

A Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának és mérlegének elfogadása című előterjesztéshez

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (.....) határozata

a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. 2024. évi beszámolójának elfogadása (alapítói határozat)

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szerencsi Városgazda Non-Profit Kft. 2024. évi eredményeiről készült beszámolóját 3 828 000 Ft adózott eredménnyel elfogadja, és utasítja az ügyvezetőt, hogy a beszámolót 2025. május 31-ig tegye közzé.

A beszámoló a határozat mellékletét képezi.

Felelős: ügyvezető

határidő: azonnal

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (.....) határozata

a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. ügyvezető jutalmazásának elfogadása

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. 2024. évi Beszámolóját megtárgyalta és elfogadta. Az ügyvezető jutalmazása tekintetében az alábbi határozatot hozza:

A Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. ügyvezetőjének 3 havi személyi alapbérét az előírt kötelezettség teljesítése érdekében, a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvényt (Mt.) rendelkezései alapján a 2022. évi Javadalmazási szabályzat III. pontja szerint:

„Jutalom

Amennyiben az önkormányzat legkésőbb az előző évi beszámoló elfogadásáig vagy azzal egyidőben nem döntött célfeladatáról, célprémiumról és a társaság teljesítette az üzleti tervben kitűzött feladatokat, valamint pénzügyi beszámolója pozitív eredményt mutat, az ügyvezetőt automatikusan megilleti az előző üzleti évben részére járó munkabére alapul vételével 3 havi munkabér összegével megegyező jutalom.”

Ez alapján a Képviselő-testület az ügyvezető 2024. évi munkájának elismeréseként 2.100.000 Ft jutalmat állapít meg.

III. HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (.....) határozata

Döntés a Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjének 2025. évi célprémiumának meghatározásáról

1. Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetőjének 2025. évre a határozat melléklete szerinti prémiumfeladatokat (célprémium) tűzi ki.
2. A prémium kifizetés feltétele, hogy a Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadását követően, az ügyvezető készre jelentése, a Felügyelő Bizottság előzetes véleménye alapján, Szerencs Város Önkormányzata a kitűzésben szereplő feladatok végrehajtásának értékelésével meghozza döntését.

Határidő: 2025.december 31.

Felelős: Kiss Attila polgármester

...../2025.(.....) határozat melléklete

Prémium kiírás a Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetője részére

1. Célprémium feladatok teljesítésének ideje: 2025. május 29. — 2025. december 31.
2. Kitűzött célprémium összege: az ügyvezető 2025. december 31-én érvényes havi munkabérének kétszerese.
3. Célprémium feladatok értékelése: a 2025. évi gazdasági év és szakmai beszámoló elfogadását követően, az ügyvezető készre jelentése, a Felügyelő Bizottság előzetes véleménye alapján, Szerencs Város Önkormányzata a kitűzésben szereplő feladatok végrehajtásának értékelésével meghozza döntését.
3. Célprémium kifizetése: a 3. pontban meghatározott döntés meghozatala után 8 napon belül kerül sor.
4. A kifizetést Kizáró, korlátozó feltételek:
 - jelentős összegű bírságok,
 - a társaságnak felróható okból bekövetkező halálos kimenetelű munkabaleset,
 - nagy értékkel bíró szándékos vagy gondatlan károkozás,
 - súlyos szervezési hiányosságok.
5. Célfeladatok:
 - A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő Szerencsi Városgazda Nonprofit

Kft. és a Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft. egyesülésének előkészítésében való támogató és aktív közreműködés.

- Az egyesülés kapcsán jogi, gazdasági szakértővel történő hatékony együttműködés.
- Az önkormányzat által az egyesülésre elfogadott határidőt követően történő ütemterv szerinti pontos adatszolgáltatás.

Szerencs, 2025.05.29.

Kiss Attila
polgármester

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Szerencsi Városüzemeltető Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság (3900 Szerencs, Kossuth tér 1.) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 511.652 ezer Ft, az adózott eredmény 3.828* ezer 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 2024. 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

A könyvvizsgálatot 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 is, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, és ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosságot jelent, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek 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 társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

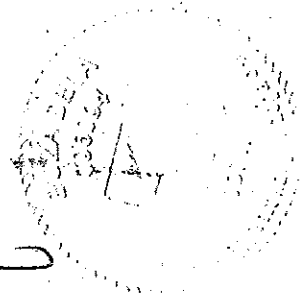
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Erdőbénye, 2025. május 21. napján

BUZA BÉLA
bejegyzett könyvvizsgáló
3932 Erdőbénye, Május 1. út 11.
Tagsági ig. szám: 006094



Buza Béla
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 006094





JEGYZŐKÖNYV

a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. Felügyelőbizottsági üléséről

Készült: 2025. május 27-én, a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. hivatalos helyiségében, 3900 Szerencs, Kossuth tér 1. Népház.

Jelen vannak:

Kunder Gyuláné – FB elnök, Orosz Zoltánné, Kun Gusztáv – FB tagok, Takács M. István – ügyvezető.

Tárgy:

1.) A Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának és mérlegének megtárgyalása az ügyvezető által Szerencs Város Képviselő-testületi ülésére előterjesztett dokumentumok alapján.

2.) Egyebek.

A Kft. 2024. évi beszámolója kapcsán a Felügyelőbizottság véleményének kialakítása során a következő dokumentumokat vizsgálata meg: Könyvvizsgálói jelentés; Egyszerűsített éves beszámoló 2024.; Kiegészítő melléklet; Szöveges értékelés 2024., Jogi képviselő nyilatkozata.

A bizottság ennek alapján a következő egyhangú megállapításokat hozta:

A Felügyelőbizottság javasolja, hogy az ügyvezető jelentését, amely összhangban van az egyszerűsített éves beszámolójával, fogadja el. Javasolja továbbá, hogy a Szerencsi Városüzemeltető Non-Profit Kft. 2024. december 31-ei fordulónapra vonatkozó beszámolóját hagyja jóvá.

A Felügyelőbizottság az ügyvezető által előterjesztett javaslatokkal egyetértett és kijelentette, hogy a beszámoló és a mérleg hitelessége, valóságosága nem kérdőjelezhető meg, ezért azt egyhangúlag elfogadta.

A Felügyelőbizottság javasolja Szerencs Város Képviselő-testületének 86/2025. (IV.24.) határozatában elfogadott Javadalmazási szabályzatának rendelkezései szerint a Kft. ügyvezetőjének a 2024. évben végzett munkájuk elismeréseként háromhavi munkabér kifizetését.

k. m. f.

Küldet Gyűlés

Am. T. A.

.....

K. M. F.

124