

**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**

Beszámolókészítés oka: normál, fordulónapi beszámolás  
Beszámolási időszak kezdete: 2015.01.01.  
Beszámolási időszak vége: 2015.12.31.  
Adatok pénzegysége: ezer HUF

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Beszámoló dokumentumok**

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

Közzétételi költségtérítés befizetés igazolás nincs csatolva.

Beszámolókészítés helye, kelte:

Füzesgyarmat, 2016.04.26.

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: 2015.01.01. - 2015.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>533 557</b>		<b>527 433</b>
02.	I. Immateriális javak	213		78
03.	Immateriális javak érték helyesbítése (02. sorból)	0		0
04.	II. Tárgyi eszközök	533 344		527 355
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>24 959</b>		<b>12 260</b>
10.	I. Készletek	0		0
11.	II. Követelések	18 878		8 366
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	6 081		3 894
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 060</b>		<b>1 969</b>
18.	<b>Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)</b>	<b>560 576</b>		<b>541 662</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Füzesgyarmat, 2016-04-26



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: 2015.01.01. - 2015.12.31.

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>732</b>		<b>-7 404</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	-8 713		232
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	8 945		-8 136
30.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31.	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>553 240</b>		<b>544 522</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	544 880		538 495
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 360		6 027
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>6 604</b>		<b>4 544</b>
38.	<b>Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>560 576</b>		<b>541 662</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Füzesgyarmat, 2016-04-26



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**

Cégjegyzékszám: **04-09-012177**

Adószám:

**24212401-2-04**

Beszámolási időszak: 2015.01.01. - 2015.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	35 251		22 718
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
03.	III. Egyéb bevételek	132 198		122 446
04.	Visszaírt értékvesztés (03. sorból)	0		0
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	91 366		85 393
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	46 214		48 465
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	13 754		13 564
08.	VII. Egyéb ráfordítások	6 704		11 929
09.	Értékvesztés (08. sorból)	0		0
10.	<b>A. Üzemi/üzleti tev. eredménye(01.+02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)</b>	<b>9 411</b>		<b>-14 187</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		1
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>0</b>		<b>1</b>
16.	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (±10.±15. sor)</b>	<b>9 411</b>		<b>-14 186</b>
17.	X. Rendkívüli bevételek	0		6 353
18.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
19.	<b>D. Rendkívüli eredmény (17.-18. sor)</b>	<b>0</b>		<b>6 353</b>
20.	<b>E. Adózás előtti eredmény (±16.±19. sor)</b>	<b>9 411</b>		<b>-7 833</b>
21.	XII. Adófizetési kötelezettség	466		303
22.	<b>F. Adózott eredmény (±20.-21. sor)</b>	<b>8 945</b>		<b>-8 136</b>
23.	<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>8 945</b>		<b>-8 136</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Füzesgyarmat, 2016-04-26



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  
2015.01.01. – 2015.12.31.  
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2016. április 25.

  
.....  
ügyvezető

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

## 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 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
<b>8110 08</b>	<b>Építményüzemeltetés</b>
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,
- közüntézményi épületek üzemeltetési és karbantartási feladatok,
- a csatornahálózat karbantartása, más taxatívra 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 elvekkkel 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.**

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>2014. év eFt</b>	<b>Megoszlás % 2014. év</b>	<b>2015. év eFt</b>	<b>Megoszlás % 2015. év</b>
Befektetett eszközök	533.557.-	95,18	527.433.-	97,37
Forgóeszközök	24.959.-	4,45	12.260.-	2,26
Aktív időbeli elhatárolások	2.060.-	0,37	1.969.-	0,37
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>560.576.-</b>	<b>100</b>	<b>541.662.-</b>	<b>100</b>
Saját tőke	732.-	0,13	-7.404.-	-1,37
Céltartalékok	0.-	0	0.-	0
Kötelezettségek	553.240.-	98,69	544.522.-	100,53
Passzív időbeli elhatárolások	6.604.-	1,18	4.544.-	0,84
<b>FORRÁSOK</b>	<b>560.576.-</b>	<b>100</b>	<b>541.662.-</b>	<b>100</b>

#### 1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -1,37 %. A 2014. évhez képest romló tendenciát mutat, mivel a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent ismét.

#### 1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyon, hiszen 100,53 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 98,89 %, valamint rövid lejáratú 1,11 %. 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 7.844.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 3.239.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 242,17 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

## 2. Pénzügyi helyzet elemzése

### 2.1 Adósságállomány fedezettsége

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -1,37 %, ami elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

## 2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 2,03, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök (jelen esetben követelések és pénzeszközök) értéke 2,03-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

## 2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,023, 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 negatív előjelű, az évi végi veszteség miatt.

	2014. év	2015. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	26,70 %	-62,45 %
Adózott eredmény szintjén	25,38 %	-35,81 %

### 3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2014. év	2015. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	1.285,66 %	191,61 %
Adózott eredmény szintjén	1.221,99 %	109,89 %

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

### 3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2014. év	2015. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	1,68 %	-2,62 %
Adózott eredmény szintjén	1,60 %	-1,50 %

### III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Eszközök összetételének bemutatása

##### 1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2015. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró bruttó érték eFt
Saját immateriális javak	407.-	0.-	0.-	407.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	539.239.-	421.-	0.-	539.660.-
Saját ingatlanok ...	630.-	0.-	0.-	630.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	6.431.-	0.-	53.-	6.378.-
Saját műszaki berendezések ...	2.653.-	0.-	0.-	2.653.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	982.-	0.-	0.-	982.-
Saját egyéb berendezések ...	825.-	1.033.-	0.-	1.858.-
100 000 alatti ...	1.762.-	629.-	0.-	2.391.-
Befejezetlen beruházás	0.-	2.554.-	0.-	2.554.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	7.345.-	2.833.-	0.-	10.178.-
<b>Összesen</b>	<b>560.274.-</b>	<b>7.470.-</b>	<b>53.-</b>	<b>567.691.-</b>

##### 1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2015. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Saját immateriális javak	194.-	136.-	0.-	330.-
Vagyonkezelt ingatlanok ...	21.634.-	10.915.-	0.-	32.549.-
Saját ingatlanok ...	11.-	19.-	0.-	30.-
Vagyonkezelt műszaki berend. ...	2.258.-	1.130.-	21.-	3.367.-
Saját műszaki berendezések ...	515.-	434.-	0.-	949.-
Vagyonkezelt egyéb berend. ...	264.-	143.-	0.-	407.-
Saját egyéb berendezések ...	78.-	159.-	0.-	237.-
100 000 alatti ...	1.762.-	629.-	0.-	2.391.-
Befejezetlen beruházás	0.-	0.-	0.-	0.-
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0.-	0.-	0.-	0.-
<b>Összesen</b>	<b>26.716.-</b>	<b>13.565.-</b>	<b>21.-</b>	<b>40.260.-</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 vagyonkezelésbe vett ingatlanok esetében a 2015. évben a Kft. felújította a miskolctapolcai nyaralót, valamint a bölcsődét. A vagyonkezelte műszaki berendezéseknél visszaadásra került az Önkormányzatnak a GRW-246 skoda gépjármű.

Egyéb berendezésként lapvibrátor, az óvoda tűzjelzőjéhez szünetmentes tápegység, valamint az Kossuth Lajos Ált. Iskolába klíma került beszerzésre.

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. évről hozunk át továbbra is. Valamint a 2015. év folyamán tovább bővült a buszmegálló, a temető térkövezése, a hulladékudvar, a Kálvin tér térkövezése és az Árpád utca árok építése munkákkal.

### 1.3 Követelések

#### Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2015. dec. 31.-ei állapot szerint 7.844.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván. A követelések közül lakbér hátralékként 1.090.- eFt, bérleti díj tartozásként 1.946.- eFt, valamint szolgáltatási díj tartozásként 4.808.- eFt összeg került kimutatásra.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	3.485.-
Határidőn túli követelés	4.359.-
60 napon belüli	735.-
61-90 napon belüli	227.-
91- túli	3.396.-

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

#### Különféle egyéb követelés

A Kft. 97.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2015. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2016. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2016. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

### 1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlán kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 221.- e Ft, míg a bankszámlán 3.673.- eFt van nyilvántartva.

## **1.5 Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások között 1.969.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák (gáz, víz, villany számlák) kerültek kimutatásra, amelyek 2015. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2016. 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. 232.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

#### **Mérleg szerinti eredmény**

A Kft. -8.136.- eFt összeggel zárta a 2015. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba 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 2015. évben 11.743.- eFt összegben képzett ezen célból céltartalékot. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2016. április 28.-án tartott ülésén, az 58/2016. (IV.28.) sz. Képviselő-testületének határozatában mentesíti a Kft-t a fenti összegű céltartalék képzése alól. Ennek következtében a Kft a 11.743.- 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 a 2015. évben 538.495.- eFt. Ezen kötelezettség az év folyamán csökkentve lett a 2014. évi elengedett céltartalékkal, kötelezettséggel, melyet a Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének 53/2015. (IV.29.) önkormányzati határozata alapján 6.353.- eFt. Ezen összeg át lett vezetve rendkívüli bevételre.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 3.239.- eFt értékben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, melyek a NAV felé fennálló tartozások, 2.788 eFt értékben.

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

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	3.145.-
Határidő túli kötelezettség	93.-
60 napon belüli	88.-
61-90 napon belüli	0.-
91- túli	5.-

A szállítói tartozások jelentős részét a közüzemi számlák képezik 1.354.- eFt értékben. A fennmaradó 1.885.- eFt üzemanyag és egyéb anyagok vásárlásából adódik.

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a 2015. dec. havi munkabér járuléka, a 2015. dec. havi áfa és a fizetendő társasági adó. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Társasági adó	186.-
Személyi jövedelemadó	556.-
Általános forgalmi adó	783.-
Egészségügyi hozzájárulás	168.-
Szakképzési hozzájárulás	41.-
Szociális hozzájárulási adó	534.-
Nyugdíjbizt. járulék	278.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	240.-
Egyszerűsített fogl.utáni kötelezettség	2.-
<b>Összesen</b>	<b>2.788.-</b>

## 2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 4.544.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2016. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2015. évet terheli. Ezen számlák részletezését a következő táblázat tartalmazza.

Szolgáltató megnevezése	Összeg eFt
E-ON Kft	1.543.-
ÉMÁSZ Nrt.	2.-
Alföldvíz Zrt.	72.-
ENKSZ	87.-
CYEB Kft	2.231.-
Magyar Telekom Nyrt.	16.-
MIVÍZ	4.-
ATEV Zrt.	263.-
MiReHuKöz Kft	4.-
Karcag Térségi Hulladékgy. Kft	322.-
<b>Összesen</b>	<b>4.544.-</b>

### 3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2015. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2014. év Tény eFt	2015. év Terv eFt	2015. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
<b>1. Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>35.251.-</b>	<b>26.254.-</b>	<b>22.718.-</b>	<b>86,53</b>
a, Belföldi ért. árbev.	0.-		42.-	
b, Bérleti díjak	14.963.-	11.254.-	15.559.-	138,25
c, Szállítás szolg. árbev.	60.-		1.567.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	20.228.-	15.000.-	5.550.-	37,00
<b>2. Egyéb bevételek</b>	<b>132.198.-</b>	<b>122.428.-</b>	<b>122.446.-</b>	<b>100,01</b>
a, Önkormányzattól kapott támog.	125.421.-	122.408.-	110.652.-	90,40
b, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	385.-		44.-	
c, Céltartalék feloldás	6.353.-		11.743.-	
d, Kapott kötbér	10.-		0.-	
e, Egyéb bevétel	29.-	20.-	7.-	35,00
<b>3. Pénzügyi műv. bevételei</b>	<b>0.-</b>	<b>0.-</b>	<b>1.-</b>	
a, Kamatjöváírás	0.-		1.-	
<b>4. Rendkívüli műv. bevételei</b>	<b>0.-</b>	<b>0.-</b>	<b>6.353.-</b>	
a, Önkormányzat által eleng. Köt.	0.-		6.353.-	
<b>Összesen</b>	<b>167.449.-</b>	<b>148.682.-</b>	<b>151.518.-</b>	<b>101,91</b>

#### 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 értékesítésből származó 42.- eFt bevétel, vasanyag értékesítésből származik.

A bérleti díjakból származó, a 2015. évben összesen 15.559.- eFt, a szociális és szolgálati lakások, a nem lakó épületek, a Széchenyi úti iskola és sportsarnok, az Egészségügyi Központ, a piac és gép bérbeadásból származó bérleti díjakból tevődik össze.

A szállítás szolgáltatás árbevételeként elszámolt 1.567.- eFt a transporterrel és a traktorral nyújtott szállítási szolgáltatásokból származik.

Az egyéb szolgáltatás árbevételeként kimutatott 5.550.- eFt fűnyírásból, járda építésből, akadálymentesítésből, épület bontásból, hőszigetelésből, betonozásból, vízvezető csőrendszer kiépítéséből tevődik össze.

#### Egyéb bevételek

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

Az Önkormányzattól kapott 110.652.- eFt támogatási szerződés alapján került elszámolásra.

A Munkaügyi Központtól kapott 44.-eFt egy fő alkalmazott után járó bér- és járulék támogatás.

A céltartalék feloldásából származó 11.743.- eFt bevétel a vagyonekezelésbe vett tárgyi eszközök értékcsökkenésére képzett céltartalék - az Önkormányzat által hozott 58/2016. (IV.28.) sz. Képviselő-testületi határozat szerinti - elengedésének kivezetése. Az egyéb bevételként nyilvántartott 7.- eFt a kerekítésekéből származó összeg.

### **Pénzügyi műveletek bevételei**

Pénzügyi műveletek bevételeiként került elszámolásra a pénzintézeti kamattjovíráás.

### **Rendkívüli műveletek bevételei**

Rendkívüli műveletek bevételeiként lett kimutatva a 2014. évi elengedett hosszú lejáratú kötelezettség, amely a Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének 53/2015. (IV.29.) önkormányzati határozata alapján 6.353.- eFt. Ugyanis az Önkormányzat a 2014. évben határozatot hozott arról, hogy mentesíti a Kft-t a vagyonekezelte tárgyi eszközök értékcsökkenéseinek visszaforgatása alól.

### **A tervtől való eltérések magyarázata**

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 1,91 %-kal mutatott ki több bevételt a tervtől. Jelentősebb eltérés az egyéb szolgáltatások árbevételénél jelentkezik, de a tervezéskor még nem voltak konkrét feladataink, csak remélni tudtuk, hogy az év folyamán sikerül valamilyen nagyobb összegű beruházásban részt venni, de sajnos nem így alakult.

Az Önkormányzattól kapott támogatás tervezettől való 9,6%-os eltérése abból adódik, hogy a 2014. évben kiállított agyagbánya földterület rendezése számla levonásra került a támogatásból.

### **3.2 Ráfordítások alakulás**

A ráfordítások 2015. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év Tény eFt</b>	<b>2015. év Terv eFt</b>	<b>2015. év Tény eFt</b>	<b>Tervtől való eltérés %</b>
Anyagjellegű ráfordítás	91.366.-	100.584.-	85.393.-	84,90
Személyi jellegű ráford.	46.214.-	47.495.-	48.465.-	102,04
Értékcsökkenés	13.754.-	0.-	13.564.-	
Egyéb ráfordítás	6.704.-	500.-	11.929.-	
Rendkívüli ráfordítás	0.-	0.-	0.-	
<b>Összesen</b>	<b>158.038.-</b>	<b>148.579.-</b>	<b>159.351.-</b>	<b>107,25</b>

A társaság költségeinek, ráfordításainak 53,59%-a anyagjellegű, 30,41%-a személyi jellegű, 8,51%-a amortizáció és 7,49%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 7,25%-os eltérés abból adódik, hogy az értékcsökkenés összege és az egyéb ráfordítások között elszámolt 11.743.- eFt összegű céltartalék nem volt betervezve.



**Anyagjellegű ráfordítások részletezése**

Megnevezés	2014. év Tény eFt	2015. év Terv eFt	2015. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Tisztítószer	4.641.-	4.380.-	5.637.-	
Gépjárművek fenntart. ktg	13.112.-	14.415.-	11.009.-	
Egyéb dologi anyagktg	12.074.-	17.326.-	12.083.-	
Közüzem. ktg	36.686.-	37.653.-	36.369.-	
- víz ktg	5.512.-	6.010.-	4.454.-	
- gáz ktg	22.101.-	24.133.-	23.331.-	
- villany ktg	9.073.-	7.510.-	8.584.-	
Nyomtatvány, irodaszer	283.-		311.-	
Veszélyes hull. ártalmatlanítás	2.724.-	2.715.-	3.090.-	
Bérleti díj, őrzési díj	1.893.-	2.124.-	2.410.-	
Karbantartási ktg	6.598.-	3.438.-	4.837.-	
Rovar-rágcsáló-szúnyog irtás	1.183.-	1.200.-	411.-	
Szennyvíz szippantás	55.-		0.-	
Szemét szállítás	4.056.-	4.780.-	3.794.-	
Posta-bank ktg	992.-		918.-	
Könyvviteli szolg.	260.-		539.-	
Tűzvéd.-munkavéd. Szolg. ÁNTSZ	1.742.-		2.471.-	
Telefon ktg	487.-		355.-	
Alvállalkozói díj	4.172.-		935.-	
Oktatás ktg-e	246.-		66.-	
Biztosítás, illetékek	162.-	100.-	158.-	
Egyéb szolg.költség		12.453.-		
<b>Összesen</b>	<b>91.366.-</b>	<b>100.584.-</b>	<b>85.393.-</b>	<b>84,90</b>

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 15,1%-kal kevesebb költséget produkált. Sajnos ezen megtakarítás összege sem fedezte a tárgyévi értékcsökkenés összegét, ami nem volt betervezve.

**Személyi jellegű ráfordítások részletezése**

Megnevezés	2014. év Tény eFt	2015. év Terv eFt	2015. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	34.538.-		34.743.-	
Megbízási díj	71.-		71.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	0.-		772.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	3.267.-		4.199.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	63.-		11.-	
Bérbérlések	8.275.-		8.669.-	
<b>Összesen</b>	<b>46.214.-</b>	<b>47.495.-</b>	<b>48.465.-</b>	<b>102,04</b>

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat szerint 2,04%-os eltérés mutatkozik. A tervezetthez képest a nagyobb összegű eltérés az egyszerűsített foglalkoztatottakkal kapcsolatban keletkezett, mert tervezéskor még nem tudtuk, hogy ilyen jellegű kifizetéseink is lesznek. Az iskola hőszigetelési munkálataiban való részvétel miatt kellett ezen összegben kifizetni a dolgozókat.

### Értécsökkenés részletezése

Megnevezés	2014. év Tény eFt	2015. év Terv eFt	2015. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök	1.009.-		629.-	
Évi amortizáció	12.745.-		12.935.-	
<b>Összesen</b>	<b>13.754.-</b>	<b>0.-</b>	<b>13.564.-</b>	

### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2014. év Tény eFt	2015. év Terv eFt	2015. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	40.-		0.-	
Késedelmi kamat	46.-		96.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	6.353.-		11.743.-	
Gépjárműadó	29.-		29.-	
Egyéb ráford.	237.-	500.-	61.-	
<b>Összesen</b>	<b>6.704.-</b>	<b>500.-</b>	<b>11.929.-</b>	<b>2.385,8</b>

A Kft a 2015. évben összesen 11.743.- eFt összegben képzett céltartalékot a vagyonegzelésbe vett eszközök értécsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonegzelt eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani.

### 3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

#### Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	11.743.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	13.558.-
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása	122.-
<b>Összesen</b>	<b>25.423.-</b>
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Céltartalék várható költségekre	11.743.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	13.564.-
<b>Összesen</b>	<b>25.307.-</b>

Társasági adó megállapítása	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-7.833.-
Adóalap csökkentő jogcímek	25.423.-
Adóalap növelő jogcímek	25.307.-
Adóalap	-7.949.-
Fizetendő társasági adó	0.-
Adózott eredmény	-7.833.-

#### Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	151.517.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	3.030.-
Fizetendő társasági adó (10%)	303.-
Adózott eredmény	-8.136.-

A Kft vállalja, hogy adófizetési kötelezettségét a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg.

## 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	2.640.-
Szellemi foglalkozásúak	2	5.280.-
Fizikai foglalkozásúak	17,5	26.823.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	1	71.-
Egyszerűsített foglalkoztatott	3,6	772.-
<b>Összesen</b>	<b>25,1</b>	<b>35.586.-</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. 2015. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.