

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

Statisztikai 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., 06-66/648-662 a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Füzesgyarmat, 2019.05.02.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Telefon: 06-66/648-662

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)	425 738	0	414 113
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	425 738	0	414 113
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	26 423	0	36 884
6.	I. KÉSZLETEK	1 493	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	21 597	0	36 009
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 333	0	875
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	345	0	600
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	452 506	0	451 597

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-3 535	0	9 339
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-19 559	0	-6 567
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	14 477
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 024	0	-1 571
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	452 793	0	439 497
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	422 491	0	408 448
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 302	0	31 049
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 248	0	2 761
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	452 506	0	451 597

Füzesgyarmat, 2019.05.02.

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
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	84 324	0	30 531
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	1 493	0	-1 493
III.	Egyéb bevételek	99 007	0	125 662
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 364	0	75 729
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 150	0	66 250
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 735	0	12 860
VII.	Egyéb ráfordítások	1 005	0	1 151
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	13 570	0	-1 290
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	13 570	0	-1 290
X.	Adófizetési kötelezettség	546	0	281
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	13 024	0	-1 571

Füzesgyarmat, 2019.05.02.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmat
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

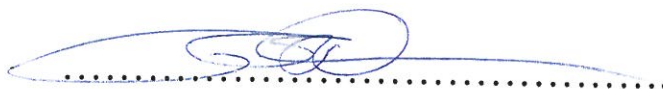
Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

**Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény
Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet
2018.01.01. – 2018.12.31.
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2019. május 02.



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 az egész 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
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
4211 08	Út, autópálya 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
7022 08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

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,
- 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.

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, azokról 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	2017. év		2018. év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	425 738	94,08	414 113	91,70	97,27
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	425 738	94,08	414 113	91,70	97,27
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	26 423	5,84	36 884	8,17	139,59
Készletek	1 493	0,33	0	0,00	0,00
Követelések	21 597	4,77	36 009	7,97	166,73
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	3 333	0,74	875	0,19	26,25
Aktív időbeli elhatárolások	345	0,08	600	0,13	173,91
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	452 506	100,00	451 597	100,00	99,80

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017. év		2018. év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-3 535	-0,78	9 339	2,07	-264,19
Jegyzett tőke	3 000	0,66	3 000	0,66	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-19 559	-4,32	-6 567	-1,45	33,58
Lekötött tartalék	0	0,00	14 477	3,21	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	13 024	2,88	-1 571	-0,35	-12,06
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	452 793	100,06	439 497	97,32	97,06
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	422 491	93,37	408 448	90,45	96,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	30 302	6,70	31 049	6,88	102,47
Passzív időbeli elhatárolások	3 248	0,72	2 761	0,61	85,01
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	452 506	100,00	451 597	100,00	99,80

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év %	2018. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke	-3.535	- 0,78	9.339	2,07
	Források össz.	452.506		451.597	

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyontól 2,07 %. A 2017. évhez képest javuló tendenciát mutat. 2018. évben sikerült a saját tőke - jegyzett tőke Ptk.ban előírt tőkekövetelményét rendezni.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége majdnem az összes vagyon, hiszen 97,06 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 92,94 %, valamint rövid lejáratú 7,06 %. 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 10.273.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 11.909.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 86,26 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	-3.535	-0,84	9.339	2,29
	Hosszú lej.köt.	422.491		408.448	

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke 2,29 %, ami a tavalyi évhez képest nagy mértékben javult a pozitív saját tőkének köszönhetően.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	26.423	0,8720	36.884	1,1879
	Rövid lej.köt.	30.302		31.049	

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 1,1879, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 1,1879-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017. előző év eFt	Előző év	2018. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök Összes köt.	26.423 452.793	0,0584	36.884 439.497	0,0839

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,0839, 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 a pozitív eredmény hatására sokat javult.

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	16,09 %	-4,22%
Adózott eredmény szintjén	15,45 %	-5,15%

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-383,88 %	-13,81%
Adózott eredmény szintjén	-368,43 %	-16,82%

2017.-ben a negatív saját tőke negatív arányt képzett, de 2018. évben hiába rendeződött a saját tőke értéke, az eredmény mindkét szinten negatív lett.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2017. év	2018. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	2,99 %	-0,29%
Adózott eredmény szintjén	2,88 %	-0,35%

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete a tavalyi évhez képest hol javult hol romlott, mert igaz, hogy sikerült rendezni a saját tőke értékét, de a 2018. évet sajnos negatív eredménnyel tudta teljesíteni a Kft.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. évi bruttó értékének alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	407
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	466 762	7 456	10 075	0	464 143
Vagyonkezelt épületek	438 291	671	8 521	0	430 441
Saját épületek	1 461	0	0	-1 461	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	11 931	0	1 307	0	10 624
Saját egyéb építmények	2 516	2 095	247	0	4 364
Idegen ingatlanon végzett beruh.	12 563	4 690	0	1 460	18 714
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 161	0	101	0	9 060
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 883	0	101	0	1 782
Vagyonkezelt járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	900	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 218	1 236	0	0	4 454
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	165	213	0	0	378
Saját irodai,igazg.berend., felszer.	0	193	0	0	193
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	140	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	2 106	830	0	0	2 936
100 000 alatti tárgyi eszközök	3 641	1 908	142	0	5 407
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	482 782	10 600	10 318	0	483 064
ÖSSZESEN	483 189	10 600	10 318	0	483 471

A 100.- eFt alatti tárgyi eszközök nyitója **javítva** lett 109.- eFt-tal, ezért nem egyezik meg az előző évi kiegészítő melléklet záró értékével.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Növekedés					Záró
	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Csökkenés	Átsorolás	
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	0	407
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 420	9 462	0	759	0	53 123
Vagyonkezelt épületek	41 817	8 649	0	559	0	49 907
Saját épületek	56	29	0	0	-85	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	1 790	319	0	196	0	1 912
Saját egyéb építmények	80	87	0	3	0	164
Idegen ingatlanon végzett beruh.	677	378	0	0	85	1 140
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 479	688	0	53	0	8 114
Vagyonkezelt term.gépek	1 984	396	0	0	0	2 380
Saját term.gépek	985	259	0	53	0	1 191
Vagyonkezelt járművek	3 643	0	0	0	0	3 643
Saját járművek	867	33	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 504	802	0	0	0	2 307
Vagyonkezelt üzemi gépek	585	117	0	0	0	702
Saját üzemi gépek	64	38	0	0	0	102
Saját irodai,igazg.berend,. felszer.	0	47	0	0	0	47
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	81	20	0	0	0	101
Saját üzemkörön kívüli berend.	774	580	0	0	0	1 355
100 000 alatti tárgyi eszközök	3 641	1 908	0	142	0	5 407
TÁRGYI ESZKÖZÖK	57 044	12 860	0	953	0	68 951
Mindösszesen:	57 451	12 860	0	953	0	69 358

A Kft. 2013. jan. 1.-ével valamint 2014. jan. 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 544.880.- eFt értékben. Előző években történt vagyonkezelésből visszaadás, és 2018. évben is visszaadásra került a sportpálya és 2 db szociális bérlakás. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tekintetében a vagyonkezelt épületeknél a Lehel u. 5. szociális bérlakás tetőszerkezet felújítása valósult meg 671.- eFt értékben, saját egyéb építményeknél 2.095.- eFt értékben a bölcsődénél filagória, térköves járda, kerékpárút (játsszórész) és játéktároló épült meg, valamint idegen ingatlanon végzett beruházásként a

Hivatal udvarán lévő szociális épület lett felújítva 4.690.- eFt értékben. Csökkenő tételként a vagyonkezelésből visszaadott sportpálya és a Gacsári és Simonyi utcai szociális bérlakások értéke található. Valamint a saját épületek átsorolva lettek idegen ingatlanon végzett beruházásba.

Műszaki berendezések, gépek esetében a saját termelő gépeknél a sportpályához vásárolt eszközök kerültek térítés nélküli átadással az Önkormányzathoz 101.- eFt értékben.

Egyéb berendezések, felszereléseknél saját üzemi gépekként egy fűnyíró és egy raktári mérleg (óvoda) került beszerzésre, saját irodai berendezésként egy laptop lett vásárolva, valamint saját üzemen kívüli berendezésként a Civil Házhoz 8 kamerás megfigyelő rendszer és a Béke úti játszótérhez csúszda lett beszerezve.

Továbbá a Kft 1.908.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt.

1.2 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2018. dec. 31.-ei állapot szerint 10.273.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	7.000.-
Határidőn túli követelés	3.273.-
0 - 30 napon belüli	1.287.-
31 - 60 napon belüli	252.-
61- 90 napon belüli	119.-
91 - 180 napon belüli	244.-
181 - 360 napon belüli	248.-
361 - túli	1.123.-

2018. dec. 31.-én az éven túli vevőkövetelések esetében 562.- eFt értékű értékvesztés szerepel a nyilvántartásban.

Előlegek

Bérmunkára – és TOP támogatási programhoz adott előlegek

A Kft. 2017. évben a Tanuszoda építésével kapcsolatban az alvállalkozóktól 2 db előleg számlát fogadott be, melyek azóta se lettek végszámlázva. A TOP támogatási programhoz adott előleg a 2019. évben fog megvalósulni.

Ilyen jellegű előlegeket a Kft 15.146.- eFt értékben tart nyilván.

Munkabér- és elszámolásra adott 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 413.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 24.- eFt-ot tartunk nyilván.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 159.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2018. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2019. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2019. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

Szállítói túlfizetés miatt 199.- eFt egyéb követelés szerepel az adott évben.

Továbbá le nem kért Önkormányzati működési támogatásként 10.338.- eFt összeg szerepel.

1.3 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 116.- eFt, míg a bankszámlákon 759.- eFt van nyilvántartva.

1.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 600.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2018. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2019. jan. hó, valamint amelyek 2019. jan. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2018. 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. 2017. március 1.-én az Alapító rendezte a fennmaradó 2.500.- eFt értékű törzstőke befizetését.

Eredménytartalék

A Kft. -6.567.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Füzesgyarmat Város Önkormányzata, mint tulajdonos a 117/2018. (X.25.) határozatában 14.477.- eFt pótbefizetés teljesítéséről rendelkezett. Ezen összeget 2018. október 30.-án a Kft rendelkezésére bocsátotta az előző évi veszteségek és ezáltal a saját tőke rendezésére.

Adózott eredmény

A Kft. -1.571.- eFt összeggel zárta a 2018. 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-nek a 2018. évben nem kellett céltartalékot képeznie.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2018. dec. 31.-én 408.448.- eFt..

Rövid lejáratú kötelezettségek

Belföldi szállítói tartozások (szállítók)

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 11.909.- eFt értékben.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	3.029.-
Határidő túli kötelezettség	8.880.-

A szállítói tartozásokból a közüzemi számlák 7.305.- eFt értékűek. A fennmaradó 4.604.- eFt-ből üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából 3.401.-eFt és egyéb szolgáltatások igénybevételeiből 1.203.-eFt adódik.

Nem számlázott szállító

Nem számlázott szállítóként a bér munkára adott előlegek ki nem állított számlái szerepelnek 13.506.- eFt értékben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Kft a NAV felé fennálló kötelezettségei a 2018. dec. havi munkabér járulécai és a fizetendő áfa, melyeknek összege 2.351.- eFt.

További egyéb lejáratú kötelezettség a 2018. dec. havi munkabér és letiltások, TOP pályázathoz kapott előleg és átsorolás a követelésekből (vevői túltulások) összesen 3.284.- eFt értékben.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 2.761.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2019. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2018. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2018. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	84.324.-	34.771.-	30.531.-	87,81
a, Belföldi ért. árbev.	0.-		0.-	
b, Bérleti díjak	10.520.-	10.188.-	10.742.-	
c, Szállítás szolg. árbev.	0.-		0.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	73.804.-	24.583.-	19.789.-	
2. Aktivált saját teljesítm. ért.	1.493.-	0.-	-1.493.-	
3. Egyéb bevételek	99.007.-	95.497.-	125.662.-	131,59
a, Követelések visszaírt értékveszt	816.-		99.-	
b, Önkormányzattól kapott támog.	95.690.-	95.497.-	114.091.-	
c, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	1.832.-		6.190.-	
d, Céltartalék feloldás	0.-		0.-	
e, Egyéb bevétel	3.-		115.-	
f, Önkormányzat által eleng. Köt.	666.-		5.167.-	
4. Pénzügyi műv. bevételei	0.-	0.-	0.-	
a, Kamatjövőírás	0.-		0.-	
Összesen	184.824.-	130.268.-	154.700.-	118,76

Az összes bevételből 19,74% az értékesítés nettó árbevétele, -0,97% az aktivált saját teljesítmények értéke, 81,23% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A tervtől való eltérések magyarázata

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 18,76 %-kal ért el több bevételt. Jelentősebb eltérés az egyéb bevételeknél jelentkezik, de a tervezéskor még nem számoltunk a Munkaügyi Központ támogatásával és az Önkormányzat által elengedett kötelezettség között egy 2013. évben el nem számolt összeg szerepel 4.969.- eFt értékben, mely összeg nem jelentős hiba miatt tárgy évben került elszámolásra.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2018. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	120.364.-	65.419.-	75.729.-	115,76
Személyi jellegű ráford.	38.150.-	40.923.-	66.250.-	161,89
Értékcsökkenés	11.735.-	11.483.-	12.860.-	111,99
Egyéb ráfordítás	1.005.-	200.-	1.151.-	575,50
Összesen	171.254.-	118.025.-	155.990.-	132,17

A társaság költségeinek, ráfordításainak 48,55%-a anyagjellegű, 42,47%-a személyi jellegű, 8,24%-a amortizáció és 0,74%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 32,17%-os eltérés abból adódik, hogy tervezéskor még nem volt számolva az egyszerűsített foglalkoztatottakkal és az egyéb ráfordítás alul lett tervezve.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	65.758.-	40.468.-	48.789.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17.910.-	20.676.-	23.817.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.734.-	1.275.-	1.507.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	0.-	0.-	0.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	34.962.-	3.000.-	1.616.-	
Anyagjellegű ráford. összesen	120.364.-	65.419.-	75.729.-	115,76

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 15,76 %-kal több költséget produkált.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017 év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	30.013.-		38.287.-	
Megbízási díj	71.-		112.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	226.-		16.879.-	
M.váll. tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	1.637.-		1.938.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	21.-		133.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	82.-		83.-	
Bérfelárak	6.100.-		8.818.-	
Összesen	38.150.-	40.923.-	66.250.-	161,89

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat mutatja, hogy a tervezett költséget a Kft 61,89 %-kal lépte túl. Pontosabban a Munkaügyi Központtól 6.190.- eFt értékben kapott bértámogatást, valamint az Önkormányzat 18.595.- eFt értékben adott bérkiegészítésre támogatást. Ezek figyelembe vételével a tényleges személyi jellegű ráfordítások 41.465.- eFt, ami 1,32 %-os túllépést mutat.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök	348.-		1.908.-	
Évi amortizáció	11.387.-		10.952.-	
Összesen	11.735.-	11.483.-	12.860.-	111,99

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017. év Tény eFt	2018. év Terv eFt	2018. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	36.-		0.-	
Késedelmi kamat	189.-		138.-	
Követelések elszám. értékvesztése	80.-		239.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	695.-		227.-	
Tér.nélk.átad.eszk.nyilvánt.sz.ért.	0.-		292.-	
Egyéb ráford.	5.-	200.-	79.-	
Behajth.követelések leírt összege	0.-		176.-	
Összesen	1.005.-	200.-	1.151.-	575,50

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-1.290.-

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	12.842.-
Követelések visszaírt értékvesztés	99.-
Nem jelentős összegű hiba	4.969.-
Összesen	17.910.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	12.860.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	239.-
Elévült vevői követelések leírt összege	176.-
Térítés nélküli átadás	292.-
Összesen	13.567.-

Társasági adó megállapítása	Összeg
Adózás előtti eredmény	-1.290.-
Adóalap csökkentő jogcímek	17.910.-
Adóalap növelő jogcímek	13.567.-
Adóalap	-5.632.-
Fizetendő társasági adó 9%	0.-
Adózott eredmény	-5.632.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	156.193.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	3.124.-

A Kft vállalja, hogy adófizetési kötelezettségét a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg, mely után a fizetendő társasági adó 281.- eFt.

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	3.615.-
Szellemi foglalkozásúak	3,5	9.837.-
Fizikai foglalkozásúak	11,00	22.302.-
Közfoglalkoztatottak	2,00	2.206.-
Nyugdíjas foglalkoztatott	0,33	327.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	1,58	112.-
Egyszerűsített foglalkoztatott	83,42	16.879.-
Összesen	102,83	55.278.-

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 2018.12.01. napjától 3 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. 2018. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.