

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2018. december 20-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány
tevékenységéről

Előadó: dr. Lukács Endre kuratóriumi elnök

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány Kuratóriumának Elnöke
8500 Pápa, Fő u. 5.

Tárgy: Beszámoló a Közalapítvány tevékenységéről a Képviselő Testület 2018. december 20-i ülésére

Tisztelt Képviselőtestület!

Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a 241/1990. (XI. 26.) határozatával döntött a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Alapítvány létrehozásáról. Az Alapítvány közalapítványként működik.

A Közalapítvány Kuratóriumának elnöke dr. Lukács Endre, a Kuratórium tagjai Németh Tamás, Pozsgai László, Viszket Zoltán és Székely Sándor.

A kuratóriumi tagok feladataikat anyagi ellenszolgáltatás nélkül látják el.

A Közalapítvány által alapító okiratban vállalt feladatok:

Pápa Város közműveinek korszerűsítése

Pápa Város közigazgatási területén utak építése, fejlesztése, korszerűsítése

Környezetvédelmet, természetvédelmet elősegítő fejlesztések

Műemlékvédelem

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően elkészült a Közalapítvány 2017. évi számviteli beszámolója, melynek elfogadásáról a felügyelő bizottság előzetes vizsgálatát követően a Kuratórium döntött. A Közalapítvány egyszerűsített éves beszámolójának vizsgálatát könyvvizsgáló végzi, a 2017. évre vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést a beszámoló melléklete tartalmazza.

A Közalapítvány tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló egyszerűsített beszámolót és a közhasznúsági mellékletet a Civil szervezetek névjegyzéke tartalmazza, amely a <http://birosag.hu> oldalon megtalálható.

A Közalapítvány cél szerinti tevékenysége keretében pénzbeli támogatást nem nyújtott 2018. évben.

2017. évben 284 e Ft bevétele volt az Alapítványnak.

A 2017. évi beszámoló mérlegfőösszege 4.184 e Ft, gazdálkodásának egyenlege -383.000,- Ft.

2018. november 30-ig a megelőző év SZJA 1%-os felajánlásából 7.940,- Ft bevétele volt az alapítványnak.

A kiadás 36.189,- Ft volt.

A bankszámla egyenleg 4.156.065,- Ft.

A 2011. évi CLXXV. törvényben foglaltaknak megfelelően a szervezet 2017. évi számviteli beszámolóját és a független könyvvizsgálói jelentést letétbe helyezés céljából megküldtük az Országos Bírósági Hivatalnak.

Jelenleg a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány nem közhasznú, ettől függetlenül az SZJA 1 %-a természetesen továbbra is utalható a részére.

Beszámolóit a Civil szervezetek névjegyzékében kerülnek közzétételre.

A Közalapítvány működésének törvényességét az ügyészség e hatáskörében az elmúlt években nem vizsgálta.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Közalapítvány tevékenységéről szóló tájékoztatót fogadja el.

Pápa. 2018. december 10.

Tisztelettel

dr. Lukács Endre
kuratóriumi elnök

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	4 567	0	4 184
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 567	0	4 184
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 567	0	4 184

Vállalkozás neve: **Infrastruktúra Közalapítvány**

Statisztikai számjel: **18920958919956919**

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	4 567	0	4 184
13	I. JEGYZETT TŐKE	100	0	100
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	4 138	0	4 467
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	329	0	- 383
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	4 567	0	4 184

Pápa, 2018.05.15

P.H.


a vállalkozás/vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Infrastruktúra Közalapítvány**
Statisztikai számjel: **18920958919956919**
Cégjegyzékszám:
A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	366	0	284
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37	0	40
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	627
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	329	0	- 383
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	329	0	- 383
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	329	0	- 383

Pápa, 2018.05.15

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

FŐKÖNYVI KIVONAT

Infrastruktúra Közalapítvány - 2017

2017.01.01 - 2017.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 846 518	1 846 518	0	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	615 506	615 506	0	0
144	Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	615 506	615 506	0	0
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 231 012	1 231 012	0	0
161	Befejezetlen beruházások	615 506	615 506	0	0
1612	Befejezetlen berugázás - gépek, berendezések	615 506	615 506	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	4 851 350	667 040	4 184 310	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	4 851 350	667 040	4 184 310	0
384	Bankszámlák	4 851 350	667 040	4 184 310	0
3841	Elszámolási betétszámla	4 851 350	667 040	4 184 310	0
4	FORRÁSOK	5 548 145	10 115 088	0	4 566 943
41	SAJÁT TŐKE	329 346	4 896 289	0	4 566 943
411	Induló tőke	0	100 000	0	100 000
412	Tőkeváltozás alapítványi tevékenység	0	4 466 943	0	4 466 943
419	Mérleg szerinti eredmény	329 346	329 346	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	640 506	640 506	0	0
454	Szállítók	640 506	640 506	0	0
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	640 506	640 506	0	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	11 350	11 350	0	0
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	4 566 943	4 566 943	0	0
491	Nyitómérleg számla	4 566 943	4 566 943	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	40 184	0	40 184	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	25 000	0	25 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	25 000	0	25 000	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	15 184	0	15 184	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	15 184	0	15 184	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	626 856	0	626 856	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 350	0	11 350	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	11 350	0	11 350	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	11 350	0	11 350	0
88	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS	615 506	0	615 506	0
889	Egyéb vagyonszőkenéssel járó rendkívüli ráfordítások	615 506	0	615 506	0
8891	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	615 506	0	615 506	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	284 407	0	284 407
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	284 274	0	284 274
969	Különféle egyéb bevételek	0	284 274	0	284 274
9691	Magánszemélyektől kapott támogatások	0	242 500	0	242 500
9693	NAV-on keresztül megkapott SZJA 1%	0	41 774	0	41 774
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	133	0	133
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	133	0	133
9741	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz	0	133	0	133
1-4 számlaosztály összesen		12 246 013	12 628 646		382 633
5-9 számlaosztály összesen		667 040	284 407	382 633	
Mindösszesen		12 913 053	12 913 053		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány Kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztük a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány 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 4.184 E Ft, az adózott tárgyévi eredmény -383 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó közhasznúsági mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Óhid Község Jövőjéért Közalapítvány 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Közalapítványtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A kuratórium felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a kuratórium 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 kuratórium felelős azért, hogy felmérje a Közalapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Közalapítványt vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek a Közalapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítottunk ki és hajtottunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzetünk. 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;
- Megismertük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Közalapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Közalapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a közhasznúsági mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Közalapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Veszprém, 2018. május 15.



Hárs Brigitta
Tiliak2002 Bt
8200 Veszprém Lóczy Lajos u 15/A
Nyilvántartási szám: 004236



Hárs Brigitta
Nyilvántartási szám: 007307