\,228} = 1,9\%$	
Eszköz arányos eredmény:	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	=	$\frac{4\,157}{110\,174} = 3,8\%$		$\frac{4\,106}{113\,815} = 3,6\%$	

2017.12.31

## Független könyvvizsgálói jelentés

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

### Vélemény

Elvégeztem az **Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft.** (8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.; Cg.: **07-09-016744**) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben

**az eszközök és források egyező végösszege 113.815 E Ft,  
az adózott eredmény 4.106 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 2017. 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 könyvvizsgálóra 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.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 közvélemény 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 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, 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 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 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 eredő, 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. Következtéseim 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 2018. március 09.



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

## Teljességi nyilatkozat

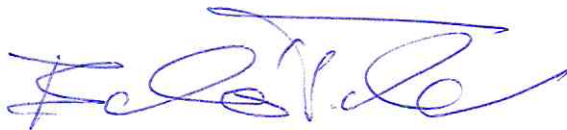
**ÜGYFÉL NEVE: Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft.**  
**Ügyfél címe: 8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.**

**Dátum: 2018. március 09.**

Az **Önkormányzati Informatikai Központ Non-profit Kft. 2017. december 31.-i** pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
  - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
  - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
  - közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak. / nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.]
4.
  - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
6. 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) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

7.
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk.
15. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a. 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 adatok és magyarázatok
  - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.



.....  
**ügyvezető**

# JEGYZŐKÖNYV

amely készült

az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
(8000 Székesfehérvár, Városház tér 1. - a továbbiakban Társaság)  
Felügyelőbizottságának  
a 8000 Székesfehérvár, Honvéd u. 1. szám alatt  
2018. április 16. napján 08:30 órakor megtartott ülésén

**Szám: 01/2018.**

Jelen vannak:

Felügyelőbizottsági tagok:

dr. Kovács Béla Sándor (Felügyelőbizottság elnöke)  
Horváth Lénárd  
Viza Attila

Meghívottak:

Barabás Tibor, a Társaság ügyvezetője  
Molnár Antalné könyvvizsgáló  
Kelemen Kálmán kontrolling vezető, Székesfehérvár MJV Polgármesteri Hivatal

A jelenlevő felügyelőbizottsági tagok egyhangúlag dr. Kovács Béla Sándort választják meg az ülés levezető elnökének (a továbbiakban: levezető elnök).

Levezető elnök a Felügyelőbizottság ülését megnyitja és megállapítja, hogy az határozat-képes, azon a Társaság alapítója által megválasztott és tisztségüket elfogadó felügyelőbizottsági tagok személyesen megjelentek.

Levezető elnök jegyzőkönyv-vezetőnek Barabás Tibort javasolja. A Felügyelőbizottság a Levezető elnök javaslatát egyhangúlag elfogadta.

Levezető elnök javasolja a mai ülés napirendjére az alábbiakat:

1. Könyvvizsgáló 2017. évi jelentésének ismertetése
2. Az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának véleményezése.
3. Egyebek

További javaslatokat a Felügyelőbizottság tagjai nem tettek. Levezető elnök kéri a Felügyelőbizottság tagjait, hogy szavazzanak az ülés javasolt napirendjéről.

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

## **01/2018. (IV.16.) sz. Határozat:**

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



1. Könyvvizsgáló 2017. évi jelentésének ismertetése
2. Az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának véleményezése.
3. Egyebek

### 1. napirendi pont

Molnár Antalné könyvvizsgáló előadja, hogy az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2017. üzleti évére vonatkozó beszámolójának könyvvizsgálatát elvégezte. A beszámoló valós képet ad a Kft. 2017. december 31-én fennálló pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

**A Felügyelőbizottság a könyvvizsgáló tájékoztatását tudomásul vette.**

### 2. napirendi pont

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

Barabás Tibor ismerteti a Társaság 2017. évi gazdálkodásának főbb számait:

Az eszközök és források egyező végösszege: 113.815 eFt

A mérleg szerinti eredmény: 4.106 eFt

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

#### **02/2018. (IV.16.) sz. Határozat:**

A Felügyelőbizottság jóváhagyja a Társaság 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját, és az alábbi jelentést javasolja felterjeszteni a kizárólagos tagnak:

- Az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának jelentése:

**A Felügyelőbizottság 2018. április 16-i ülésén a Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. számviteli törvény szerinti beszámolóját megvizsgálta, és a kizárólagos tag számára elfogadásra javasolja az alábbiak szerint:**

**Az eszközök és források egyező végösszege: 113.815 eFt**

**A mérleg szerinti eredmény: 4.106 eFt**

**Az eredmény teljes egészében eredménytartalékba kerül.**

### 3. napirendi pont

Egyéb észrevétel, javaslat és kérdés hiányában levezető elnök a közgyűlést 09:00 órakor berekeszti.

Székesfehérvár, 2018. április 16.



.....  
FB elnök



.....  
FB tag



.....  
FB tag



.....  
Jegyzőkönyvvezető



.....  
Könyvvizsgáló



.....  
Kontrolling vezető

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

---

**Szám: 252/2018.**

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2018. április 20-i ülésén az alábbi határozatot hozta:

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése**  
**252/2018.(IV.20.) számú h a t á r o z a t a :**

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására vonatkozó javaslatot.

A Közgyűlés az Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját a határozati javaslat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja, az alábbiak szerint:

- Mérleg főösszeg 113.815 eFt
- Adózott eredmény 4.106 eFt,  
amely az eredménytartalékba kerül.

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

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

Felelős: Dr. Cser-Palkovics András  
polgármester

Dr. Bóka Viktor  
jegyző

Kelemen Kálmán  
kontrolling vezető

Barabás Tibor  
ÖIK Kft. ügyvezető igazgató

Határidő: értelem szerint

Kmf.

Dr. Cser-Palkovics András sk.  
polgármester

Dr. Bóka Viktor sk.  
jegyző

A kivonat hitelélül:

Székesfehérvár, 2018. április 25.