



A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2013 – 2017 évi beszámolója
a vagyonkezelésre 2013. évben átvett eszközökről

Szentendre Város Önkormányzata (a továbbiakban: Tulajdonos) és a Városi Szolgáltató Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) a 215/2013. (VI.25.) Kt. sz. határozat felhatalmazása alapján 2013. augusztus 01. napján vagyonkezelési szerződést kötött a szerződésben foglalt vagyonelemekre, annak érdekében, hogy a Társaság közszolgáltatási feladatait teljesítse.

A szerződés alapján került a Szentendre Városi Óvodák Hold u-i Tagóvoda épületében található főzőkonyha, Hamvas Béla u. 1. sz. alatti, a Szentendre Városi Óvodák Püspökmajori Lakótelepi Tagóvoda és a Püspökmajori Lakótelepi Bölcsőde épületében található főzőkonyha, a Szentendre, Bajcsy-Zsilinszky u. 6. sz. alatt található Központi konyha, továbbá egyéb – alapvetően a közétkeztetési közfeladat ellátáshoz szükséges - ingóság a Vagyonkezelő vagyonkezelésébe.

A szerződés szerint a Vagyonkezelőnek visszapótlási kötelezettsége áll fenn, mely a szerződés adatainak pontatlansága miatt nehézségekbe ütközött. Az esetlegesen hiányzó, vagy aggályos adatok pontosítására, illetve az elszámolás részletes szabályainak rögzítésére a Képviselő-testület által a 276/2017. (XII. 07.) Kt. sz. határozattal elfogadott szerződés módosításban került sor.

A módosításban a felek részletesen rögzítették az átvett ingatlanok és ingatlanrészek pontos négyzetméteradatait és értékét. A felek megállapodtak, hogy az ingatlanok, ingatlanrészek és ingóságok értékét a 2013. 09. 30-i értéken kell nyilvántartani, ezen értéken kerültek be a korábban nem nyilvántartott ingatlanrészek - a Hold u-i Tagóvoda épületében található főzőkonyha és a Püspökmajori Lakótelepi Bölcsőde épületében található főzőkonyha – is a Vagyonkezelő könyveibe.

A felek megállapodtak abban is, hogy a Hold u-i Tagóvoda épületében található ingatlanrész és a kapcsolódó, a szerződésben részletesen rögzített ingóságok tekintetében a Vagyonkezelő visszapótlási kötelezettsége 2016. 12. 31-ig áll fenn tekintettel arra, hogy 2017. 01.01-től a Tulajdonos ezen ingatlanrészrel már maga rendelkezett, és egyéb módon hasznosította azt.

A vagyonkezelési szerződés és a módosítás alapján is a Társaság köteles éves gyakorisággal az értékcsökkenés visszapótlásával kapcsolatos elszámolást elvégezni úgy, hogy a vagyonkezelésbe vett vagyonelemek köre után előírt visszapótlási kötelezettségének teljesítése megállapítható legyen.

Továbbá a vagyonkezelési szerződés és a módosítás is rögzíti, hogy a Vagyont a számviteli törvény előírásai szerint a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéken kell állományba venni, a számviteli politikában meghatározott módon terv szerinti - szükség esetén terven felüli - értékcsökkenést kell elszámolni (visszapótlási kötelezettség).

A terven felüli értékcsökkenés elszámolása és a visszapótlási kötelezettség nem áll fenn abban az esetben, ha az értékcsökkenés elszámolását előidéző ok a Vagyonkezelőnek nem róható fel.

A Vagyonkezelő a szükséges adatszolgáltatási kötelezettségének a Tulajdonossal egyeztetett határidőben, de legalább az éves beszámolóval egyidejűleg, továbbá a Tulajdonossal egyeztetett részletezettséggel és valós tartalommal, írásban tesz eleget.

A vagyonkezelési szerződés módosításában a Felek megállapodtak, hogy a 2013-2017. évekre a Vagyonkezelő 2018. március 01. napjáig nyújtja be elszámolását, melyet a Képviselő-testület hagy jóvá. A 2013-2017. évekre az elszámolást a szerződés módosításának 11.23. pont szerint kell elvégezni.

Eszerint a 2013-2017. évekre vonatkozó elszámolásban éves bontásban be kell mutatni az átvett vagyon leírás kulcsát, nyitó értékét, értékcsökkenését (terven felüli értékcsökkenését) valamint tárgyévi december 31-i értékét. Be kell mutatni továbbá a vagyon állományváltozásait

változásait is, így az értékváltozásokat (terven felüli értékcsökkenések részletes indokolása), egyéb, a vagyonekezelte Vagyont érintő gazdasági eseményeket. Az elszámolás tartalmazza a Vagyonekezelő által kezelt Vagyorra vonatkozó vagyonekimutatást. Az elszámolás kiterjed az értékcsökkenés visszapótlásának bemutatására, a visszapótlás módjára történő javaslattal együtt.

A fentiek alapján a Vagyonekezelő a vagyonekezelte eszközök helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatja a Tulajdonost. Jelen beszámoló 2013. augusztus 01-től 2013. december 31-ig, 2014. évre, 2015. évre, 2016. évre továbbá 2017. évre vonatkozóan évenként számol be a vagyonekezelte vagyone számviteli törvény szerinti értékcsökkenéséről.

A Vagyonekezelő az eszközöket – tekintettel azok funkciójára – a közétkeztetés tevékenysége során használja fel.

A vagyonekezelésbe átvett eszközök nettó értéke – évenkénti bontásban – összesítve az alábbiakban, részletesen a beszámoló 1. sz. mellékletében található. A mellékletben nem szereplő tételek 0 könyv szerinti értéken kerültek átvételre.

Korrigált Nyitó bruttó érték 2013.09.30-án	Korrigált Bruttó érték 2017.12.31-én	Korrigált Nettó érték 2013.12.31	Korrigált Nettó érték 2014.12.31-én	Korrigált Nettó érték 2015.12.31-én	Korrigált nettó érték 2016.12.31-én	Korrigált nettó érték 2017.12.31-én
73 391 099	58 185 708	72 708 248	69 999 110	67 289 972	64 580 833	49 392 651

A vagyonekezelésbe átvett eszközök értékcsökkenése – évenkénti bontásban – összesítve az alábbiakban, részletesen a beszámoló 2. sz. mellékletében található.

A tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem volt.

2013 évi értékcsökkenés	2014 évi értékcsökkenés	2015 évi értékcsökkenés	2016 évi értékcsökkenés	2017 évi értékcsökkenés	Kumulált és 2013-2017
682 851	2 709 138	2 709 138	2 709 138	732 923	10 878 221

A Társaság a visszapótlási kötelezettségként fennálló 10.878.221,- Ft összeget tartalékba tette.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Csatolva:

1. sz. melléklet - Az átadáskor könyv szerinti értékkel bíró vagyonekezelte eszközök nettó értéke 2013-2017
2. sz. melléklet - Az átadáskor könyv szerinti értékkel bíró vagyonekezelte eszközök értékcsökkenése 2013-2017
3. sz. melléklet vagyonekezelésbe vett eszközök (vagyoneleltár)

Szentendre, 2018. 02. 12.

Mandula Gergely
vezérigazgató