

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ VÁLLALKOZÁSOK
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA****Vállalkozásra vonatkozó adatok**

Név: Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft
Cégjegyzékszám: 04-09-012177
Adószám: 24212401-2-04

Levelezési cím

Irányítószám: 5525
Helység: Füzesgyarmat
Utca, házszám: Szabadság tér 1.

Beszámolóra vonatkozó adatok

Beszámolóképzés oka: normál, fordulónapi beszámolás
Beszámolási időszak kezdete: 2013.01.15.
Beszámolási időszak vége: 2013.12.31.
Adatok pénzegysége: ezer HUF

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Beszámoló dokumentumok

Mérleg: van
Eredménykimutatás: van
Kiegészítő melléklet: van
Könyvvizsgálói jelentés: van
Üzleti jelentés: nincs

Közzétételi költségtérítés befizetés igazolás csatolva.

Beszámolóképzés helye, kelte:

Füzesgyarmat, 2014.05.19.

A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft

Cégjegyzékszám:

04-09-012177

Adószám:

24212401-2-04

Beszámolási időszak: 2013.01.15. - 2013.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	537 546		533 035
02.	I. Immateriális javak	0		142
03.	Immateriális javak érték helyesbítése (02. sorból)	0		0
04.	II. Tárgyi eszközök	537 546		532 893
05.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése (04. sorból)	0		0
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
07.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (06. sorból)	0		0
08.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete (06. sorból)	0		0
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	750		9 645
10.	I. Készletek	0		0
11.	II. Követelések	154		8 709
12.	Követelések értékelési különbözete (11. sorból)	0		0
13.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete (11. sorból)	0		0
14.	III. Értékpapírok	0		0
15.	Értékpapírok értékelési különbözete (14. sorból)	0		0
16.	IV. Pénzeszközök	596		936
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		321
18.	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	538 296		543 001

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2014.05.19.



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5523 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft

Cégjegyzékszám: **04-09-012177**

Adószám:

24212401-2-04

Beszámolási időszak: 2013.01.15. - 2013.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-228		-8 214
20.	I. Jegyzett tőke	500		500
21.	Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken (20. sorból)	0		0
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)	0		0
23.	III. Tőketartalék	0		0
24.	IV. Eredménytartalék	0		-728
25.	V. Lekötött tartalék	0		0
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28. sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-728		-7 986
30.	E. Céltartalékok	459		0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	538 065		545 243
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	538 005		538 005
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60		7 238
35.	Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)	0		0
36.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)	0		0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		5 972
38.	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	538 296		543 001

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2014.05.19.



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft

Cégjegyzékszám: **04-09-012177** Adószám: **24212401-2-04**

Beszámolási időszak: 2013.01.15. - 2013.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	246		18 001
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
03.	III. Egyéb bevételek	0		100 572
04.	Visszaírt értékvesztés (03. sorból)	0		0
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	56		68 539
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		40 766
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	459		12 504
08.	VII. Egyéb ráfordítások	459		4 752
09.	Értékvesztés (08. sorból)	0		0
10.	A. Üzemi/üzleti tev. eredménye(01.+02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)	-728		-7 988
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		2
12.	Értékelési különbözet (11. sorból)	0		0
13.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
14.	Értékelési különbözet (13. sorból)	0		0
15.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (11.-13. sor)	0		2
16.	C. Szokásos vállalkozási eredmény (±10.±15. sor)	-728		-7 986
17.	X. Rendkívüli bevételek	0		0
18.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
19.	D. Rendkívüli eredmény (17.-18. sor)	0		0
20.	E. Adózás előtti eredmény (±16.±19. sor)	-728		-7 986
21.	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
22.	F. Adózott eredmény (±20.-21. sor)	-728		-7 986
23.	G. Mérleg szerinti eredmény	-728		-7 986

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2014.05.19.



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot.

Adószám: 24212401-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

2013.01.15. – 2013. 12.31.

Előtársasági időszakot követő első üzleti év beszámolójához

Dátum: 2014. május 19.

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177


.....
ügyvezető

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
A társaság alapítója:	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Jegyzett tőke összege:	500.000.- Ft
Alapítás időpontja:	2012. november 29.
A működés megkezdésének időpontja:	2013. január 1.
Előtársasági időszak:	2012. 11. 29. – 2013. 01. 14.
A társaság ügyvezetője:	Turbucz Róbert Ferenc, 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.
Cégjegyzék száma:	04-09-012177
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbíróság
Statisztikai jelzőszáma:	24212401-8110-113-04
Adószáma:	24212401-2-04
Bankszámla száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002743
A társaság könyvvizsgálója:	Galuska Józsefné 5700 Gyula, Körösi Cs. S. utca 1.
Felügyelő Bizottsági tagok:	Kovácsné Czeglédi Mária Tünde 5525 Füzesgyarmat, Petőfi tér 15. Szabó László András 5525 Füzesgyarmat, Széchenyi utca 2/A. Zs. Nagy Sándor 5525 Füzesgyarmat, Árpád utca 8.

1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft 2012. november 29.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 500.000.- Ft, mely 100%-ban pénzbeli vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2013. január 14.-én jegyezte be, főtevékenységét 2013. január 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
8110 08	Építményüzemeltetés
0113 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
0899 08	Egyéb m.n.s. bányászat
3811 08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 08	Veszélyes hulladék gyűjtése
4120 08	Lakó- és nem lakó épület építése
4299 08	Egyéb m.n.s. építés
4311 08	Bontás
4312 08	Építési terület előkészítése
7739 08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8121 08	Általános épülettakarítás
8130 08	Zöldterület-kezelés
9133 08	Sportlétesítmény működtetése
6820 08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Kft. az alapítóval, azaz Füzesgyarmat Város Önkormányzatával feladatellátási és támogatási megállapodást kötött. Ez alapján feladatellátási körébe tartozik:

- a közterülettel összefüggő kertészeti munkák elvégzése,
- a zöldterület fenntartása,
- a köztisztaság biztosítása, a burkolt felületek tisztántartása, a közutak, járdák üzemeltetése, hóeltakarítás és síkosság mentesítés,
- piac és gyepmesteri feladatok,
- közintézményi épületek üzemeltetési és karbantartási feladatok,
- a csatornahálózat karbantartása, más taxatív fel nem sorolt egyéb közfeladat.

A fent nevesített feladatok ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyongazdálkodási szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

Kettős könyvvitel

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

Egyszerűsített éves beszámolót

készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévet követő

Április 30. nap.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

Jelen beszámoló a **2013. január 15. – 2013. december 31.** időszakot, mint előtársasági időszakot követő első üzleti évet öleli fel.

Amortizációs politika

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Piaci értéken való értékelés

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

Eszközök és források megoszlása	2013. év eFt	Megoszlás %
Befektetett eszközök	533.035.-	98,16
Forgóeszközök	9.645.-	1,78
Aktív időbeli elhatárolások	321.-	0,06
ESZKÖZÖK	543.001.-	100
Saját tőke	-8.214.-	-1,51
Céltartalékok	0.-	0
Kötelezettségek	545.243.-	100,41
Passzív időbeli elhatárolások	5.972.-	1,10
FORRÁSOK	543.001.-	100

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyomból -1,51 %. Ezen érték nagyon kedvezőtlen, mivel a saját tőke összege is a jegyzett tőke alá csökkent, mely hosszú távon nem folytatható.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyon, 100,41 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 98,67 %, valamint rövid lejáratú 1,33 %. Hosszú lejáratú kötelezettség teljes egészében az alapító által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek, tehát gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrásból finanszírozott.

1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelés 8.172.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 5.440.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 150,22 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -1,53 %, ami elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 1,33, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök (jelen esetben követelések és pénzeszközök) értéke 1,33-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,0177, mely a forgóeszközök és az összes kötelezettségek aránya, nagyon alacsony.

3. Jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége minden egyes eredménykategória szintjén negatív előjelű, az év végi veszteség miatt.

- Üzemi, üzleti tevékenység szintjén: -44,38 %
- Adózott eredmény szintjén: -44,36 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

- Üzemi, üzleti tevékenység szintjén: 97,25%
- Adózott eredmény szintjén: 97,22%

Az adatok nagyon megtévesztőek, mert a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lettek pozitív eredmények.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

- Üzemi, üzleti tevékenység szintjén: -1,47%
- Adózott eredmény szintjén: -1,47 %

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2013. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró bruttó érték eFt
Saját immateriális javak	0.-	207.-	0.-	207.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	530.951.-	43.-	0.-	530.994.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	6.212.-	219.-	0.-	6.431.-
Saját műszaki berendezések ...	0.-	1.100.-	0.-	1.100.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	842.-	0.-	0.-	842.-
Saját egyéb berendezések ...	0.-	132.-	0.-	132.-
100 000 alatti ...	0.-	753.-	0.-	753.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0.-	5.539.-	0.-	5.539.-
Összesen	538.005.-	7.993.-	0.-	545.998.-

1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2013. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Saját immateriális javak	0.-	65.-	0.-	65.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	412.-	10.327.-	0.-	10.739.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	42.-	1.076.-	0.-	1.118.-
Saját műszaki berendezések ...	0.-	157.-	0.-	157.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	5.-	117.-	0.-	122.-
Saját egyéb berendezések ...	0.-	9.-	0.-	9.-
100 000 alatti ...	0.-	753.-	0.-	753.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0.-	0.-	0.-	0.-
Összesen	459.-	12.504.-	0.-	12.963.-

A Kft. 2013. jan. 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 538.005.- eFt értékben. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

A Kft. a kezdéshez szükséges immateriális javakat, programokat és tárgyi eszközöket, számítástechnikai eszközöket szerzett be. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok esetében a Kossuth utca 8. sz. alatti szolgálati lakások közül egy lakásban végeztünk nyílászáró cserét 43 eFt értékben. Műszaki berendezések esetében egy transporter teherautót szerzett be a Kft. 900 eFt értékben, valamint az YKS-699 JCB rakodógépre vásároltunk első kanalat, a Stiga

kistraktorba motort. Egyéb berendezésként az egészségügyi központ labor helyiségébe szereztünk be klíma berendezést.

A Kft. idegen ingatlanon végzett beruházásként tartja nyilván a Kossuth utca második felében végzett járda építést, melyet a 2013. év folyamán nem tudtunk aktiválni, mert a járda alapja nem szerepel a Kft. könyveiben. Az Önkormányzat a 2014. év folyamán ezen utcát is át fogja adni vagyongazdálkodásba, hogy a Kft. aktiválhassa az 5.539.- eFt értékű beruházást.

1.3 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2013. dec. 31.-ei állapot szerint 8.172.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván. A követelések közül lakbérhátralékként, bérleti díj tartozásként 2.393.- eFt összeg került kimutatásra, valamint a parkoló építésre 5.779.- eFt lett az Önkormányzatnak kiszámlázva. Az alábbi táblázatban ezen fennálló követeléseket részletezem lejáratuk szerint.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	5.753.-
Határidőn túli követelés	2.419.-
60 napon belüli	1.210.-
61-90 napon belüli	175.-
91- túli	1.034.-

Munkabér előlegek

A Kft. a munkavállalói részére munkabér előlegek kifizetését engedélyezte. A törlesztések a munkabérből közvetlenül kerülnek levonásra, ezért ebből adódó elmaradás nincs. A nyilvántartásunk alapján 420.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 117.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2013. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2014. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2014. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlán kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 102.- e Ft, míg a bankszámlán 834.- eFt van nyilvántartva.

1.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 321.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák (gáz számlák) kerültek kimutatásra, amelyek 2013. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2014. jan. hó.

2. Források összetételének bemutatása

2.1 Saját tőke

Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2012. november 29.-ével 500.- eFt törzstőkével alapította a Füzesgyarmati Városgazdálkodási Kft.-t.

Eredménytartalék

A Kft. -728.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előtársasági időszak vesztesége.

Mérleg szerinti eredmény

A Kft. -7.986.- eFt összeggel zárta a 2013. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalék terhére kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

A Nemzeti vagyonról szóló törvény rendelkezései szerint, a vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközökön az elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelő mértékben felújítást kell végrehajtani, vagy céltartalékot kell képezni. A Kft a 2013. évben összesen 4.969.- eFt összegben képzett ezen célból céltartalékot. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2014. április 24.-én tartott ülésén, a 41/2014. sz. önkormányzati határozatában mentesíti a Kft-t a fenti összegű céltartalék képzése alól. Ennek következtében a Kft a 4.969.- eFt összegű céltartalékát feloldotta, az egyéb bevételekbe vezette át.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától 2013. 01. 01.-ével vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 538.005.- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 5.440.- eFt értékben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, melyek a NAV felé fennálló tartozások, 1.798.- eFt értékben.

A szállítói tartozások lejáratí idő szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	1.626.-
Határidő túli kötelezettség	3.814.-
60 napon belüli	3.789.-
61-90 napon belüli	0.-
91- túli	25.-

A szállítói tartozások jelentős részét a közüzemi számlák képezik 4.158.- eFt értékben. A fennmaradó 1.282.- eFt bérleti díjból, üzemanyag és egyéb anyagok vásárlásából adódik.

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a 2013. dec. havi munkabér járulékai, valamint a 2013. dec. havi áfa. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Személyi jövedelemadó	412.-
Általános forgalmi adó	353.-
Egészségügyi hozzájárulás	40.-
Szakképzési hozzájárulás	38.-
Szociális hozzájárulási adó	485.-
Nyugdíjbizt. járulék	254.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	216.-
Összesen	1.798.-

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 5.972.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2014. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2013. évet terheli. Ezen számlák részletezését a következő táblázat tartalmazza.

Szolgáltató megnevezése	Összeg eFt
E-ON Kft	2.702.-
Alföldvíz Zrt.	4.-
GDF-SUEZ Zrt.	1.-
CYEB Kft	3.111.-
Magyar Telekom Nyrt.	21.-
ATEV Zrt.	133.-
Összesen	5.972.-

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2013. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2013. év Terv eFt	Előtársaság 2013. év Tény eFt	2013. év Tény eFt	Eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	11.775.-	246.-	18.001.-	154,96
a, Belföldi ért. árbev.	1.146.-	0.-	25.-	2,18
b, Bérleti díjak	10.629.-	246.-	9.069.-	87,64
c, Szállítás szolg. árbev.	0.-	0.-	218.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	0.-	0.-	8.689.-	
2. Egyéb bevételek	93.008.-	0.-	100.572.-	108,13
a, Önkormányzattól kapott támog.	93.008.-	0.-	95.151.-	102,30
b, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	0.-	0.-	434.-	
c, Céltartalék feloldás	0.-	0.-	4.969.-	
d, Kapott kötbér	0.-	0.-	10.-	
e, Egyéb bevétel	0.-	0.-	8.-	
3. Pénzügyi műv. bevételei	0.-	0.-	2.-	0
a, Kamatjövárás	0.-	0.-	2.-	
Összesen	104.783.-	246.-	118.575.-	113,40

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételeként a fenti táblázatból látható, hogy belföldi értékesítés árbevétele, bérleti díjak, szállítás szolgáltatás és egyéb szolgáltatás árbevétele került elszámolásra.

A belföldi értékesítésként kimutatott 25.- eFt bontott téglá értékesítéséből adódik.

A bérleti díjakból származó, a 2013. évben összesen 9.315.- eFt, a szociális és szolgálati lakások, a nem lakó épületek, a Széchenyi úti iskola és sportcsarnok, az Egészségügyi Központ, a piac és gép bérbeadásból származó bérleti díjakból tevődik össze.

A szállítás szolgáltatás árbevételeként elszámolt 218.- eFt a transporterrel és a traktorral nyújtott szállítási szolgáltatásokból származik.

Az egyéb szolgáltatás árbevételeként kimutatott 8.689.- eFt fűnyírásból, tűzifa fűrészelésből, épület takarításból, kerítés készítésből, járda és parkoló építésből, út helyreállításból és épület felújításból tevődik össze.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételként került elszámolásra az Önkormányzattól kapott támogatás, a Munkaügyi Központtól kapott bér- és járulék támogatás, a céltartalék feloldása, a kapott kötbér valamint egyéb bevételből származó összegek.

Az Önkormányzattól kapott 95.151.- eFt támogatási szerződés alapján került elszámolásra.

A Munkaügyi Központtól kapott 434.-eFt egy fő alkalmazott után járó bér- és járulék támogatás.

A céltartalék feloldásából származó 4.969.- eFt bevétel a vagyonezelésbe vett tárgyi eszközök értékcsökkenésére képzett céltartalék - az Önkormányzat által hozott 41/2014 (IV.24.) sz. határozat szerinti - elengedésének kivezetése.

Kapott kötbérként az E-ON-tól kapott 10.- eFt értékű kötbér kifizetése lett elszámolva.

Az egyéb bevételként nyilvántartott 8.- eFt a kerekítésekből származó összeg.

Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeiként került kimutatásra a bankszámlán keletkező kamatjövőrás 2.- eFt értékben.

A tervtől való eltérések magyarázata

A Kft. belföldi értékesítés árbevételeként 1.146.- eFt értékben növénytermesztésből burgonya értékesítést tervezett be. Ezt nem sikerült teljesítenünk, mert az év folyamán kiderült, hogy ezen bevétel az Önkormányzatot illeti meg.

A bérleti díjból tervezett 1.314.- eFt összegű eltérés abból adódott, hogy nem sikerült kiadni a Kossuth utca 10. sz. alatti épületet, a Széchenyi úti iskolában működő esti iskola bérleti díja az áfa összegével csökkent, valamint az YKS-699 JCB rakodógépből tervezett összeget se sikerült teljesíteni a gép műszaki állapota miatt.

Az Önkormányzattól kapott támogatás tervezettől való 2.143.- eFt összegű eltérése abból adódik, hogy a közüzemi költségek alul lettek tervezve, valamint év végével került a Kft.-hez a mozi épülete és az összes intézmények szemétszállítási költsége.

3.2 Ráfordítások alakulása

A ráfordítások 2013. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2013. év Terv eFt	Előtársaság 2013. év Tény eFt	2013. év Tény eFt	Eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	64.383.-	56.-	68.539.-	106,54
Személyi jellegű ráford.	40.400.-	0.-	40.766.-	100,91
Értékcsökkenés	0.-	459.-	12.504.-	
Egyéb ráfordítás	0.-	459.-	4.752.-	
Összesen	104.783.-	974.-	126.561.-	121,71

A társaság költségeinek, ráfordításainak 54,15%-a anyagjellegű, 32,21%-a személyi jellegű, 9,88%-a amortizáció és 3,76%-a egyéb ráfordítás.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2013. év Terv eFt	Előtársaság 2013. év Tény eFt	2013. év Tény eFt	Eltérés%
Tisztítószer	3.514.-	0.-	3.988.-	
Gépjárművek fenntart. ktg	3.714.-	0.-	5.686.-	
Egyéb dologi anyagktg	14.416.-	0.-	11.227.-	
Közüzemi ktg	25.993.-	0.-	32.174.-	
- víz ktg	3.466.-	0.-	3.807.-	
- gáz ktg	16.045.-	0.-	20.792.-	
- villany ktg	6.482.-	0.-	7.575.-	
Nyomtatvány, irodaszer	250.-	0.-	210.-	
Veszélyes hull. ártalmatlanít	1.530.-	0.-	1.626.-	
Bérleti díj, őrzési díj	540.-	0.-	1.313.-	
Karbantartási ktg	4.520.-	0.-	2.662.-	
Rovar-rágcsáló-szúnyog írtás	1.667.-	0.-	937.-	
Szennyvíz szippantás	400.-	56.-	1.092.-	
Szemét szállítás	0.-	0.-	1.035.-	
Posta-bank ktg	100.-	0.-	685.-	
Könyvviteli szolg.	600.-	0.-	485.-	
Tűzvéd.-munkavéd. Szolg. ÁNTSZ	3.250.-	0.-	2.275.-	
Telefon ktg	600.-	0.-	358.-	
Alvállalkozói díj	3.000.-	0.-	2.496.-	
Oktatás ktg-e	250.-	0.-	73.-	
Biztosítás, illetékek	38.-	0.-	217.-	
Összesen	64.382.-	56.-	68.539.-	106,54

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében nagyobb jellegű eltérés a tervezetthez képest a közüzemi költségeknél jelentkezik, 6.181.- eFt-tal. Az eltérés az alultervezésből adódik. A bérleti díj, őrzési díjként kimutatott majd háromszor nagyobb eltérés a Csák-tanya esetében jelent meg. 2013. szeptember hónaptól emelkedett meg a bérleti díja jelentősen. Szintén majdnem háromszor nagyobb eltérés a szennyvíz szippantás területén következett be. A szemét szállítás költsége 2013. év végével került a Kft-hez, ezért erre nem volt tervezve.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2013. év Terv eFt	2013. év Tény eFt	Eltérés %
Dolgozók bérköltsége		27.972.-	
Tagi jogviszonyos bérköltsége		2.500.-	
Megbízási díj		59.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz		2.800.-	
Gépjármű használat ktgtérítése		122.-	
Bérfelrakások		7.313.-	
Összesen	40.400.-	40.766.-	100,91

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat szerint 0,91 %-os többlet kiadás mutatkozik. A tervezetthez képest még se léptük túl a keretet, mert egy fő alkalmazott után sikerült a Munkaügyi Központtól bér- és járulék támogatást igénybe venni 434.- eFt összegben. Így a Kft a tervezett kereteken belül teljesítette a személyi jellegű ráfordításait.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	Előtársaság 2013. év Tény eFt	2013. év Tény eFt
Kis értékű tárgyi eszközök	0.-	753.-
Évi amortizáció	459.-	11.751.-
Összesen	459.-	12.504.-

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Előtársaság 2013. év Tény eFt	2013. év Tény eFt
Késedelmi kamat	0.-	6.-
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	459.-	4.510.-
Gépjárműadó	0.-	22.-
Egyéb ráford.	0.-	214.-
Összesen	459.-	4.752.-

A Kft a 2013. évben összesen 4.969.- eFt összegben képzett céltartalékot a vagyonnevelésbe vett eszközök értékcsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonnevelésbe vett eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani.

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	4.969.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	12.504.-
Összesen	17.473.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Céltartalék várható költségekre	4.511.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	12.504.-
Összesen	17.015.-

Társasági adó megállapítása	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	- 7.986.-
Adóalap csökkentő jogcímek	17.473.-
Adóalap növelő jogcímek	17.015.-
Adóalap	- 8.444.-
Fizetendő társasági adó	0.-

IV. Tájékoztató rész

1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés	1	2.500.-
Szellemi foglalkozásúak	2	4.563.-
Fizikai foglalkozásúak	16,5	23.409.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	0,83	59.-
Összesen	20,33	30.531.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft képviselőjére jogosult személy Turbucz Róbert Ferenc (5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.) ügyvezető írhatja alá. Az ügyvezető megbízatása 2012.11.29. napjától 5 éves határozott időre szól. A megbízatását munkaviszony keretében látja el.

4. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Galuska Józsefné (5700 Gyula, Körösi Cs. S. utca 1., kamarai nyilvántartási száma: 002970). Könyvvizsgálói szerződés szerinti 2013. évi könyvvizsgálói díja 485.- eFt + áfa. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem nyújtott, egyéb javadalmazásban nem részesült.

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2013. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.