



ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. február 22-ei soros ülésére

Tárgy:

A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. ügyei

Előterjesztő:

Törvényességi ellenjegyzés:

.....
Ruzsics Ferenc
polgármester

.....
Dr. Horváth Teréz
jegyző

Az előterjesztést készítette:

.....
Kalotsa Gergely
ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Keszthely Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) 2017-ben három pályázat kapcsán kapott támogatói döntést.

I. Az EFOP-1.2.9-17-2017-00073 kódszámú, Keszthelyi Nő-Köz-Pont elnevezésű pályázatot az Irányító Hatóság 2017. szeptember 27-én kelt levelében 200 millió Forint összegű támogatásra érdemesnek ítélte, mely kapcsán a Támogatási szerződés 2017. november 10-én aláírásra került. A pályázat vonatkozásában a támogatási szerződés módosítását indítványozta a Kft. az Irányító hatóságnál (EMMI), melynek legfőbb indoka az volt, hogy a benyújtott adatlapon a projektkezdés dátumát 2018. 10. 01-ről 2017. 12.01-re kívánta megváltoztatni, továbbá lényeges többlet források kerülhettek át a keszthelyi konzorciumi partnerekhez. A kért módosításokat az Irányító Hatóság 2018. február 2-án jóváhagyta, ugyanakkor a velük történt szakmai egyeztetések szerint a pályázat keretében alkalmazásra kerülő projektmenedzser és pénzügyi vezető (1 fő), továbbá a szakmai vezetői (1 fő) pozíciókat be kellett tölteni 2017. december 1-től. Mindkét szakember járulékkal növelt bére elszámolható lesz a pályázatban, ugyanakkor az előleg kifizetése még nem történt meg, viszont az elszámolhatóság biztosítása érdekében meg kell előlegezni ezen kifizetéseket. (1. számú melléklet)

II. A Társaság konzorciumi tagként részt vett a még 2016. nyarán benyújtott TOP-5.1.2-15-ZA1-2016-00003 kódszámú, „Helyi foglalkoztatási együttműködések - Innovatív foglalkoztatási együttműködés a keszthelyi és zalaszentgróti járásokban” című pályázatban, mely vonatkozásában az Irányító Hatóság 2017. október 24-én kelt levelében a benyújtott szakmai anyagot támogatásra érdemesnek ítélte. A benyújtott pályázati anyag módosítása alapján a Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. a pénzügyi vezetői feladatok ellátásáért lesz felelős. A pályázat Támogatási Szerződésének módosítása folyamatban van. A Társaság részéről biztosítandó pénzügyi vezető 2018. január 1-től megbízási szerződéssel látja el feladatát. A megbízási díj fedezésére 2 millió Ft összegű előleg már megérkezett a Kft. folyószámlájára, ugyanakkor ez az összeg - a kötelezően elkülönített könyvvitel miatt - kizárólag a fenti pályázattal összefüggő kifizetésekre fordítható.

III. Az Irányító Hatóság 2017. december 4-én kelt értesítésében a benyújtott EFOP-1.5.2-16-2017-00044 kódszámú, „Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben Keszthely, Bókaháza, Egeraracsa, Egervár és Orbányosfa településeken” című pályázatot feltételek megszabásával és minimális csökkentéssel 495.354.802,-Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. A pályázat Támogatási szerződésének megkötése érdekében 2017. december 18-án benyújtásra kerültek a szükséges dokumentumok. Az Irányító Hatóság visszajelzése még nem történt meg. A benyújtott adatokhoz képest szakmai és gazdasági megfontolások végett a projektkezdés dátumát 2018. 01. 01-ről, 2018. 03. 01-re szeretnénk módosítani, melyre a támogatási szerződés megkötése után lesz lehetőség. Az előzetes tervek szerint így 2018. március 1-től 4 fő járulékkal növelt bérét lesz szükséges megelőlegezni a többi egyéb, a későbbiekben elszámolható kiadásokkal. (Lásd: 1. számú melléklet)

Figyelembe véve, hogy a pályázat sikeres megvalósítása érdekében kritikus pont a Kossuth Lajos utca 45. szám alatti (egykori Hír Sat) iroda határidőben történő, további költségnövekedés nélküli felújítása és átadása, így levélben fordultunk Keszthely Város Önkormányzatához. A pályázatban bruttó 17 581 155 Ft számolható el a Kossuth Lajos utca 45. szám alatti (egykori Hír Sat) iroda felújítására, mely nem építési engedély köteles tevékenység. 2018. január 19-én kelt levélben felkértük Keszthely Város Önkormányzatát, hogy az építési költségek további piaci drágulása előtt, továbbá az építési szolgáltatást végző vállalkozások szabad kapacitásainak időben történő lekötése végett legkésőbb február hónapban valósuljon meg a fenti tevékenység feltételes beszerzése, mely során a kiválasztott vállalkozóval megkötendő szerződés a pályázat Támogatási Szerződésének aláírásával léphetne hatályba.

A pályázatokban ugyanakkor továbbra sem elszámolható az ügyvezető bére és járulékai, továbbá rendkívül kis arányban számolhatóak el az egyéb anyag és rezsiköltségek. Mivel a Társaság ÁFA visszaigénylésre jogosult, így az ÁFA kiadások is jelentősek lesznek, mely költségeket nem lehet szembeállítani egyéb bevételi ÁFA oldallal, hiszen a Kft. kiadásainak derekát a bér és járulék kifizetések adják, míg egyéb megbízása, bevétele nincsen. A Függelék szerinti táblázat alapján így 2018-ban nem elszámolható költségek együttes összege: 9.556.121,- Ft, mely jelenlegi információink alapján került kalkulálásra.

Erre tekintettel a Kft. ügyvezetője javasolja a Társaság hatályos Alapító Okirata szerint 10 millió Ft pótbefizetés elrendelését, figyelemmel arra, hogy a már támogatott pályázatok során előre kifizetendő költségeket, bér és járulék kiadásokat, illetve a pályázatokban el nem számolható kiadásokat fedezni lehessen. Javasolja továbbá, hogy a pótbefizetés teljesítésére 2018. február 28-ig kerüljön sor. A pótbefizetés elrendelését a Társaság Felügyelő Bizottsága 2018. február 9-i ülésén tárgyalta. (2. számú melléklet)

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:183. §-a biztosít lehetőséget a veszteségek fedezetére pótbefizetési kötelezettség előírására, mellyel egyidejűleg az (5) bekezdés kimondja azt is, hogy a veszteség pótlásához már nem szükséges pótbefizetéseket tagok részére vissza kell fizetni.

A saját tőke aktuális összegének, és ugyanígy a veszteség pótlásához már nem szükséges pótbefizetés összegének a kimutatására a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 21. § (7) bekezdése szerinti közbenső mérleg szolgál, mely az előterjesztés 3. számú mellékletét képezi. A mellékletben szereplő dokumentum benyújtása nem mentesíti a gazdasági társaságot a 2017. évi tevékenységéről szóló éves beszámolási kötelezettség teljesítése alól.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2018. (II. 22.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete „A Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. ügyei” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete – mint taggyűlés - a Keszthelyi Városfejlesztő Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapító okirata 6. pontjának pótbefizetésről rendelkező szabályozása alapján 10.000.000,- Ft-os, egyösszegű pótbefizetést ír elő az alábbiak szerint:
 - a. a teljesítés határideje: 2018. február 28.
 - b. a teljesítés módja és ütemezése: átutalás útján, egy összegbenA pótbefizetés célja a társaság saját tőkéjének rendezése, működőképességének biztosítása. A pótbefizetés összegét az ügyvezető köteles lekötött tartalékba helyezni.
2. A képviselő-testület az 1. pontban meghatározott pótbefizetés forrásaként Keszthely Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének általános tartaléka terhére határozza meg. A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

3. A képviselő-testület felkéri a Polgármestert az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása iránti szükséges intézkedések megtételére.
4. A képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét a takarékosabb működés lehetőségeinek megvizsgálására és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:183. §-ának (5) bekezdésében foglaltakra, mely szerint a veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a tagok részére vissza kell fizetni.

Határidő: 2018. február 28., illetve folyamatos

Felelős: Ruzsics Ferenc polgármester
Dr. Horváth Teréz jegyző
(Dr. Skoda Lilla osztályvezető
Tóth Eszter osztályvezető)
Kalotsa Gergely ügyvezető

Keszthely, 2018. február 16.

Ruzsics Ferenc
polgármester

Keszthelyi Városfejlesztő Kft. Kalkuláció 2018 évre

Kiadások Pályázatok:

Nő-Köz Pont EFOP-1.2.9

Bérek: 01.hó: 2xbr.250 000 Ft és járulékai. 02. hónaptól változás szakmai vezető bér és járulékai br. 300 000Ft-ra módosul.

EFOP-1.2.9 pályázatban bér és járulékai összesen (12hó): $6\,550\,000 + 1\,388\,000 = 7\,938\,000$ Ft

EFOP-1.2.9 megvalósítás kiadásai:

02. hónap:

- 2db számítógép és szoftver: $415\,403 + 112\,159 = 527\,562$ Ft
- kötelező nyilvánosság (351 000/2) $175\,000 + 47\,385 = 222\,885$ Ft

3 hónap:

- közbeszerzési szakértői díj (1részlet): $624\,000 + 168\,480 = 792\,480$ Ft

11. hónap:

- közbeszerzési szakértői díj (2részlet): $1\,456\,000 + 393\,120 = 1\,849\,120$
- projektmenedzsment anyagköltség: $47\,244 + 12\,756 = 60\,000$

EFOP-1.2.9 kiadások 2018: $2\,718\,147 + 733\,900 = 3\,452\,047$

EFOP-1.2.9 kiadások 2018. összesen: $7\,938\,000 + 3\,452\,047 = 11\,390\,047$ Ft

HEEFT EFOP-1.5.2

Bérek 03. hónaptól: 4 x 250 000 Ft és járulékai

EFOP-1.5.2 bér járulékai összesen: $9\,000\,000 + 1\,890\,000 = 10\,890\,000$ Ft

EFOP-1.5.2 megvalósítás kiadási:

04. hónap: TAS Audit Kft. szerződés 2 részlet: $6\,400\,000 + 1\,728\,000 = 8\,128\,000$ Ft

05. hónap: Beszerzési szakértői díj (2 500 000Ft 1. részlet): $1\,250\,000 + 337\,500 = 1\,587\,500$ Ft

05./06 hónap: Tanácsadó díj: 2 100 000 Ft

11. hónap: Beszerzési szakértői díj (2 500 000Ft 2. részlet): $1\,250\,000 + 337\,500 = 1\,587\,500$ Ft

projektmenedzsment anyagköltség: $(200\,000/3) \cdot 3 = 66\,667 + 18\,000 = 84\,667$ Ft

EFOP-1.5.2 kiadások 2018: 14 175 448 Ft (ebből ÁFA) 2 567 221 Ft

EFOP-1.5.2 kiadások 2018 összesen: $10\,890\,000 + 14\,175\,448 = 25\,065\,448$ Ft

Paktum TOP-5.1.2

Pénzügyi vezető megbízási díj összesen: $616\,000 + 116\,424 = 732\,424$ Ft

Pályázatokban nem elszámolható kiadások:

Ügyvezető bér és járulékai összesen: $4\,200\,000 + 891\,000 = 5\,091\,000$ Ft

Általános költségek (közüzemi díjak nélkül) összesen: 1 236 000 Ft

ÁFA kiadások pályázatokból összesen (nem elszámolható): 3 301 121 Ft

Összesen: 9 628 121 Ft

Előlegek várható alakulása:

| | |
|------------------------|------------------------------|
| Paktum TOP-5.1.2 | január: 2 000 000 Ft |
| Nő-Köz Pont EFOP-1.2.9 | február: 14 360 101 Ft |
| HEEFT EFOP-1.5.2 | április/május: 31 564 530 Ft |

Elszámolások és kifizetési kérelmek várható benyújtása:

| | |
|------------------------|---------------------------------------|
| Paktum TOP-5.1.2 | 2018.12 hónapban |
| Nő-Köz Pont EFOP-1.2.9 | 2018.12 hónapban |
| HEEFT EFOP-1.5.2 | 2018.06. hónapban és 2018.12 hónapban |

Finanszírozás:

01.-05. hónapig Kft összes kiadás: 15 809 679 Ft (az előlegek kiszámíthatatlansága...)

05.-12. hónapig a kifizetési kérelmek elhúzódása...

Felügyelő Bizottsági jegyzőkönyv

Amely készült a Keszthelyi Városfejlesztő Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. február 9-én, pénteken 10:00-kor órákor megtartott Felügyelő Bizottsági ülésén.

Helyszín: a Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft. telephelye, 8360 Keszthely, Kossuth Lajos utca 45.

Jelen vannak:

| | |
|-----------------|----------------------------|
| Mohácsi József | felügyelő bizottsági elnök |
| Nagy Bálint | felügyelő bizottsági tag |
| Pálinkás Róbert | felügyelő bizottsági tag |
| Ruzsics Ferenc | polgármester |
| Kalotsa Gergely | ügyvezető |

Mohácsi József a Felügyelő Bizottság elnöke köszönti az FB tagjait és a meghívottakat. Megállapítja, hogy az FB határozatképes. A Felügyelő Bizottság tagjai jegyzőkönyv vezetőnek Kalotsa Gergelyt javasolják.

Napirendi pontok:

1. **A Felügyelő Bizottság 2018. évi munkatervének elfogadása**
2. **Tájékoztatás a folyó ügyekről**

Más napirendre nem érkezett javaslat. Az FB a jegyzőkönyv vezetőre, és a napirendre tett javaslatot egyhangúlag elfogadta.

1. számú napirendi pont.

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a napirendi pontot és egyhangú szavazással meghozta az alábbi határozatot.

1/2018. számú határozat

A Felügyelő Bizottság elfogadja a 1. számú Melléklet szerinti 2018. évi munkarendjét.

2. számú napirendi pont.

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a napirendi pontot és egyhangú szavazással meghozta az alábbi határozatokat.

2/2018. számú határozat

A Felügyelő Bizottság javasolja Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére, hogy az EFOP-1.5.2-16-2017-00044 kódszámú, „Humán közszolgáltatások fejlesztése térségi szemléletben Keszthely, Bókaháza, Egeraracs, Egervár és Orbánosfa településeken” című pályázat vonatkozásában, a pályázatban szereplő 8360 Keszthely, Kossuth Lajos utca 45. szám alatti (egykori Hír Sat) iroda felújításának feltételes beszerzését, az építési költségek további piaci drágulása előtt, továbbá a helyi

építési szolgáltatást végző vállalkozások szabad kapacitásainak időben történő lekötése végett valósítsa meg 2018. február 28-ig.

3/2018. számú határozat

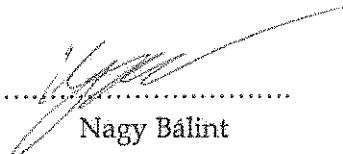
A Felügyelő Bizottság támogatja és elfogadásra javasolja Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére, hogy a Keszthelyi Városfejlesztő Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapító okiratának 6. pontjának pótbefizetést előíró rendelkezése alapján 10.000.000,- Ft-os, egyösszegű pótbefizetést írjon elő mely összeget az ügyvezető köteles tőketartalékba helyezni az alábbi feltételekkel:

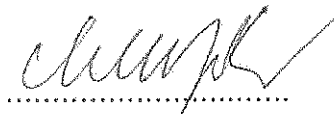
- a. a teljesítés határideje: 2018. február 28.
- b. a teljesítés módja és ütemezése: átutalás útján, egy összegben

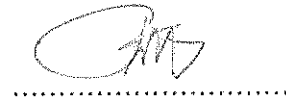
A pótbefizetés célja a társaság saját tőkéjének rendezése, működőképességének biztosítása.

Egyéb észrevétel nem volt. Mohácsi József az FB elnöke az ülést bezárta.

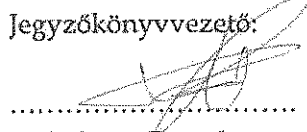
K. m. f.


.....
Nagy Bálint
FB tag


.....
Mohácsi József
FB elnök


.....
Pálincás Róbert
FB tag


.....
Kalotsa Gergely
ügyvezető

Jegyzőkönyvvezető:

.....
Kalotsa Gergely

A jegyzőkönyv kettő számozott oldalban, és 3 eredeti példányban készült.

Kapják:

- Keszthely Város Önkormányzata
- Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft.
- Mohácsi József felügyelő bizottság elnöke
- Nagy Bálint felügyelő bizottsági tag
- Pálincás Róbert felügyelő bizottsági tag
- Ruzsics Ferenc polgármester
- Kalotsa Gergely ügyvezető

|2|2|3|0|4|0|1|0|8|2|9|9|5|7|1|2|0|

Statisztikai számjel

|2|0|-|0|9|-|0|6|9|6|1|1|

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése *Keszthelyi Városfel.Egysz. Kft*A vállalkozás címe: *8360 KESZTHELY*
Fő tér 1

telefonszáma: 20/953-1765

Mikrogazdálkodói Egyszerűsített Éves Beszámoló

A mérlegkészítés időpontja: 2018.02.15

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

A beszámolót a Szt. 151.par.(3).bek. szerinti nyilvántartásban szereplő
könyvviteli szolgáltatásokat nyújtó személy készítette :IGEN
A beszámolót készítő személy neve : P.Nagyné Márkus Ibolya
Regisztrációs száma : 144631

001. Kis értékű eszközök egy összegű leírásánál alkalmazott, 100 ezer Ft-tól eltérő
értékhatár (eFt-ban) : 0

002. A készletekről év közben folyamatos értékbeni nyilvántartást :NEM VEZET

003. Kapcsolt felekkel folytatott, a Szt.89.par.(6)bek. szerinti ügyletek tárgyában :NE

005. A 13.par. szerinti mikrogazdálkodó a terven felüli értécsökkenést alkalmazza :NE

006. A 13.par. szerinti mikrogazdálkodó az értékvesztési szabályokat alkalmazza :NE

007. 13.par. szerinti mikrogazdálkodó a céltartalék képzési szabályokat alkalmazza :NEM

Keltetés: 2018.02.15

Keszthelyi Városfejlesztő

Nonprofit Kft.

8360 Keszthely, Fő tér 1
Adószám: 22204011-020

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: |2|2|3|0|4|0|1|0|8|2|9|9|5|7|1|2|0|

Cégjegyzék száma : |2|0|-|0|9|-|0|6|9|6|1|1| |1|1|

M É R L E G

Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év módosít. | Tárgyév |
|-------------|--|----------|----------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 008. | A. Befektetett eszközök(A/I.+A/II.+A/III.) | 0 | 0 | 167 |
| 009. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 | 0 |
| 010. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 167 |
| 011. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 012. | B. Forgóeszközök (B/I.+B/II.+B/III.+B/IV.) | 288 | 0 | 3852 |
| 013. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 |
| 014. | II. KÖVETELÉSEK | 0 | 0 | 874 |
| 015. | III. ÉRTÉKPAPIROK | 0 | 0 | 0 |
| 016. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 288 | 0 | 2978 |
| 017. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 4280 |
| 018. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (A.+D.+C) | 288 | 0 | 8299 |

Keltezés:2018.02.15

Keszthelyi Városfejlesztő
P. H. Rt.
No: 0101/111
A vállalkozás vezetője (képviselője)
8369 Keszthely, 4048
Adószám: 22300010-2-20

Statisztikai számjel: |2|2|3|0|4|0|1|0|8|2|9|9|5|7|1|2|0|

Cégjegyzék száma : |2|0|-|0|9|-|0|6|9|6|1|1| |1|2|

M É R L E G

Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

adatok E Ft-ban

| Sor szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év módosít. | Tárgyév |
|-------------|--|----------|----------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 019. | D.Saját tőke(D/I.+II.+III.+IV.+V.+VI.) | -161 | 0 | 7198 |
| 020. | I. JEGYZETT TŐKE | 3000 | 0 | 3000 |
| 021. | -ebből Visszavás.tulajd.részesd.névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 022. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-) | 0 | 0 | 0 |
| 023. | III.TŐKETARTALÉK | 2500 | 0 | 2500 |
| 024. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -3819 | 0 | -7161 |
| 025. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 1500 | 0 | 16500 |
| 026. | VI.ADÓZOTT EREDMÉNY | -3342 | 0 | -7641 |
| 027. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 028. | F. Kötelezettségek (F/I.+F/II.+F/III.) | 449 | 0 | 983 |
| 029. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 030. | II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 031. | III.RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK | 449 | 0 | 983 |
| 032. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 118 |
| 033. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G) | 288 | 0 | 8299 |

Keltezés:2018.02.15

Készítette: Varga János

Adószakértő Kft.

Adószakértő Kft. vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: |2|2|3|0|4|0|1|0|8|2|9|9|5|7|1|2|0|

Cégjegyzék száma : |2|0|-|0|9|-|0|6|9|6|1|1| |3|1|

E R E D M É N Y K I M U T A T Á S

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31 adatok E Ft-ban

| Sor szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év módosit. | Tárgyév | |
|-------------|---|----------|----------------------|---------|----|
| a | b | c | d | e | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 01 |
| II. | Aktivált saját teljesítmény értéke | 0 | 0 | 0 | 02 |
| III. | Egyéb bevételek | 11 | 0 | 2 | 03 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 566 | 0 | 1253 | 04 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 2780 | 0 | 6071 | 05 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 0 | 0 | 234 | 06 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 | 0 | 1 | 07 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -3336 | 0 | -7557 | 08 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0 | 09 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 6 | 0 | 84 | 10 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -6 | 0 | -84 | 11 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.) | -3342 | 0 | -7641 | 12 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 13 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.) | -3342 | 0 | -7641 | 14 |

Keltetés: 2018.02.15

Készítette: V. ...
P. ...
33-01 ... vállalkozás vezetője
2018.02.20

Főkönyvi számla : 1430000

Keszthelyi Városfal.Egysz. Kft << Software: Pont Szoftver Kft >>
KESZTHELY << Kettős könyvviteli rendszer >>

KÉSZÜLT: 2018.02.15

LAPSZÁM : 1

2017/0

Főkönyvi számla : 1430000

| Nyilvánt. T á r g y í e s z k ö z szám | Mennyis. % | Écs időpontja | Használatbavét. érték | Bruttó érték | Elszámolt értékcsökkenés | Évvégi érték Nettó érték | Halmozott értékcsökkenés | Selejtezés értékesít. |
|---|---------------|------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 143001 IPHONE 7 32GB | 1 | 14.50 | 2017.07.10 | 179488.00 | 12336.00 | 167152.00 | 12336.00 | . |
| 1430000 összesen: | | | | 179488.00 | 12336.00 | 167152.00 | 12336.00 | |
| Mindösszesen : | | | | 179488.00 | 12336.00 | 167152.00 | 12336.00 | |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| SZAMA | M E G N É V E Z É S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 1430000 | IRODAI,IG.BEREND.K ÉS FELSZER. | 0.00 | 0.00 | 179488.00 | 0.00 | 179488.00 | 0.00 |
| | 143 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 179488.00 | 0.00 | 179488.00 | 0.00 |
| 1461000 | KIS ÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK | 0.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 |
| | 146 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 |
| 1490000 | E.BEREND, FELSZ, JÁRM.ÉRTÉKCSÖKK | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12336.00 | 0.00 | 12336.00 |
| 1491000 | KISÉRTÉKŰ TÁRGYI E. ÉRTÉKCSÖK-E | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 |
| | 149 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233983.00 | 0.00 | 233983.00 |
| | 14 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 401135.00 | 233983.00 | 167152.00 | 0.00 |
| 1611000 | IPHONE 7 TELEFON+TARTOZÉKOK | 0.00 | 0.00 | 179488.00 | 179488.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1619100 | SAMSUNG GALAXY TAB A 10.1 | 0.00 | 0.00 | 95743.00 | 95743.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1619200 | ZANUSSI ZRG11600WA | 0.00 | 0.00 | 33857.00 | 33857.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1619300 | LAPTOP ASUS VIVOBOK | 0.00 | 0.00 | 92047.00 | 92047.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 161 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 401135.00 | 401135.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 16 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 401135.00 | 401135.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 1 SZAMLAOSZTALY OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 802270.00 | 635118.00 | 167152.00 | 0.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|-------------|------------|---------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 3611000 | MOBIL KTG MEGTÉR. 20.E.FT FEL. | 0.00 | 0.00 | 189.00 | 189.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 361 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 189.00 | 189.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3681000 | TELENOR ELŐLEG | 0.00 | 0.00 | 15740.00 | 15740.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 368 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 15740.00 | 15740.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 36 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 15929.00 | 15929.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3610000 | PÉNZTÁR | 14665.00 | 0.00 | 314665.00 | 290940.00 | 23725.00 | 0.00 |
| | 361 SZAMLA OSSZESEN: | 14665.00 | 0.00 | 314665.00 | 290940.00 | 23725.00 | 0.00 |
| 3840000 | ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA | 273723.00 | 0.00 | 27774016.00 | 24819012.00 | 2955004.00 | 0.00 |
| | 384 SZAMLA OSSZESEN: | 273723.00 | 0.00 | 27774016.00 | 24819012.00 | 2955004.00 | 0.00 |
| 3890000 | ÁTVEZETÉSI SZÁMLA | 0.00 | 0.00 | 300000.00 | 300000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 389 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 300000.00 | 300000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 38 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 288388.00 | 0.00 | 28388681.00 | 25409952.00 | 2978729.00 | 0.00 |
| 3921100 | EFOP 1.5.2 BÉR+JÁRULÉKAI | 0.00 | 0.00 | 617500.00 | 0.00 | 617500.00 | 0.00 |
| 3921200 | TOP 5.3.1 BÉR+JÁRULÉKAI | 0.00 | 0.00 | 1201067.00 | 0.00 | 1201067.00 | 0.00 |
| 3921300 | EFOP 1.2.9 BÉR+JÁRULÉKAI | 0.00 | 0.00 | 617500.00 | 0.00 | 617500.00 | 0.00 |
| 3922100 | EFOP 1.5.2 SZOLGÁLTATÁSOK | 0.00 | 0.00 | 1500000.00 | 0.00 | 1500000.00 | 0.00 |
| 3922200 | TOP 5.3.1. SZOLGÁLTATÁSOK | 0.00 | 0.00 | 303220.00 | 0.00 | 303220.00 | 0.00 |
| 3922300 | EFOP 1.2.9. SZOLGÁLTATÁSOK | 0.00 | 0.00 | 40000.00 | 0.00 | 40000.00 | 0.00 |
| | 392 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 4279287.00 | 0.00 | 4279287.00 | 0.00 |
| | 39 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 4279287.00 | 0.00 | 4279287.00 | 0.00 |
| | 3 SZAMLAOSZTALY OSSZESEN: | 288388.00 | 0.00 | 32683897.00 | 25425881.00 | 7258016.00 | 0.00 |

Időszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYÍTO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|-------------|------------|-------------|
| SZÁMA | M E G N E V E Z É S E | TARTOZIK | KÖVETEL | TARTOZIK | KÖVETEL | TARTOZIK | KÖVETEL |
| 4110000 | JEGYZETT TŐKE | 0.00 | 3000000.00 | 0.00 | 3000000.00 | 0.00 | 3000000.00 |
| | 411 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 3000000.00 | 0.00 | 3000000.00 | 0.00 | 3000000.00 |
| 4120000 | TŐKETARTALÉK | 0.00 | 2500000.00 | 0.00 | 2500000.00 | 0.00 | 2500000.00 |
| | 412 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 2500000.00 | 0.00 | 2500000.00 | 0.00 | 2500000.00 |
| 4130000 | EREDMÉNYTARTALÉK | 7160987.00 | 0.00 | 7160987.00 | 0.00 | 7160987.00 | 0.00 |
| | 413 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 7160987.00 | 0.00 | 7160987.00 | 0.00 | 7160987.00 | 0.00 |
| 4140000 | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0.00 | 1500000.00 | 0.00 | 16500000.00 | 0.00 | 16500000.00 |
| | 414 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 1500000.00 | 0.00 | 16500000.00 | 0.00 | 16500000.00 |
| 4190000 | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 3341758.00 | 3341758.00 | 3341758.00 | 3341758.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 419 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 3341758.00 | 3341758.00 | 3341758.00 | 3341758.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 41 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 10502745.00 | 10341758.00 | 10502745.00 | 25341758.00 | 0.00 | 14839013.00 |
| 4511000 | ÖNKORM.KAPOTT TAGI KÖLCSÖN | 0.00 | 0.00 | 12500000.00 | 12500000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 451 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 12500000.00 | 12500000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 454 | SZÁLLÍTÉK | 0.00 | 0.00 | 3772767.00 | 3772767.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 454 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 3772767.00 | 3772767.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 45 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 16272767.00 | 16272767.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4610000 | TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMLÁLÁSA | 159000.00 | 0.00 | 159000.00 | 0.00 | 159000.00 | 0.00 |
| | 461 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 159000.00 | 0.00 | 159000.00 | 0.00 | 159000.00 | 0.00 |
| 4621000 | NAV DOLGOZÓTŐL LEVONT SZJA | 0.00 | 72000.00 | 951309.00 | 1078309.00 | 0.00 | 127000.00 |
| | 462 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 72000.00 | 951309.00 | 1078309.00 | 0.00 | 127000.00 |
| 4631000 | NAV ILLETEK | 5000.00 | 0.00 | 5000.00 | 5000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4638000 | NAV SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 4000.00 | 92000.00 | 105000.00 | 0.00 | 13000.00 |
| | 463 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 5000.00 | 4000.00 | 97000.00 | 110000.00 | 0.00 | 13000.00 |
| 4642100 | NAV LEVONT EUM JÁRULÉK | 0.00 | 40000.00 | 538243.00 | 610243.00 | 0.00 | 72000.00 |
| 4644000 | NAV LEVONT NYUGDÍJBIZTOSÁSI J. | 0.00 | 47000.00 | 633000.00 | 718000.00 | 0.00 | 85000.00 |
| 4645000 | NAV SZOCILÁSIHOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 129000.00 | 1418000.00 | 1605000.00 | 0.00 | 187000.00 |
| 4646000 | MUNKÁLTATÓI TP HOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 0.00 | 66407.00 | 0.00 | 66407.00 | 0.00 |
| | 464 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 216000.00 | 2655650.00 | 2933243.00 | 0.00 | 277593.00 |
| 4660000 | ELŐZETESEN FELSZÁMITOTT ÁFA | 0.00 | 0.00 | 610998.00 | 610998.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4661000 | RÉSZLEGESEN LEVONHATÓ ÁFA | 0.00 | 0.00 | 8270.00 | 8270.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4662000 | EGYSZER.VÁLLALK.ADÓ ÁFA | 0.00 | 0.00 | 81000.00 | 81000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 466 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 700268.00 | 700268.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4680000 | ÁFA ELSZÁMLÁLÁSI SZÁMLA | 0.00 | 0.00 | 699000.00 | 0.00 | 699000.00 | 0.00 |
| | 468 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 699000.00 | 0.00 | 699000.00 | 0.00 |
| 4696000 | HELYI IPARU.ADÓ ELSZÁMI SZÁMLA | 15900.00 | 0.00 | 15900.00 | 0.00 | 15900.00 | 0.00 |
| | 469 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 15900.00 | 0.00 | 15900.00 | 0.00 | 15900.00 | 0.00 |
| | 46 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 179900.00 | 292000.00 | 5278127.00 | 4821820.00 | 456307.00 | 0.00 |
| 4710000 | JÖVEDELEMELSZÁMLÁLÁSI SZÁMLA | 0.00 | 0.00 | 6708726.00 | 6708726.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4711000 | ÁTUTALANDÓ MUNKABÉR | 0.00 | 337275.00 | 4372375.00 | 4937625.00 | 0.00 | 565250.00 |
| | 471 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 337275.00 | 11081101.00 | 11646351.00 | 0.00 | 565250.00 |
| | 47 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 337275.00 | 11081101.00 | 11646351.00 | 0.00 | 565250.00 |
| 4821000 | MÉRLEG.ELŐTTI KÖLTS.RÁF.ELHAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 117822.00 | 0.00 | 117822.00 |
| | 482 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 117822.00 | 0.00 | 117822.00 |
| | 48 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 117822.00 | 0.00 | 117822.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|-------------|----------|-------------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 4910000 | NYITOMÉRLEGSZÁMLA | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 491 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 49 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 7629275.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 4 SZÁMLACSZTÁLY ÖSSZESEN: | 18311920.00 | 18600308.00 | 50764015.00 | 65825793.00 | 0.00 | 15065778.00 |
| | 1-4 SZÁMLACSZTÁLY ÖSSZESEN: | 18600309.00 | 18600308.00 | 84250182.00 | 91890792.00 | 0.00 | 7640610.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|------------|------------|---------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 5112000 | IRODASZER, NYOMTATVÁNY KTG. I | 0.00 | 0.00 | 62922.00 | 0.00 | 62922.00 | 0.00 |
| 5117000 | TELEPHELY, IRODA FENNT. KTG. I | 0.00 | 0.00 | 28700.00 | 0.00 | 28700.00 | 0.00 |
| | 511 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 91622.00 | 0.00 | 91622.00 | 0.00 |
| 5120000 | EGYEB ESZKOZOK (FOGYESZKOZOK) | 0.00 | 0.00 | 38842.00 | 0.00 | 38842.00 | 0.00 |
| | 512 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 38842.00 | 0.00 | 38842.00 | 0.00 |
| | 51 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 130464.00 | 0.00 | 130464.00 | 0.00 |
| 5221000 | PARKOLÓ BÉRLET | 0.00 | 0.00 | 25400.00 | 0.00 | 25400.00 | 0.00 |
| | 522 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 25400.00 | 0.00 | 25400.00 | 0.00 |
| 5240000 | HIRD., REKLÁM, PROPAGANDA KTG. | 0.00 | 0.00 | 25343.00 | 0.00 | 25343.00 | 0.00 |
| | 524 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 25343.00 | 0.00 | 25343.00 | 0.00 |
| 5270000 | POSTA, TELEFON FAX KÖLTSÉG | 0.00 | 0.00 | 6861.00 | 0.00 | 6861.00 | 0.00 |
| 5271000 | MOBILTELEFON KÖLTSÉG | 0.00 | 0.00 | 40303.00 | 0.00 | 40303.00 | 0.00 |
| 5273000 | MOBIL INTERNET | 0.00 | 0.00 | 43197.00 | 0.00 | 43197.00 | 0.00 |
| 5279000 | MOBIL KTG LE NEM VONHATÓ ÁFA | 0.00 | 0.00 | 2611.00 | 1276.00 | 1335.00 | 0.00 |
| | 527 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 92972.00 | 1276.00 | 91696.00 | 0.00 |
| 5290000 | EGYEB IGÉNYBE VETT SZOLG.KTG. | 0.00 | 0.00 | 805274.00 | 100.00 | 805174.00 | 0.00 |
| 5291000 | IG.VETT SZOLG. EFOP 1.5.2 | 0.00 | 0.00 | 1500000.00 | 1500000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5292000 | IG.VETT SZOLG. TOP 5.3.1 | 0.00 | 0.00 | 303220.00 | 303220.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5293000 | IGÉNYBEVETT SZOLG.EFOP-1.2.9 | 0.00 | 0.00 | 40000.00 | 40000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 529 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 2648494.00 | 1843320.00 | 805174.00 | 0.00 |
| | 52 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 2792209.00 | 1844596.00 | 947613.00 | 0.00 |
| 5310000 | HATÓSÁGI, SZOLG. I DÍJAK, ILLETÉK | 0.00 | 0.00 | 41000.00 | 0.00 | 41000.00 | 0.00 |
| | 531 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 41000.00 | 0.00 | 41000.00 | 0.00 |
| 5320000 | BANKKÖLTSÉG | 0.00 | 0.00 | 128886.00 | 0.00 | 128886.00 | 0.00 |
| | 532 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 128886.00 | 0.00 | 128886.00 | 0.00 |
| 5350000 | ÉRDEKVÉDELMI DÍJ | 0.00 | 0.00 | 5000.00 | 0.00 | 5000.00 | 0.00 |
| | 535 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 5000.00 | 0.00 | 5000.00 | 0.00 |
| | 53 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 174886.00 | 0.00 | 174886.00 | 0.00 |
| 5410000 | BÉRKÖLTSÉG | 0.00 | 0.00 | 4736202.00 | 0.00 | 4736202.00 | 0.00 |
| 5411000 | BéRKÖLTSÉG EFOP-1.5.2 | 0.00 | 0.00 | 500000.00 | 500000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5412000 | BéRKÖLTSÉG TOP-5.3.1 | 0.00 | 0.00 | 972524.00 | 972524.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5413000 | BéRKÖLTSÉG EFOP-1.2.9-17-2017 | 0.00 | 0.00 | 500000.00 | 500000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 541 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 6708726.00 | 1972524.00 | 4736202.00 | 0.00 |
| | 54 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 6708726.00 | 1972524.00 | 4736202.00 | 0.00 |
| 5561000 | BÉRLET MEGTÉRÍTÉSÉ | 0.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 |
| | 556 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 |
| | 55 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 | 139048.00 | 0.00 |
| 5615000 | SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 0.00 | 1041964.00 | 0.00 | 1041964.00 | 0.00 |
| 5615100 | SZOCHO EFOP-1.5.2 | 0.00 | 0.00 | 110000.00 | 110000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5615200 | SZOCHO TOP-5.3.1 | 0.00 | 0.00 | 213955.00 | 213955.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5615300 | SZOCHO EFOP-1.2.9-17-2017 | 0.00 | 0.00 | 110000.00 | 110000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5616000 | TÁPPÉNZ HOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 0.00 | 82822.00 | 0.00 | 82822.00 | 0.00 |
| | 561 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 1558741.00 | 433955.00 | 1124786.00 | 0.00 |
| 5640000 | SAKKEPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS | 0.00 | 0.00 | 75543.00 | 7500.00 | 71043.00 | 0.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|------------|------------|---------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 5641000 | SZAKKÉPZÉSI H.JÁR. EFOP-1.5.2 | 0.00 | 0.00 | 7500.00 | 7500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5642000 | SZAKKÉPZÉSI H.JÁR. TOP-5.3.1 | 0.00 | 0.00 | 14588.00 | 14588.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5643000 | SZAKKÉPZÉSI H.J. EFOP-1.2.9-17 | 0.00 | 0.00 | 7500.00 | 7500.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 564 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 108131.00 | 37088.00 | 71043.00 | 0.00 |
| | 56 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 1666872.00 | 471043.00 | 1195829.00 | 0.00 |
| 5723000 | EGYÉB BER., FELSZ, TERV SZ.ÉCS. | 0.00 | 0.00 | 12336.00 | 0.00 | 12336.00 | 0.00 |
| | 572 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 12336.00 | 0.00 | 12336.00 | 0.00 |
| 5740000 | EGYÖSSZEGBEN ELSZÁMOLT ÉCS. | 0.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 |
| | 574 SZÁMLA ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | 0.00 |
| | 57 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 233983.00 | 0.00 | 233983.00 | 0.00 |
| | 51 - 58 ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 11846188.00 | 4288163.00 | 7558025.00 | 0.00 |
| | 5 SZÁMLACSOPORT ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 11846188.00 | 4288163.00 | 7558025.00 | 0.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|-------------|----------|---------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 8696000 | KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET | 0.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 |
| | 869 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 |
| | 86 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 | 578.00 | 0.00 |
| 8721000 | KÖLCS,HITEL KAPCS.VÁLL.FIZ.KAM | 0.00 | 0.00 | 10000000.00 | 10000000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8722100 | TAGI KÖLCSÖN KAMATA | 0.00 | 0.00 | 84576.00 | 0.00 | 84576.00 | 0.00 |
| | 872 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 10084576.00 | 10000000.00 | 84576.00 | 0.00 |
| 8791000 | PÉNZTÁR KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET | 0.00 | 0.00 | 18.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 |
| | 879 SZAMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 18.00 | 9.00 | 9.00 | 0.00 |
| | 87 SZAMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 10084594.00 | 10000009.00 | 84585.00 | 0.00 |
| | 8 SZAMLAOSZTALY OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 10085172.00 | 10000009.00 | 85163.00 | 0.00 |

Idoszak: 17.12 H A V I F O K O N Y V I K I V O N A T

H A L M O Z O T T L I S T A

| F O K O N Y V I S Z A M L A | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | EGYENLEG | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|--------------|------------|----------|
| SZAMA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 9691000 | MOBIL KTG MEGTÉR. 20.E.FT FEL. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 189.00 | 0.00 | 189.00 |
| 9696000 | KEREKITÉSI KRLÁNBÓZET | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2285.00 | 0.00 | 2285.00 |
| | 969 SZÁMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2474.00 | 0.00 | 2474.00 |
| | 96 SZÁMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2474.00 | 0.00 | 2474.00 |
| 9741000 | F.ESZK KÖZ.KÖLCS.,F.ESZK KAMAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104.00 | 0.00 | 104.00 |
| | 974 SZÁMLA OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104.00 | 0.00 | 104.00 |
| | 97 SZÁMLACSOPORT OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104.00 | 0.00 | 104.00 |
| | 9 SZÁMLACSZTALY OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2578.00 | 0.00 | 2578.00 |
| | 5-9 SZÁMLACSZTALY OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 21931360.00 | 14290750.00 | 7640610.00 | 0.00 |
| | 9.-9.SZÁMLACSZTALY OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | -10685172.00 | -9997431.00 | 0.00 | 87741.00 |
| | VALLALAT OSSZESEN: | 18600308.00 | 18600308.00 | 106181542.00 | 106181542.00 | 0.00 | 0.00 |

KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÁSA

Lekért időszak : Teljes

| M E G N E V E Z É S E | MEGSZERZÉSÉNEK | | LELTÁR SZERINTI | | ÉRTÉKESÍTÉS | MEGJEGYZÉS |
|----------------------------|----------------|-----------|-----------------|--------------|---------------|------------|
| | IDŐPONTJA | ÉRTÉKE | ÉRTÉK | ELSZÁM. ÉCS. | SEL.IDŐPONTJA | |
| ----- | | | | | | |
| Főkönyvi szám: 1461000 | | | | | | |
| SAMSUNG GALAXY TABLETT | 2017.06.27 | 95743.00 | 0.00 | 95743.00 | . | . |
| ZANUSSI ZRG11 HGT662EKRENY | 2017.07.03 | 33857.00 | 0.00 | 33857.00 | . | . |
| LAPTOP ASUS VIVOBOK E403NA | 2017.12.05 | 92047.00 | 0.00 | 92047.00 | . | . |
| ----- | | | | | | |
| Főkönyvi szám összesen: | | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | | |
| ----- | | | | | | |
| Összesen: | | 221647.00 | 0.00 | 221647.00 | | |
| ----- | | | | | | |

Idoszak: 17.11 S Z A L L I T O - P O L Y O S Z A M L A

| S Z A L L I T O K | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | E G Y E N L E G | |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------|---------|--------------------|------------|-----------------|---------|
| KODJA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 454 0001 | P.NAGYNÉ MÁRKUS IBOLYA | 0.00 | 0.00 | 545000.00 | 545000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0002 | KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA | 0.00 | 0.00 | 152556.00 | 152556.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0003 | HOLDKÖ KULTURÁLIS ALAPITVÁNY | 0.00 | 0.00 | 6000.00 | 6000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0004 | MAGYAR IROK KIADÓ KFT. | 0.00 | 0.00 | 2890.00 | 2890.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0005 | TAS-AUDIT KFT. | 0.00 | 0.00 | 1905000.00 | 1905000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0006 | DR. GYARMATI BALÁZS ÜGYVÉD | 0.00 | 0.00 | 40000.00 | 40000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0007 | TC INFORMATIKA KFT | 0.00 | 0.00 | 168153.00 | 168153.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0008 | BLUETECHNIKA KER.ÉS SZOLG.KFT. | 0.00 | 0.00 | 18161.00 | 18161.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0009 | MS E-COMMERCE KFT | 0.00 | 0.00 | 42999.00 | 42999.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0010 | SZABÓ BALÁZS EV. | 0.00 | 0.00 | 227950.00 | 227950.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0011 | TELENOR MO.ZRT. | 0.00 | 0.00 | 82168.00 | 82168.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0012 | NEMZETI HULLADÉKGAZDÁLK.ZRT. | 0.00 | 0.00 | 18590.00 | 18590.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0013 | VÜZ NONPROFITKFT. | 0.00 | 0.00 | 25400.00 | 25400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0014 | K.K.U KFT | 0.00 | 0.00 | 381000.00 | 381000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0015 | ALZA.HU | 0.00 | 0.00 | 116900.00 | 116900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0016 | SZABÓ BÉLA ATTILA EV. | 0.00 | 0.00 | 40000.00 | 40000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0017 | ZALASZÁH INFORMATIKA KFT. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6350.00 | 0.00 | 6350.00 |
| 454 | ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 3772767.00 | 3779117.00 | 0.00 | 6350.00 |
| | SZALLITOK ÖSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 3772767.00 | 3779117.00 | 0.00 | 6350.00 |

Idoszak: 17.11 V E V O - F O L Y O S Z A M L A

| V E V O K | | 01.01. -i NYITO EGYENLEG | | HALMOZOTT FORGALOM | | E G Y E N L E G | |
|-----------|-----------------------|--------------------------|---------|--------------------|---------|-----------------|---------|
| KODJA | M E G N E V E Z E S E | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL | TARTOZIK | KOVETEL |
| 311 | OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | VEVOK OSSZESEN: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Jogszabálykivonat

2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről

----->>-----<<-----<<-----

3:183. § [A pótbefizetés]

(1) Ha a társasági szerződés feljogosítja a taggyűlést arra, hogy a veszteségek fedezésére pótbefizetési kötelezettséget írjon elő a tagok számára, meg kell határozni azt a legmagasabb összeget, amelynek befizetésére a tag kötelezhető, továbbá a pótbefizetés elrendelhetőségének gyakoriságát.

(2) A pótbefizetés teljesítésének módját, ütemezését és teljesítésének határidejét a pótbefizetés elrendeléséről szóló taggyűlési határozatban kell meghatározni. A pótbefizetés összege a tag törzsbetétjét nem növeli. A pótbefizetés a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásokkal szemben érvényesülő követelményeknek megfelelő nem pénzbeli szolgáltatás útján is teljesíthető.

(3) A pótbefizetési kötelezettséget a törzsbetétek arányában kell meghatározni és teljesíteni.

(4) A pótbefizetés késedelmes teljesítése vagy teljesítésének elmulasztása esetén a tag vagyoni hozzájárulásának nemteljesítésére vonatkozó rendelkezéseket kell megfelelően alkalmazni.

(5) A veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a visszafizetés időpontjában a tagjegyzékben szereplő tagok részére vissza kell fizetni. A visszafizetésre a törzsbetétek teljes befizetése után kerülhet sor. A saját üzletrészre jutó pótbefizetést nem kell visszafizetni.

----->>-----<<-----<<-----

2000. évi C. törvény a számvitelről

----->>-----<<-----<<-----

Közbenső mérleg

21. § (1) Ha jogszabály közbenső mérleg készítését írja elő, akkor a közbenső mérleget - a jogszabály eltérő rendelkezése hiányában - a vállalkozó által meghatározott fordulónapra vonatkozóan kell - a legutolsó beszámolóval lezárt üzleti év mérlegfordulónapját követő nap és a közbenső mérleg fordulónapja közötti időszak gazdasági eseményeinek figyelembevételével - az e törvény szerinti beszámolóra vonatkozó szabályok szerint elkészíteni.

(2) A közbenső mérleget - ha jogszabály eltérően nem rendelkezik - a fordulónapra vonatkozó analitikus és főkönyvi nyilvántartások adatai alapján, a mérlegtételek üzleti év végi értékelésére vonatkozó előírásainak figyelembevételével, eredménykimutatással alátámasztottan, utólag is ellenőrizhető módon - leltár alapján - kell összeállítani.

(3) A leltárnak tartalmaznia kell az analitikus, illetve a főkönyvi nyilvántartásokból az eszközöknek és a forrásoknak a közbenső mérleg fordulónapjára vonatkozó adatait, továbbá azoknak az üzleti év végi értékelése során alkalmazandó korrekcióit (terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolás, céltartalékképzés, időbeli elhatárolások), az azokat alátámasztó számításokat.

(4) A közbenső mérleg fordulónapjára vonatkozóan az analitikus és a főkönyvi nyilvántartásokat nem lehet lezárni, azokat folyamatosan vezetni kell. A mérlegtételek értékelésére vonatkozó (3) bekezdés szerinti korrekciókat az analitikus és főkönyvi nyilvántartásokban nem lehet szerepeltetni, azokat csak a közbenső mérleg elkészítésénél lehet figyelembe venni.

(5) Amennyiben a vállalkozónál a könyvvizsgálat a 155. § szerint kötelező, a könyvvizsgálati kötelezettség a jogszabály által előírt közbenső mérlegre is vonatkozik.

(6) Ha jogszabály a vállalkozó saját tőkéjének évközi megállapításáról, vagy figyelembe vételéről rendelkezik, eltérő jogszabályi rendelkezés hiányában saját tőke alatt a jogszabály előírásainak megfelelő időpontra, mint mérlegfordulónapra elkészített (1)-(5) bekezdés szerinti közbenső mérlegben kimutatott saját tőkét kell érteni.

(7) A legutolsó beszámolót, vagy ha ilyen készült, a (6) bekezdés szerinti közbenső mérleget - eltérő jogszabályi rendelkezés hiányában - a mérleg fordulónapját követő hat hónapig lehet figyelembe venni a saját tőke alátámasztására.