

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

Név: Füzesgyarmati Városgazd. és Intézmény Üzemeltetési Kft  
Cégjegyzékszám: 04-09-012177  
Adószám: 24212401-2-04

**Levelezési cím**

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

**Beszámolóra vonatkozó adatok**

Beszámolóképzítés oka: normál, fordulónapi beszámolás  
Beszámolási időszak kezdete: 2014.01.01.  
Beszámolási időszak vége: 2014.12.31.  
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.

Beszámolóképzítés helye, kelte:

Füzesgyarmat, 2015.04.14.



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 Intézmény Üzemeltetési Kft**

Cégjegyzékszám:

**04-09-012177**

Adószám:

**24212401-2-04**

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

Tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>533 035</b>		<b>533 557</b>
02.	I. Immateriális javak	142		213
03.	Immateriális javak érték helyesbítése (02. sorból)	0		0
04.	II. Tárgyi eszközök	532 893		533 344
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>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>9 645</b>		<b>24 959</b>
10.	I. Készletek	0		0
11.	II. Követelések	8 709		18 878
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	936		6 081
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>321</b>		<b>2 060</b>
18.	<b>Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)</b>	<b>543 001</b>		<b>560 576</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2015.04.14.



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 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

**Füzesgyarmati Városgazd. és Intézmény Üzemeltetési Kft**

Cégjegyzékszám:

**04-09-012177**

Adószám:

**24212401-2-04**

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
19.	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>-8 214</b>		<b>732</b>
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	-728		-8 713
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	-7 986		8 945
30.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31.	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>545 243</b>		<b>553 240</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	538 005		544 880
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 238		8 360
35.	Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)	0		0
36.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)	0		0
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 972</b>		<b>6 604</b>
38.	<b>Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>543 001</b>		<b>560 576</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2015.04.14.



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 Intézmény Üzemeltetési Kft**

Céggjegyzékszám:

**04-09-012177**

Adószám:

**24212401-2-04**

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	18 001		35 251
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
03.	III. Egyéb bevételek	100 572		132 198
04.	Visszaírt értékvesztés (03. sorból)	0		0
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	68 539		91 366
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	40 766		46 214
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	12 504		13 754
08.	VII. Egyéb ráfordítások	4 752		6 704
09.	Értékvesztés (08. sorból)	0		0
10.	<b>A. Üzemi/üzleti tev. eredménye(01.+02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)</b>	<b>-7 988</b>		<b>9 411</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		0
12.	Értékelési különbözet (11. sorból)	0		0
13.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
14.	Értékelési különbözet (13. sorból)	0		0
15.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (11.-13. sor)</b>	<b>2</b>		<b>0</b>
16.	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (±10.±15. sor)</b>	<b>-7 986</b>		<b>9 411</b>
17.	X. Rendkívüli bevételek	0		0
18.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
19.	<b>D. Rendkívüli eredmény (17.-18. sor)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
20.	<b>E. Adózás előtti eredmény (±16.±19. sor)</b>	<b>-7 986</b>		<b>9 411</b>
21.	XII. Adófizetési kötelezettség	0		466
22.	<b>F. Adózott eredmény (±20.-21. sor)</b>	<b>-7 986</b>		<b>8 945</b>
23.	<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-7 986</b>		<b>8 945</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Füzesgyarmat, 2015.04.14.



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

Füzesgyarmati  
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.  
Adószám: 24212401-2-04  
Céggjegyzékszám: 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**  
**2014.01.01. – 2014.12.31.**  
**üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2015. április 13.

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

<b>A társaság neve:</b>	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövidített cégnév:</b>	Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft
<b>A társaság székhelye:</b>	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
<b>A társaság alapítója:</b>	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
<b>Jegyzett tőke összege:</b>	500.000.- Ft
<b>Alapítás időpontja:</b>	2012. november 29.
<b>A működés megkezdésének időpontja:</b>	2013. január 1.
<b>Előtársasági időszak:</b>	2012. 11. 29. – 2013. 01. 14.
<b>A társaság ügyvezetője:</b>	Turbucz Róbert Ferenc, 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.
<b>Cégjegyzék száma:</b>	04-09-012177
<b>Törvényességi felügyelet:</b>	Békés megyei Cégbíróság
<b>Statisztikai jelzőszáma:</b>	24212401-8110-113-04
<b>Adószáma:</b>	24212401-2-04
<b>Bankszámla száma:</b>	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002743
<b>A társaság könyvvizsgálója:</b>	Galuska Józsefné 5700 Gyula, Körösi Cs. S. utca 1.
<b>Felügyelő Bizottsági tagok:</b>	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 pénzbeni 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
<b>8110 08</b>	<b>Építményüzemeltetés</b>
0113 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény 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 vagyonkezelői 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

**Március 31. nap.**

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

### **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

<b>Eszközök és források megoszlása</b>	<b>2013. év eFt</b>	<b>Megoszlás % 2013. év</b>	<b>2014. év eFt</b>	<b>Megoszlás % 2014. év</b>
Befektetett eszközök	533.035.-	98,16	533.557.-	95,18
Forgóeszközök	9.645.-	1,78	24.959.-	4,45
Aktív időbeli elhatárolások	321.-	0,06	2.060.-	0,37
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>543.001.-</b>	<b>100</b>	<b>560.576.-</b>	<b>100</b>
Saját tőke	-8.214.-	-1,51	732	0,13
Céltartalékok	0.-	0	0.-	0
Kötelezettségek	545.243.-	100,41	553.240.-	98,69
Passzív időbeli elhatárolások	5.972.-	1,10	6.604.-	1,18
<b>FORRÁSOK</b>	<b>543.001.-</b>	<b>100</b>	<b>560.576.-</b>	<b>100</b>

#### 1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyomból 0,13 %. A 2013. évhez képest javuló tendenciát mutat. Sikerült a saját tőkét a jegyzett tőke fölé emelni, amely törvényi előírás.

#### 1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége majdnem az összes vagyon, hiszen 98,69 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 98,49 %, valamint rövid lejáratú 1,51 %. 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 18.557.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 4.120.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 450,41 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

## 2. Pénzügyi helyzet elemzése

### 2.1 Adósságállomány fedezettsége

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke 0,13 %, ami továbbra is elég kedvezőtlen, bár a tavalyi évhez képest, ahol -1,53 % volt, javuló érték.

## 2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 2,99, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök (jelen esetben követelések és pénzeszközök) értéke 2,99-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek. Szintén javuló helyzet, mert 2013. évben 1,33-szorosa volt.

## 2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,045, mely a forgóeszközök és az összes kötelezettségek aránya, mely továbbra is nagyon alacsony.

## 3. Jövedelmi helyzet elemzése

### 3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége minden egyes eredménykategória szintjén sokat javult a tavalyi veszteséghez képest.

	2013. év	2014. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-44,38 %	26,70 %
Adózott eredmény szintjén	-44,36 %	25,38 %

### 3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2013. év	2014. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	97,25 %	1.285,66 %
Adózott eredmény szintjén	97,22 %	1.221,99 %

### 3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonszerkezetében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2013. év	2014. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-1,47 %	1,68 %
Adózott eredmény szintjén	-1,47 %	1,60 %

A mutatókból is látható, hogy a társaság gazdálkodása egész évben kiegyensúlyozott, likviditása megfelelő volt. A mérleg szerinti eredmény mutatja, hogy költség-hatékonyan gazdálkodott.

### III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Eszközök összetételének bemutatása

##### 1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2014. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró bruttó érték eFt
Saját immateriális javak	207.-	200.-	0.-	407.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	530.994.-	8.875.-	0.-	539.869.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	6.431.-	0.-	0.-	6.431.-
Saját műszaki berendezések ...	1.100.-	1.553.-	0.-	2.653.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	842.-	140.-	0.-	982.-
Saját egyéb berendezések ...	132.-	693.-	0.-	825.-
100 000 alatti ...	753.-	1.009.-	0.-	1.762.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	5.539.-	1.806.-	0.-	7.345.-
<b>Összesen</b>	<b>545.998.-</b>	<b>14.276.-</b>	<b>0.-</b>	<b>560.274.-</b>

##### 1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2014. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Saját immateriális javak	65.-	129.-	0.-	194.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	10.739.-	10.906.-	0.-	21.645.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	1.118.-	1.140.-	0.-	2.258.-
Saját műszaki berendezések ...	157.-	358.-	0.-	515.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	122.-	142.-	0.-	264.-
Saját egyéb berendezések ...	9.-	69.-	0.-	78.-
100 000 alatti ...	753.-	1.009.-	0.-	1.762.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0.-	0.-	0.-	0.-
<b>Összesen</b>	<b>12.963.-</b>	<b>13.753.-</b>	<b>0.-</b>	<b>26.716.-</b>

A Kft. 2013. jan. 1.-ével valamint 2014. jan. 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 544.880.- eFt értékben. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

A Kft. immateriális javakként egy iktató programot szerzett be. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok esetében a 2014. évben került átadásra a Főnix Mozi épülete, valamint a miskolctapolcai faház üdülő 6.914.- eFt értékben, továbbá a Kft. felújította a mázsaházat, a Hegyesi J. utcai iskola tetőszerkezetét, valamint az óvodához mobil garázs lett beszerezve.

Műszaki berendezések esetében fűnyíró, szerszámkészlet, hegesztőgép, létra, sövényvágó, mélyásó kanál került beszerzésre. Egyéb berendezésként az óvoda csoport szobáiba szereztünk be klíma berendezéseket.

A Kft. idegen ingatlanon végzett beruházásként tartja nyilván a Kossuth utca második felében végzett járda építést, valamint a Batthyányi utca, Klapka utca és a Garalapos utca járda építéseit, továbbá a Jókai utca, Szigligeti utca, Báthori utca és a Bajcsy Zs. utca árok építéseit, melyeket a 2014. év folyamán nem tudtunk aktiválni, mert a járda, árok alapja nem szerepel a Kft. könyveiben. Az Önkormányzat a 2015. év folyamán ezen utcát is át fogja adni vagyonkezelésbe, hogy a Kft. aktiválhassa az 7.345.- eFt értékű beruházást.

### 1.3 Követelések

#### Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2014. dec. 31.-ei állapot szerint 18.557.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván. A követelések közül lakbér hátralékként 857.- eFt, bérleti díj tartozásként 1.909.- eFt, valamint szolgáltatási díj tartozásként 15.841.- eFt összeg került kimutatásra. A szolgáltatási díjból 11.557.- eFt lett az Önkormányzatnak, továbbá 3.000.- eFt az Imbrex 95 Kft-nek (műv. Ház bontása) lett kiszámlázva. Az alábbi táblázatban ezen fennálló követeléseket részletezem lejáratú idő szerint.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	14.557.-
Határidőn túli követelés	4.000.-
60 napon belüli	994.-
61-90 napon belüli	125.-
91- túli	2.881.-

#### 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 153.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

#### Különféle egyéb követelés

A Kft. 168.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2014. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2015. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2015. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

### 1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlán kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 88.- e Ft, míg a bankszámlán 5.993.- eFt van nyilvántartva.

## **1.5 Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások között 2.060.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák (gáz, víz, villany számlák) kerültek kimutatásra, amelyek 2014. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2015. 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. -8.713.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előtársasági időszak és az azt követő időszak vesztesége. Előtársaság -728.- eFt, 2013. év -7.985.- eFt.

#### **Mérleg szerinti eredmény**

A Kft. 8.945.- eFt összeggel zárta a 2014. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd a negatív eredménytartalék kiegyenlítésére 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 2014. évben 6.353.- eFt összegben képzett ezen célból céltartalékot. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2015. 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 6.353.- 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 vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 544.880.- eFt.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 4.120.- eFt értékben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, melyek a NAV felé fennálló tartozások, 4.240.- eFt értékben.

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

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	3.209.-
Határidő túli kötelezettség	911.-
60 napon belüli	524.-
61-90 napon belüli	1.-
91- túli	386.-

A szállítói tartozások jelentős részét a közüzemi számlák képezik 2.267.- eFt értékben. A fennmaradó 1.853.- eFt üzemanyag és egyéb anyagok vásárlásából adódik.

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a 2014. dec. havi munkabér járulékai, a 2014. dec. havi áfa, valamint a 2014. évi társasági adó fizetési kötelezettség. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Személyi jövedelemadó	500.-
Általános forgalmi adó	2.086.-
Egészségügyi hozzájárulás	104.-
Szakképzési hozzájárulás	41.-
Szociális hozzájárulási adó	528.-
Nyugdíjbizt. járulék	279.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	236.-
Társasági adó	466.-
<b>Összesen</b>	<b>4.240.-</b>

## 2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 6.604.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2015. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2014. évet terheli. Ezen számlák részletezését a következő táblázat tartalmazza.

Szolgáltató megnevezése	Összeg eFt
E-ON Kft	3.231.-
ÉMÁSZ Nrt.	1.-
Alföldvíz Zrt.	8.-
GDF-SUEZ Zrt.	56.-
CYEB Kft	3.092.-
Magyar Telekom Nyrt.	12.-
3C Távközlési Kft	1.-
ATEV Zrt.	203.-
<b>Összesen</b>	<b>6.604.-</b>

### 3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2013. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Tertől való eltérés %
<b>1. Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>18.001.-</b>	<b>18.574.-</b>	<b>35.251</b>	<b>189,79</b>
a, Belföldi ért. árbev.	25.-	0.-	0.-	
b, Bérleti díjak	9.069.-	11.874.-	14.963.-	126,01
c, Szállítás szolg. árbev.	218.-	200.-	60.-	30
d, Egyéb szolg. árbev.	8.689.-	6.500.-	20.228.-	311,2
<b>2. Egyéb bevételek</b>	<b>100.572.-</b>	<b>131.532.-</b>	<b>132.198.-</b>	<b>100,51</b>
a, Önkormányzattól kapott támog.	95.151.-	131.040.-	125.421.-	95,71
b, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	434.-	472.-	385.-	81,57
c, Céltartalék feloldás	4.969.-	0.-	6.353.-	
d, Kapott kötbér	10.-	0.-	10.-	
e, Egyéb bevétel	8.-	20.-	29.-	145
<b>3. Pénzügyi műv. bevételei</b>	<b>2.-</b>	<b>0.-</b>	<b>0.-</b>	<b>0</b>
a, Kamatjöváírás	2.-	0.-	0.-	
<b>Összesen</b>	<b>118.575.-</b>	<b>150.106.-</b>	<b>167.449.-</b>	<b>111,55</b>

#### Értékesítés nettó árbevétele

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

A bérleti díjakból származó, a 2014. évben összesen 14.963.- 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 60.- eFt a transporterrel és a traktorral nyújtott szállítási szolgáltatásokból származik.

Az egyéb szolgáltatás árbevételeként kimutatott 20.228.- eFt fűnyírásból, járda burkolat helyreállításból, épület felújításból, építési rekonstrukcióból, épület bontásból és földterület rendezésből 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 125.421.- eFt támogatási szerződés alapján került elszámolásra.

A Munkaügyi Központtól kapott 385.-eFt egy fő alkalmazott után járó bér- és járulék támogatás.

A céltartalék feloldásából származó 6.353.- eFt bevétel a vagyonkezelésbe 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 29.- eFt a kerekítésekben származó összeg.

### A tervtől való eltérések magyarázata

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 11,55%-kal többet tudott teljesíteni. Jelentősebb eltérés az egyéb szolgáltatások árbevételénél jelentkezik, de a tervezéskor még nem volt tudomásunk, hogy részt vehetünk az ivóvíz rekonstrukcióban, a Műv. Ház bontásában és az önkormányzati agyagbánya földterület rendezésében.

Az Önkormányzattól kapott támogatás tervezettől való 4,29%-os eltérése abból adódik, hogy a 2013. évben kiállított parkoló építési számla levonásra került a támogatásból.

### 3.2 Ráfordítások alakulása

A ráfordítások 2014. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	68.539.-	89.467.-	91.366.-	102,12
Személyi jellegű ráford.	40.766.-	48.089.-	46.214.-	96,10
Értékcsökkenés	12.504.-	12.300.-	13.754.-	111,82
Egyéb ráfordítás	4.752.-	250.-	6.704.-	2681,6
<b>Összesen</b>	<b>126.561.-</b>	<b>150.106.-</b>	<b>158.038.-</b>	<b>105,28</b>

A társaság költségeinek, ráfordításainak 57,81%-a anyagjellegű, 29,24%-a személyi jellegű, 8,71%-a amortizáció és 4,24%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 5,28%-os eltérés abból adódik, hogy a gépjárművek fenntartási költsége több lett a tervezettnél, az YKS-699 JCB rakodógép az év folyamán sokszor elromlott, az értékcsökkenési leírás összege év elején pontosan nem határozható meg, valamint az egyéb ráfordítások között elszámolt 6.353.- eFt összegű céltartalék nem volt betervezve.



**Anyagjellegű ráfordítások részletezése**

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Tisztítószer	3.988.-	4.135.-	4.641.-	
Gépjárművek fenntart. ktg	5.686.-	9.680.-	13.112.-	
Egyéb dologi anyagktg	11.227.-	16.161.-	12.074.-	
Közüzem. ktg	32.174.-	37.212.-	36.686.-	
- víz ktg	3.807.-		5.512.-	
- gáz ktg	20.792.-		22.101.-	
- villany ktg	7.575.-		9.073.-	
Nyomtatvány, irodaszer	210.-		283.-	
Veszélyes hull. ártalmatlanítás	1.626.-	1.660.-	2.724.-	
Bérleti díj, őrzési díj	1.313.-	2.124.-	1.893.-	
Karbantartási ktg	2.662.-	12.205.-	6.598.-	
Rovar-rágcsáló-szúnyog irtás	937.-	1.000.-	1.183.-	
Szennyvíz szippantás	1.092.-		55.-	
Szemét szállítás	1.035.-	4.940.-	4.056.-	
Posta-bank ktg	685.-		992.-	
Könyvviteli szolg.	485.-		260.-	
Tűzvéd.-munkavéd. Szolg. ÁNTSZ	2.275.-	350.-	1.742.-	
Telefon ktg	358.-		487.-	
Alvállalkozói díj	2.496.-		4.172.-	
Oktatás ktg-e	73.-		246.-	
Biztosítás, illetékek	217.-		162.-	
<b>Összesen</b>	<b>68.539.-</b>	<b>89.467.-</b>	<b>91.366.-</b>	<b>102,12</b>

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében nagyobb jellegű eltérés a tervezetthez képest a gépjárművek fenntartási költségénél jelentkezik. Az eltérés abból adódik, hogy az YKS-699 JCB rakodógép az év folyamán sajnos sokszor meghibásodott, az év végével egy nagy összegű javítást is végre kellett hajtani rajta.

Összességében csak 2,12%-os eltéréssel tudta a Kft. tartani a betervezett költségeit.

**Személyi jellegű ráfordítások részletezése**

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	30.472.-	35.693.-	34.538.-	96,76
Megbízási díj	59.-	71.-	71.-	100
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	2.800.-	3.000.-	3.267.-	108,9
Gépjármű használat ktgtérítése	122.-	0.-	63.-	
Bérijárulékok	7.313.-	9.325.-	8.275.-	88,74
<b>Összesen</b>	<b>40.766.-</b>	<b>48.089.-</b>	<b>46.214.-</b>	<b>96,10</b>

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat szerint 96,10%-os felhasználás mutatkozik. A tervezetthez képest még kevesebb a felhasználás, mert egy fő alkalmazott után sikerült a Munkaügyi Központtól bér- és járulék támogatást igénybe venni 385.- eFt összegben. Tehát a Kft a tervezett kereteken belül teljesítette a személyi jellegű ráfordításait.

### Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök	753.-		1.009.-	
Évi amortizáció	11.751.-		12.745.-	
<b>Összesen</b>	<b>12.504.-</b>	<b>12.300.-</b>	<b>13.754.-</b>	<b>111.82</b>

### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2013. év Tény eFt	2014. év Terv eFt	2014. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	0.-		40.-	
Késedelmi kamat	6.-		46.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	4.510.-		6.353.-	
Gépjárműadó	22.-		29.-	
Egyéb ráford.	214.-		237.-	
<b>Összesen</b>	<b>4.752.-</b>	<b>250.-</b>	<b>6.704.-</b>	<b>2681,6</b>

A Kft a 2014. évben összesen 6.353.- eFt összegben képzett céltartalékot a vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonkezelt eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani.

### 3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

#### Adóalap módosító tételek:

<b>Adóalap csökkentő jogcímek</b>	<b>Összeg eFt</b>
Korábban elhatárolt veszteség adóévi levonása	4.706.-
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	6.353.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	13.750.-
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása	49.-
<b>Összesen</b>	<b>24.858.-</b>
<b>Adóalap növelő jogcímek</b>	<b>Összeg eFt</b>
Céltartalék várható költségekre	6.353.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	13.754.-
<b>Összesen</b>	<b>20.107.-</b>

<b>Társasági adó megállapítása</b>	<b>Összeg eFt</b>
Adózás előtti eredmény	9.411.-
Adóalap csökkentő jogcímek	24.858.-
Adóalap növelő jogcímek	20.107.-
Adóalap	4.660.-
Fizetendő társasági adó	466.-
Adózott eredmény	8.945.-

## 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	2.520.-
Szellemi foglalkozásúak	2	5.040.-
Fizikai foglalkozásúak	17,7	26.956.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	1	71.-
Egyszerűsített foglalkoztatott	0,5	22.-
<b>Összesen</b>	<b>22,2</b>	<b>34.609.-</b>

### 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).

### 5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2014. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.