

2	4	2	1	2	4	0	1	8	1	1	0	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	2	1	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1., 06-66/491-592 a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Füzesgyarmat, 2017.04.03.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	527 433	0	415 415
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	78	0	7
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	527 355	0	415 408
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	12 260	0	14 972
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	8 366	0	10 654
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 894	0	4 318
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 969	0	1 089
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	541 662	0	431 476

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-7 404	0	-19 059
13.	I. JEGYZETT TŐKE	500	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	-2 500
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	232	0	-7 904
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 136	0	-11 655
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	544 522	0	445 651
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	538 495	0	422 491
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 027	0	23 160
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 544	0	4 884
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	541 662	0	431 476

Füzesgyarmat, 2017.04.03.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-012177

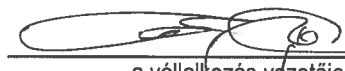
Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 718	0	19 745
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	128 799	0	152 885
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	85 393	0	95 452
V.	Személyi jellegű ráfordítások	48 465	0	60 884
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 564	0	14 838
VII.	Egyéb ráfordítások	11 929	0	12 767
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-7 834	0	-11 311
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-7 833	0	-11 310
X.	Adófizetési kötelezettség	303	0	345
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-8 136	0	-11 655

Füzesgyarmat, 2017.04.03.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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
2016.01.01. – 2016.12.31.
üzleti év beszámolójához

Dátum: 2017. április 03.


.....
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

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:	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
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:	Nagy Csaba 4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 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 3.000.000.- Ft, melyből 500 eFt pénzbenei vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz, 2.500 eFt viszont még jegyzett, de be nem fizetett tőke. 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 feladat ellátási és támogatási megállapodást kötött. Ez alapján feladat ellátási körébe tartozik:

- a közterülettel összefüggő kertészeti munkák elvégzése,
- a zöldterület fenntartása,
- a köztisztaság biztosítása, a burkolt felületek tisztántartása, a közutak, járdák üzemeltetése, hó eltakarítás és síkosság mentesítés,
- piac és gyepmesteri feladatok,
- közüntézményi 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 vagyongkezelői 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.

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

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015. év		2016. év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	527 433	97,37	415 415	96,28	78,76
Immateriális javak	78	0,01	7	0,00	8,97
Tárgyi eszközök	527 355	97,36	415 408	96,28	78,77
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	12 260	2,26	14 972	3,47	122,12
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	8 366	1,54	10 654	2,47	127,35
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	3 894	0,72	4 318	1,00	110,89
Aktív időbeli elhatárolások	1 969	0,36	1 089	0,25	55,31
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	541 662	100,00	431 476	100,00	79,66

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015. év		2016. év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-7 404	-1,37	-19 059	-4,42	257,41
Jegyzett tőke	500	0,09	3 000	0,70	600,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	-2 500	-0,58	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	232	0,04	-7 904	-1,83	-3 406,90
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-8 136	-1,50	-11 655	-2,70	143,25
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	544 522	100,53	445 651	103,29	81,84
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	538 495	99,42	422 491	97,92	78,46
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 027	1,11	23 160	5,37	384,27
Passzív időbeli elhatárolások	4 544	0,84	4 884	1,13	107,48
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	541 662	100,00	431 476	100,00	79,66

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. előző év eFt	Előző év %	2016. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke	-7.404	- 1,37	-19.059	- 4,42
	Források össz.	541.662		431.476	

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -4,42 %. A 2015. évhez képest további 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 103,29 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 94,80 %, valamint rövid lejáratú 5,20 %. 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 5.105.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 20.065.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 25,44 %-ban, azaz negyed részben fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. előző év eFt	Előző év	2016. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	-7.404	- 1,37	-19.059	- 4,51
	Hosszú lej.köt.	538.495		422.491	

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -4,51 %, ami elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. előző év eFt	Előző év	2016. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	12.260	2,03	14.972	0,6465
	Rövid lej.köt.	6.027		23.160	

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 0,6465, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök (jelen esetben követelések és pénzeszközök) értéke 0,6465-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. előző év eFt	Előző év	2016. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes köt.}}$	$\frac{12.260}{544.522}$	0,0225	$\frac{14.972}{445.651}$	0,0336

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,0336, 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.

	2015. év	2016. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-34,48 %	-57,29 %
Adózott eredmény szintjén	-35,81 %	-59,03 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2015. év	2016. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	105,81 %	59,35 %
Adózott eredmény szintjén	109,89 %	61,15 %

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:

	2015. év	2016. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-1,45 %	-2,62 %
Adózott eredmény szintjén	-1,50 %	-2,70 %

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete rossz a negatív saját tőke és a negatív eredmény miatt

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2016. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Adatok e Ft-ban				
	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	407
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	540 290	15 689	111 404	0	444 575
Vagyonkezelt épületek	527 109	2 836	110 631	0	419 314
Saját épületek	0	1 461	0	0	1 461
Vagyonkezelt egyéb építmények	12 551	0	621	0	11 931
Saját egyéb építmények	630	153	153	0	630
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0	11 239	0	0	11 239
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 031	130	0	0	9 161
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 753	130	0	0	1 883
Vagyonkezelt járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	900	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 840	1 018	941	0	2 917
Vagyonkezelt üzemi gépek	842	0	35	0	807
Saját üzemi gépek	165	0	0	0	165
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	140	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	1 693	1 018	906	0	1 805
100 000 alatti tárgyi eszközök	2 391	1 429	418	0	3 402
Befejezetlen beruházás	2 554	0	2 554	0	0
Idegen ingatlanon végzett beruházás	10 178	0	10 178	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	778	0	0	778
TÁRGYI ESZKÖZÖK	567 284	18 266	125 495	0	460 833
OSSZESEN	567 691	18 266	125 495	0	461 240

1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2016. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés						
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli				
Vagyoni értékű jogok	330	70	0	0	0	400	
IMMATERIÁLIS JAVAK	330	70	0	0	0	400	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32 579	11 205	0	8 668	0	35 116	
Vagyonkezelt épületek	31 438	10 468	0	8 624	0	33 282	
Saját épületek	0	27	0	0	0	27	
Vagyonkezelt egyéb építmények	1 111	361	0	40	0	1 432	
Saját egyéb építmények	30	23	0	4	0	49	
Idegen ingatlanon végzett beruh.	0	326	0	0	0	326	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 316	1 580	0	0	0	5 896	
Vagyonkezelt term.gépek	1 190	397	0	0	0	1 587	
Saját term.gépek	442	270	0	0	0	712	
Vagyonkezelt járművek	2 177	733	0	0	0	2 910	
Saját járművek	507	180	0	0	0	687	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	644	554	0	187	0	1 011	
Vagyonkezelt üzemi gépek	366	122	0	20	0	468	
Saját üzemi gépek	16	24	0	0	0	40	
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	41	20	0	0	0	61	
Saját üzemkörön kívüli berend.	221	388	0	167	0	442	
100 000 alatti tárgyi eszközök	2 391	1 429	0	418	0	3 402	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 930	14 768	0	9 273	0	45 425	
Mindösszesen:	40 260	14 838	0	9 273	0	45 825	

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 és kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetében a 2016. évben felújításra került a Szabadság tér 1. alatti raktár, a Kossuth utca 6. alatti asztalos műhely, a Kossuth utca 67. alatti Képtár, valamint a Simonyi utca 1. alatti Tájház. Saját épületként került kimutatásra a Mátyás utca 8. alatti Könyvtár wc, valamint saját egyéb építményként a Kossuth utca 89. alatti iskolához kerékpár tároló. Visszaadásra került az Önkormányzatnak 111.252.- eFt értékben a Mátyás utca 3. szám alatti Mozi épülete, valamint

a Kossuth Lajos Általános Iskola telepi iskoláival együtt. Saját egyéb építmények csökkenéseként 153.- eFt értékben a Kossuth úti iskola kerékpár tárolója került átadásra az Önkormányzatnak térítés nélkül. Idegen ingatlanon végzett beruházásként a korábbi években elvégzett beruházásokat aktiváltuk, mivel még nem voltak.

Műszaki berendezésként padhoz öntőforma került beszerzésre. Egyéb berendezésként, azon belül saját beruházásként a Kossuth Lajos Ált. Iskolához kamera rendszer, a Könyvtárhoz térelválasztó paraván, a Sportcsarnokba takaró szőnyeg és a Kossuth utca 6. sz. alá szilárd tüzelésű kazán került megvásárlásra. Beruházásokra adott előlegként 778.- eFt értékben a Lurkófalva Óvodánál a hő- és füstelvezető rendszer felújítására lett ezen összeg kifizetve.

Csökkenésként szintén az iskolák visszaadása miatt került elszámolásra 941.- eFt, melyek vagyonkezelésből visszaadásként és térítés nélküli átadásként kerültek vissza az Önkormányzat részére.

1.3 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2016. dec. 31.-ei állapot szerint 5.105.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván. A követelések közül lakbér hátralékként 840.- eFt, bérleti díj tartozásként 2.541.- eFt, valamint szolgáltatási díj tartozásként 1.724.- eFt összeg került kimutatásra.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	0.-
Határidőn túli követelés	5.105.-
0 - 30 napon belüli	807.-
31 - 90 napon belüli	416.-
91- 180 napon belüli	556.-
181 - 360 napon belüli	615.-
361 - túli	2.711.-

2016. dec. 31.-én elszámolásra került az éven túli vevőkövetelések esetében 1.334.- eFt értékvesztés.

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 480.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 10.- eFt-ot tartunk nyilván.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 124.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2016. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2017. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2017. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra. Továbbá 174.- eFt értékben a dec. havi áfa visszaigénylés és átsorolás a szállítókból túlfizetés miatt került kimutatásra.

Valamint a 2016. évben elfogadott üzleti tervből az Önkormányzat által adott működési támogatás összegéből fennmaradó 6.094.- eFt szerepel.

1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlán kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 879.- eFt, míg a bankszámlán 3.439.- eFt van nyilvántartva.

1.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 1.089.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák (gáz, víz, villany számlák) kerültek kimutatásra, amelyek 2016. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2017. jan. hó, valamint amelyek 2017. jan. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2016. év, csak negatív érték.

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. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az alapító által még be nem fizetett tőkét jelzi, melynek értéke 2.500.- eFt.

Eredménytartalék

A Kft. -7.904.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

Adózott eredmény

A Kft. -11.655.- eFt összeggel zárta a 2016. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 109.§ (6) bekezdése szerint a vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. A Kft 2016. évben 1.658.- eFt értékben nem tudott pótlólagos beruházást megvalósítani, ezért ezen összegben céltartalékot képzett. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2017. április 27.-én tartott ülésén, az 55/2017. (IV.27.) sz. határozatában mentesíti a Kft-t a fenti összegű céltartalék képzése alól. Ennek következtében a Kft az 1.658.- eFt összegű céltartalékát feloldotta, az egyéb bevételekbe vezette át, valamint ezen összeggel csökkentette az Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségét.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2016. dec. 31.-én 422.491.- eFt. Ezen kötelezettség az év folyamán csökkentve lett a 2015. évi elengedett céltartalékkal, továbbá a vagyongazdálkodásból visszaadott iskolák értékével, valamint az ez évi elengedett céltartalékkal.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 20.065.- eFt értékben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, melyek a NAV felé fennálló tartozások, 3.095.- eFt értékben.

A szállítói tartozások lejáratú szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	181.-
Határidő túli kötelezettség	19.884.-

A szállítói tartozásokból közüzemi számlák 8.382.- eFt értékűek. A fennmaradó 11.683.- eFt üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából és egyéb szolgáltatások igénybevételeiből adódik.

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a 2016. dec. havi munkabér járulékaik és a fizetendő társasági adó. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Társasági adó	37.-
Személyi jövedelemadó	809.-
Egészségügyi hozzájárulás	141.-
Szakképzési hozzájárulás	70.-
Szociális hozzájárulási adó	1.126.-
Nyugdíjbizt. járulék	493.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	419.-
Összesen	3.095.-

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 4.884.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2017. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2016. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2016. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Tertől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	22.718.-	27.973.-	19.745.-	70,59
a, Belföldi ért. árbev.	42.-		5.-	
b, Bérleti díjak	15.559.-	11.553.-	11.056.-	95,70
c, Szállítás szolg. árbev.	1.567.-	100.-	51.-	51,00
d, Egyéb szolg. árbev.	5.550.-	16.320.-	8.633.-	52,90
2. Egyéb bevételek	128.799.-	122.416.-	152.885.-	124,89
a, Önkormányzattól kapott támog.	110.652.-	122.416.-	122.408.-	99,99
b, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	44.-		6.744.-	
c, Céltartalék feloldás	11.743.-		1.658.-	
d, Kapott kötbér	0.-		26.-	
e, Egyéb bevétel	7.-		3.-	
f, Önkormányzat által eleng. Köt.	6.353.-		22.046.-	
3. Pénzügyi műv. bevételei	1.-	0.-	1.-	
a, Kamatjováírás	1.-		1.-	
Összesen	151.518-	150.389.-	172.631.-	114,79

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 5.- eFt bevétel, bontott cserép értékesítésből származik.

A bérleti díjakból származó, a 2016. évben összesen 11.056.- 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 51.- eFt a transporterrel és a traktorral nyújtott szállítási szolgáltatásokból származik.

Az egyéb szolgáltatás árbevételeként kimutatott 8.633.- eFt fűnyírásból, járda építésből, betonozásból, épület bontásból, kerékpár tároló térkövezéséből és a tanuszoda földmunkálataiból 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, az egyéb bevételek, valamint az Önkormányzat által elengedett kötelezettségekből származó összegek.

Az Önkormányzattól kapott 122.408.- eFt támogatási szerződés alapján került elszámolásra.

A Munkaügyi Központtól kapott 6.744.-eFt egy fő alkalmazott után járó bér- és járulék támogatás, valamint a nyári diákmunkások után kapott támogatás.

A céltartalék feloldásából származó 1.658.- eFt bevétel a vagyonezelésbe vett tárgyi eszközök értékcsökkenésére képzett céltartalék elengedésének kivezetése.

A kapott kötbér az E-ON-tól kapott 26.- eFt összeg.

Az egyéb bevételeként nyilvántartott 3.- eFt a kerekítésekből származó összeg.

Az Önkormányzat által elengedett kötelezettségként lett kimutatva a 2015. - 2016. évi önkormányzati hosszú lejáratú kötelezettség csökkentése, mivel az Önkormányzat mentesíti a Kft-t a vagyonezelt tárgyi eszközök értékcsökkenéseinek visszaforgatása alól, valamint elengedésre került még a 2016. évi talajterhelési kötelezettség is.

Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeiként került elszámolásra a pénzügyintézet kamatjovairás.

A tervtől való eltérések magyarázata

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 14,79 %-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 ilyen nagyobb beruházás már csak az év végén sikerült.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2016. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	85.393.-	94.589.-	95.452.-	100,91
Személyi jellegű ráford.	48.465.-	53.000.-	60.884.-	114,88
Értékcsökkenés	13.564.-	0.-	14.838.-	
Egyéb ráfordítás	11.929.-	2.800.-	12.767.-	455,96
Összesen	159.351.-	150.389.-	183.941.-	122,31

A társaság költségeinek, ráfordításainak 51,89%-a anyagjellegű, 33,10%-a személyi jellegű, 8,07%-a amortizáció és 6,94%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 22,31%-os eltérés abból adódik, hogy az értékcsökkenés összege nem volt betervezve, valamint az egyéb ráfordításnál a tervezéskor még nem tudtuk, hogy talajterhelési díj tartozásunk fog keletkezni 8.645.- eFt értékben, és az iskolák visszaadásával kapcsolatban se tudunk még információkat.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Tisztítószer	5.637.-	4.195.-	5.829.-	138,95
Gépjárművek fenntart. ktg	11.009.-	10.750.-	10.841.-	100,85
Egyéb dologi anyagktg	12.083.-	18.726.-	17.138.-	91,52
Közüzemek ktg	36.369.-	31.315.-	35.051.-	111,93
- víz ktg	4.454.-	5.245.-	5.868.-	111,88
- gáz ktg	23.331.-	19.495.-	19.833.-	101,73
- villany ktg	8.584.-	6.575.-	9.350.-	142,21
Nyomtatvány, irodaszer	311.-	350.-	261.-	74,57
Veszélyes hull. ártalmatlanítás	3.090.-	3.100.-	3.138.-	101,23
Bérleti díj, őrzési díj	2.410.-	2.124.-	2.385.-	112,29
Karbantartási ktg	4.837.-	6.990.-	3.792.-	54,25
Rovar-rágcsáló-szúnyog irtás	411.-	800.-	371.-	46,38
Szennyvíz szippantás	0.-		0.-	
Szemét szállítás	3.794.-	4.310.-	4.402.-	102,13
Posta-bank ktg	918.-	1.260.-	887.-	70,40
Könyvviteli szolg.	539.-	1.070.-	954.-	89,16
Tűzvéd.-munkavéd. Szolg. ÁNTSZ	2.471.-	1.830.-	1.569.-	85,74
Telefon ktg	355.-	600.-	325.-	54,17
Alvállalkozói díj	935.-	3.474.-	8.157.-	234,8
Oktatás ktg-e	66.-		100.-	
Biztosítás, illetékek	158.-	125.-	252.-	201,60
Egyéb szolg.költség		3.570.-		
Összesen	85.393.-	94.589.-	95.452.-	100,91

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 0,91%-kal több költséget produkált.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	34.743.-		45.633.-	
Megbízási díj	71.-		71.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	772.-		552.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	4.199.-		4.844.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	11.-		39.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	0.-		79.-	
Bérráfordítások	8.669.-		9.666.-	
Összesen	48.465.-	53.000.-	60.884.-	114,88

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat szerint 14,88%-os eltérés mutatkozik. A tervezetthez képest a nagyobb összegű eltérés a nyári diákmunkások foglalkoztatásával kapcsolatban keletkezett, mert tervezéskor még nem tudtuk, hogy ilyen jellegű kifizetéseink is lesznek. Ezen diákmunkásokra azonban kaptunk munkaügyi támogatást.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök	629.-		1.429.-	
Évi amortizáció	12.935.-		13.409.-	
Összesen	13.564.-	0.-	14.838.-	

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2015. év Tény eFt	2016. év Terv eFt	2016. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	0.-		0.-	
Késedelmi kamat	96.-		62.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	11.743.-		1.658.-	
Követelések elszám. értékvesztése	0.-		1.334.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	29.-		8.674.-	
Egyéb ráford.	61.-	2.800.-	1.039.-	
Összesen	11.929.-	2.800.-	12.767.-	455,96

A Kft a 2016. évben összesen 1.658.- eFt összegben képzett céltartalékot a vagyonezelésbe vett eszközök értékcsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonezelés eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani. Az Önkormányzattal elszámolt adók közt a gépjárműadó és a talajterhelési díj szerepel. Az egyéb ráfordítások között az Önkormányzatnak térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékei szerepelnek.

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	1.658.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	14.887.-
Összesen	16.545.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Céltartalék várható költségekre	1.658.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	14.838.-
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.-ek, ráfordítások (térítés nélküli átadás)	889.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.334.-
Összesen	18.719.-

Társasági adó megállapítása	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-11.310.-
Adóalap csökkentő jogcímek	16.545.-
Adóalap növelő jogcímek	18.719.-
Adóalap	-9.136.-
Fizetendő társasági adó	-
Adózott eredmény	-9.136.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	172.631.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	3.453.-
Fizetendő társasági adó (10%)	345.-
Adózott eredmény	-11.655.-

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	3.371.-
Szellemi foglalkozásúak	2	6.450.-
Fizikai foglalkozásúak	17,92	30.379.-
Nyári diákmunkások	8,17	5.433.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	1	71
Egyszerűsített foglalkoztatott	1,08	551.-
Összesen	31,17	46.255.-

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 Nagy Csaba (4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1., kamarai nyilvántartási száma: 001763).

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2016. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.