

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: A Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. 2019. évi mérleg-beszámolójának elfogadása

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 710- /2020.

Melléklet: 3 db melléklet
- 1 db beszámoló a Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. 2019. üzleti évről
- 1 db könyvvizsgálói jelentés a beszámolóról
- 1 db Felügyelő bizottsági határozat

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság

Bizottsági elnök: Kovács Attila
Bertalan János
Bodnár Margit

Egyéb véleményező szerv: -

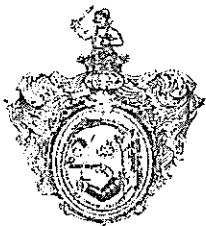
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2020. június 17.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző
2. Rsz. T. 2020. 06. 17.

Látta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak: Komáromi Imre igazgatósági elnök

NYILVÁNOS ÜLÉS



**Hajdúböszörmény Város
POLGÁRMESTERÉTŐL**

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. 2019. üzleti év eredménykimutatás-beszámolóját mutatja be (1. sz. melléklet). A Vagyonkezelő Zrt. beszámolóját

a Vagyonkezelő Felügyelő Bizottsága is tárgyalta, melynek eredményét mellékelten megküldjük a könyvvizsgálói jelentéssel együtt (2. és 3. sz. melléklet).

A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak – mint gazdasági társaságoknak – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által szabályozott éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségük van. Jelen előterjesztés egyedül a Vagyonkezelő Zrt. éves eredmény-beszámolóját tartalmazza, a tagvállalatok beszámolóit egy külön előterjesztés keretében terjesztjük a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot minősített többséggel elfogadni!

HATÁROZATI JAVASLAT


Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV.26.) Önk. rendelet 32. § (3) bekezdés c) cd) pontjában biztosított jogkörében eljárva megtárgyalta „**A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. 2019. évi mérleg-beszámolójának elfogadása**” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

A Képviselő-testület az előterjesztés 1. számú melléklete alapján elfogadja a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. 2019. évi mérleg-beszámolóját 1.778.492 e Ft. főösszeggel, és 1.361e Ft. adózott eredménnyel.

Határidő: 2020. június 24.

Felelős: Komáromi Imre igazgatóság elnöke

Hajdúböszörmény, 2020. június 17.


Kiss Attila
polgármester

Éves jelentés 2019



HAJDÚBÖSZÖRMÉNYI
VAGYONKEZELŐ ZRT.

Hajdúböszörményi Vagyongkezelő Zrt.

Tartalom

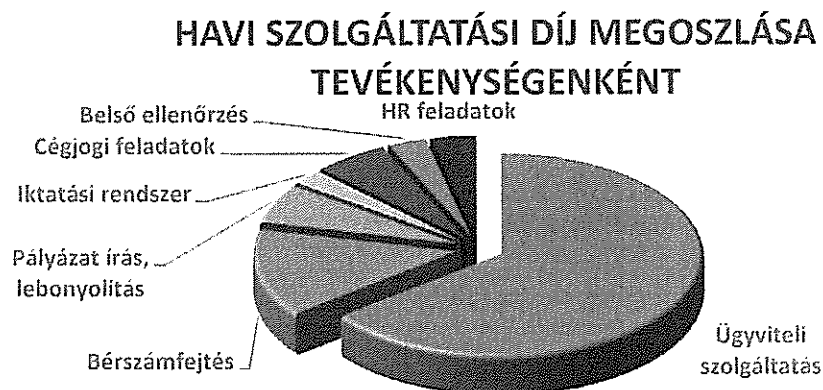
Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. _____	1
Vezetői összefoglaló _____	1
Eredménykimutatás a 2019. üzleti évről _____	3
Bevételek alakulása _____	4
Anyagjellegű ráfordítások alakulása _____	4
Munka- és személyügyi helyzet _____	5
Amortizáció, értékcsökkenés _____	6
Egyéb ráfordítások _____	6
Mérleg a 2019. december 31-i fordulónappal _____	7

Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.

Vezetői összefoglaló

A Vagyonkezelő Zrt. alapítása óta változatlan formában végzi tevékenységét. Az árbevétel nagy részét a tagvállalatok részére nyújtott szolgáltatások díja teszi ki. A moduláris szolgáltatás az alábbi elemekből áll össze, amelyeket a tagvállalatok igénybe vesznek.

- Ügyviteli szolgáltatás (könyvelés, adótanácsadás, hatóság előtti képviselet)
- Bérszámfejtés
- Projekt management (pályázat írás, lebonyolítás, elszámolás, utókezelés)
- Iktatási rendszer üzemeltetése
- Jogi képviselet, cégjogi feladatok ellátása
- Belső ellenőrzés
- HR feladatok ellátása



A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. a szokásos vállalkozói tevékenységei mellett a 2019. évben is folytatta a pályázati tevékenységét, melynek eredményeként 2018. évről áthúzódott 2 pályázatunk.

2019-ben a Vagyonkezelő Zrt. az alábbi projekteken végzett projektmenedzsmenti tevékenységet melyek 2018 évről folytatódnak:

- GINOP 6.1.2-15 azonosító számú "Digitális szakadék csökkentése"
- A projektmenedzseri tevékenység részeként tartja nyilván a Vagyonkezelő az ESZ-V Nonprofit Kft-nek nyújtott folyamatos projektkönyvelési tevékenységét.

Eredménykimutatás a 2019. üzleti évről

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2019 terv	2019 tény
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	147 500	132 564
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	147 500	132 564
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	12 000	26 028
05. Anyagköltség	625	321
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 763	39 994
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 407	1 997
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 595	6 292
IV. Anyagjellegű ráfordítások	60 390	48 605
10. Bérköltség	72 011	67 430
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 743	3 802
12. Bérjárulék	15 516	20 474
V. Személyi jellegű ráfordítások	92 270	91 706
VI. Értékcsökkenési leírás	3 853	6 261
VII. Egyéb ráfordítások	157	10 067
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 830	1 954
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	56	2 001
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	949	2 305
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 893	- 304
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 937	1 650
X. Adófizetési kötelezettség	174	289
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 762	1 361

Bevételek alakulása

Az árbevétel nagy részét a tagvállalatok részére nyújtott szolgáltatások díja teszi ki. A moduláris szolgáltatás az alábbi elemekből áll össze, amelyeket a tagvállalatok igénybe vesznek.

Szintén az árbevételt növeli a GINOP pályázatból származó bevétel is. Ez 2019-ben jelentősen elmaradt a tervezetthez képest.

Az egyéb bevételek között szerepel a Vagyonkezelő Zrt. által ellátott belső ellenőrzési tevékenységből eredő bevétele, melyet az Önkormányzattal kötött megállapodás értelmében támogatásként kapunk meg. A tervhez képest itt jelentős többletbevételt realizáltunk, mely munkaügyi támogatásoknak, valamint tárgyi eszközök értékesítésnek köszönhetünk.

Változások összefoglalása:

Érintett eredménykimutatás-sor	Összeg (eFt)	Magyarázat
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-14.936	A GINOP pályázat keretében nem sikerült a tervezett számokat elérni.
Egyéb bevételek	4.144	Munkaügyi támogatás nem került betervezésre, amelyet a Vagyonkezelő megigényelt.
Egyéb bevételek	9 884	Tárgyi eszköz értékesítés bevétele.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az összes elem esetében elmondhatjuk, hogy a tervekhez képest jobban teljesített társaságunk, hiszen a tervezetthez képest alul maradtak a számok. Ez annak köszönhető, hogy a nem teljesült GINOP árbevétel miatt a költségek sem jelentek meg.

Változások összefoglalása:

Érintett eredménykimutatás-sor	Összeg (eFt)
Anyagköltség	-304
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-8.769
Egyéb szolgáltatások értéke	-410
Eladott (közvetett) szolgáltatások értéke	-2.303

Munka- és személyügyi helyzet

A személyi jellegű ráfordítások módosulásában két tényező játszott szerepet. Egyrészt a foglalkoztatási paktumban részt vevő dolgozók átvételre kerültek a Vagyonkezelő állományába, így ők innen kapják a bérüket. (Természetesen ez megjelenik a bevételi oldalon is.) Másrészt a koronavírus miatt holdingszinten létszámcsökkenés történt, valamint további egyszerűsített munkaviszonyos kifizetések lettek lecsökkentve, illetve eltörölve.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	6 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>6 fő</i>
Részmunkaidős létszám	7 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>7 fő</i>
Egyéb	5 fő
Állományi létszám összesen	18 fő

**A fenti táblázat ugyanakkor nem tartalmazza azokat a munkavállalókat, akik a Holding más cégeinél végezték a munkát és bérük továbbszámlázásra kerül.*

Változások összefoglalása:

Érintett eredménykimutatás-sor	Összeg (eFt)
Bérköltség	-4.581
Személyi jellegű ráfordítások	-941
Bérfárulék	4.958

A bérfárulékok eltérnek a tervhez képest, amelynek oka az egyszerűsített foglalkoztatás. Itt arányaiban az adóteher nagyobb mértékű, mint a munkaviszonyban történő foglalkoztatásban.

Amortizáció, értékcsökkenés

Az amortizáció 2.408 eFt-tal meghaladta a tervben szereplő adatokat, ami a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből adódik.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke a tervezetthez képest jelentősen magasabb lett. Ennek részbeni oka egy nagyobb volumenű tárgyi eszköz értékesítés.

Változások összefoglalása:

Érintett eredménykimutatás-sor	Összeg (eFt)	Magyarázat
Egyéb ráfordítások	6.394	Be nem tervezett tárgyi eszköz értékesítés ráfordítás oldala.
Egyéb ráfordítások	3.516	Több, be nem tervezett tétel szerepel itt. Többek között cégautó adó, helyi iparüzési adó, innovációs járulék

Mérleg a 2019. december 31-i fordulónappal

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	923 962	1 043 297
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	2 101	1 486
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 959	1 344
4. Szellemi termékek	142	142
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	17 361	137 311
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	11 984
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 639	7 723
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 209	3 828
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	2 513	112 164
6. Beruházásokra adott előlegek	0	1 612
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	904 500	904 500
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	904 500	904 500
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	548 518	727 375
I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0	0
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	477 820	680 449
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	33 067	35 927
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	373 607	564 856
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	71 146	79 666
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	70 698	46 926
1. Pénztár, csekkek	86	92
2. Bankbetétek	70 612	46 834
C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	11 905	7 820
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	960	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 945	7 820
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	1 484 385	1 778 492

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	1 065 001	1 180 862
I. JEGYZETT TŐKE	1 054 500	1 169 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 675	10 501
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 826	1 361
E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	417 378	594 217
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	2 115	5 525
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	1 625
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	3 900
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 115	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	415 263	588 692
1. Rövid lejáratú kölcsönök	3 900	491
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	471	7
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 707	15 557
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	332 937	292 036
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 248	280 601
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	2 006	3 413
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 006	3 413
3. Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	1 484 385	1 778 492

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban „Társaság”) (székhely: 4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4., cégjegyzékszám: 09-10-000485) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.778.492 E Ft, az adózott eredmény 1.361 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 132.564 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független 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 megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti

jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentés „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott vélemény nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munka alapján a könyvvizsgálat arra a következtetésre jut, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, a könyvvizsgálat kötelessége erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a könyvvizsgáló felelőssége továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben a könyvvizsgálat nem mond véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a könyvvizsgálat tudomására, így e tekintetben nincs jelentenivaló.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, 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 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn. Továbbá:

- Azonosítja és felméri az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye 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.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést von le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeli az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeli azt is, hogy az

éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. május 22.

Baloghné Tasi Judit Éva
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742



Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.
4220 Hajdúböszörmény Bocskai tér 4.

Határozat kivonat,

amely készült a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. Felügyelő Bizottsága 2020. május 26-i ülésének jegyzőkönyvéből;

A határozatot a Felügyelő Bizottság 3 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodás mellett fogadta el.

Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.
Felügyelő Bizottsága
2/2020. (V. 26.) sz.
FEB HATÁROZAT

A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Bocskai u. 4. sz., cégjegyzékszám: Cg. 09-10-000485, a továbbiakban *Társaság*), Felügyelő Bizottsága, elfogadja a Társaság 2019-s üzleti évre vonatkozó, az Igazgatóság elnöke által előkészített, és a könyvvizsgáló által hitelesített számviteli törvény szerinti beszámolóját az alábbi főbb adatokkal:

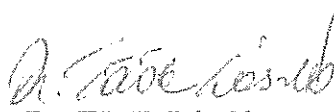
• 2019. évi nettó árbevétel:	132.564 eFt
• 2019. évi mérlegfőösszeg:	1.778.492 eFt
• 2019. évi adózott eredmény:	1.361 eFt

A Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja Hajdúböszörmény Város Képviselő testületének, a Társaság 2019-s üzleti évre vonatkozó, az Igazgatóság elnöke által előkészített, és a könyvvizsgáló által hitelesített számviteli törvény szerinti beszámolóját.

A Felügyelő Bizottság javasolja továbbá, hogy a mérleg szerinti eredményből osztalék kifizetésére ne kerüljön sor, és így az alapító az eredmény teljes összegét az eredménytartalékba helyezze.

Felelős: Dr. Török László, a Felügyelő Bizottság elnöke
Határidő: 2020.05.31.

Hajdúböszörmény, 2020. május 26.


Dr. Török László
 a Felügyelő Bizottság elnöke

