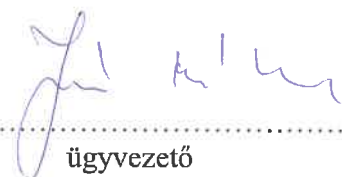


Tatai Városgazda Nonprofit Kft.
2890 Tata, Kossuth tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **2014. évi beszámolóhoz**

Összeállította: Molnárné Szűcs Valéria
Regisztrációs szám: 133894

Tata, 2015. február 01.


.....
ügyvezető

Tatai Városgazda Nonprofit Kft.
Székhely: 2890 Tata, Kossuth tér 1.
E-mail: varosgazda@tata.hu
Adószám: 18606481-2-11

-5-

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. december 31.

A társaság neve:	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.
Székhelye:	2890 Tata, Kossuth tér 1.
Telephelye:	2890 Tata, Széles csapás 0250/18. hrsz.
Adószám:	18606481-2-11
Gazdálkodási forma:	korlátolt felelősségű társaság
Tevékenység kezdete:	1997. március 01.
Tevékenységi köre:	hulladékgyűjtés, parkfenntartás, közutak, hidak fenntartása, város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás
Tulajdonos:	Tata Város Önkormányzata
Tulajdoni hányad:	100 %
Törzstőke névértéke (e Ft)	16.310 e Ft

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1. A számviteli politika alapvető jellemzői:

A társaság könyvelését és kimutatásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint készíti. A társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező. A társaság alapvető számviteli irányelveinek összefoglalását és az értékelési eljárásokat az alábbiakban mutatja be:

a) Befektetett és forgóeszközök besorolásának szempontjai:

Befektetett eszközök: a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálják.

- Immateriális javak: nem anyagi eszközöket, immateriális javakra adott előleget és az immateriális javak értékhelyesbítését tartalmazza.
- Tárgyi eszközök: rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközök, amelyek tartósan szolgálják a társaság tevékenységét, továbbá tartalmazza az ezen eszközök beszerzésére adott előlegeket és beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.
- Befektetett pénzügyi eszközök: tartós jövedelemszerzési céllal befektetett eszközök.

Forgóeszközök: a tevékenységet nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket tartalmazza.

- Készletek: azon anyagi eszközök, amelyek legfeljebb egy évig szolgálják a társaság tevékenységét.
- Követelések: pénzürtékben kifejezett, a társaság által teljesített, a másik fél által elismert fizetési igények.
- Értékpapírok: forgatási célból, nem tartós befektetésként vásárolt értékpapírok.
- Pénzeszközök: készpénz és bankbetét.

b) Értékcsökkenési leírás módszerei:

Vagyoni értékű jogok, szellemi termékek	16,6 %
Saját ingatlan	2 %
Idegen tulajdonú ingatlan	6 %
Egyéb építmény	1 %
Termelőberendezések, üzemi gépek	14,5 %
Járművek	20 %
Irodai berendezés, felszerelés	33 %
Egyéb berendezés, felszerelés	14,5 %

Az értékcsökkenést negyedéves gyakorisággal állapítjuk meg.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A társaság nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével.

c) Eszközök értékelésének módszerei

Befektetett eszközök: Könyv szerinti nettó érték = beszerzési ár mínusz értékcsökkenési leírás

Készletek: beszerzési ár illetve előállítási költség

d) A költségelszámolás és a választott eredménykimutatás típusa:

elsődleges költségnem elszámolás, összköltséges eljárás

e) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

2014-ben alapítási, átszervezési költséget nem számolt el a társaság.

f) Céltartalék képzése (eFt)

	2013.	2014.
E. Céltartalékok	8000	4000
Céltartalék a várható kötelezettségekre	8000	4000

2014-ban társaságunk 4.000 E Ft céltartalékot képzett a folyamatban lévő peres ügyek (kártérítés) rendezésére.

g) Egyéb ráfordítás: az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel.

Egyéb bevétel: olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel.

h) A rendkívüli ráfordítások és rendkívüli bevételek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

2. Az eszközök és források vizsgálata

Eszközök	2013.		2014.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2014.-2013.
<i>Befektetett eszközök</i>	142 424	71,18%	146 375	72,78%	3 951
Immateriális javak		0,00%		0,00%	0
Tárgyi eszközök	142 424	71,18%	146 375	72,78%	3 951
Befektetett pénzügyi eszkö- zök		0,00%		0,00%	0
<i>Forgóeszközök</i>	55 805	27,89%	52 491	26,10%	-3 314
Készletek	222	0,11%	697	0,35%	475
Követelések	23 016	11,50%	30 466	15,15%	7 450
Értékpapírok		0,00%		0,00%	0
Pénzeszközök	32 567	16,28%	21 328	10,60%	-11 239
Aktív időbeli elhatárolások	1 873	0,94%	2 252	1,12%	379
<i>Eszközök (Aktívák) összesen:</i>	<i>200 102</i>	<i>100,00%</i>	<i>201 118</i>	<i>100,00%</i>	<i>1 016</i>

Az aktívák értéke 2014-ban 1.016 eFt-tal nőtt. Az összetétel szempontjából a befektetett eszközök részaránya az összes eszközön belül 72,78 %. A forgóeszközök részaránya 26,10 %, nőtt a készletek állománya, a pénzeszközök állománya viszont csökkent. Az aktív időbeli elhatárolások aránya az összes eszközön belül 1,12 %.

Források	2013.		2014.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2014.-2013.
Saját tőke	69 384	34,67%	70231	34,92%	847
Céltartalékok	8000	4,00%	4000	1,99%	-4 000
Kötelezettségek	20 616	10,30%	24827	12,34%	4211
hosszú lejáratú	0	0,00%	0	0,00%	0
rövid lejáratú	20 616	10,30%	24827	12,34%	4211
Passzív időbeli elhat.	102 102	51,02%	102 060	50,75%	-42
<i>Források (passzívák) összesen:</i>	<i>200 102</i>	<i>100,00%</i>	<i>201 118</i>	<i>100,00%</i>	<i>1 016</i>

A saját tőke az összes forrásokon belül 34,92 %. A rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 12,34 % a passzívákon belül, 4.211 eFt-tal nőtt; céltartalék részaránya 1,99 % a forrás belül, összege 4.000 e Ft-tal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya 50,75 % az összes forráson belül, összege 42 eFt-tal csökkent. Passzív időbeli elhatárolás 102 060 e Ft összegéből 94.012 E Ft halasztott bevétel, mivel Tata Város Önkormányzatától, az új telephely építéséhez felhasznált fejlesztési támogatást halasztott bevételként számoltuk el a passzív időbeli elhatárolások között.

A saját tőke értéke a társaság pozitív mérleg szerinti eredményének következtében nőtt, az egyes tőkeelemek saját tőkén belüli megoszlását, illetve változását a következő táblázat mutatja be:

Tőkeelemek	2013.		2014.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2014.-2013.
Jegyzett tőke	9 300	13,40%	16 310	23,22%	7 010
Tőketartalék	7 010	10,10%		0,00%	-7 010
Eredménytartalék	52 578	75,78%	53 074	75,57%	496
Értékelési tartalék		0,00%		0,00%	0
Lekötött tartalék		0,00%		0,00%	0
Mérleg szerinti eredmény	496	0,71%	847	1,21%	351
<i>Saját tőke</i>	<i>69 384</i>	<i>100,00%</i>	<i>70231</i>	<i>100,00%</i>	<i>847</i>

3. A társaság pénzügyi-jövedelmi helyzete

Likviditási mutatók:

Likviditás 1. foka a készpénzfizetési képesség, a likviditás 2. foka a pénzhányad mutató.

Likviditás I. = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = 52.491 / 24.827= 2,11

A kapott érték azt jelzi, hogy a mobilizálható eszközök hány %-át teszik ki a likvid tartozásoknak. A normális üzemenet esetén az 2,11 érték megfelelőnek tekinthető.

Likviditás II. = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = 21.328 /24.827 = 0,86

A likvid pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A mutató értéke romlott, rövid lejáratú kötelezettségekre nem teljes egészében nyújtanak fedezetet a pénzeszközök.

A termelési érték mutatók:

	2013.	2014.	Változás
			2014-2013.
Értékesítés nettó árbevétele	287 989	345 451	119,95%
Egyéb bevételek	142 949	150 014	104,94%
<i>Összes bevétel</i>	<i>430 938</i>	<i>495 465</i>	<i>114,97%</i>
Aktivált saját telj. értéke (+/-)			0,00%
<i>Bruttó termelési érték</i>	<i>430 938</i>	<i>495 465</i>	<i>114,97%</i>
Anyagjellegű ráfordítások	236 367	299 156	126,56%
<i>Anyagmentes termelési érték</i>	<i>194 571</i>	<i>196 309</i>	<i>100,89%</i>
Értékcsökkenési leírás	13 422	11 866	88,41%
<i>Nettó termelési érték</i>	<i>181 149</i>	<i>184 443</i>	<i>101,82%</i>

Az értékesítés nettó árbevétele 19,95 %-kal, az anyagjellegű ráfordítások 26,56 %-kal nőttek, az értékcsökkenési leírás 11,59 %-kal csökkent, mindezek következtében a nettó termelési érték 1,82 %-kal több a tavalyinál.

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK:

Eszközarányos eredmény

Adózott eredmény / Eszköz = 847 /201.118 = 0,42 %

Eszköz-, bérarányos eredmény

Adózott eredmény / Eszköz + bér = 847 / 201.118 + 136.979= 0,25 %

Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Saját tőke = 847 / 70.231 = 1,21 %

Adózott eredmény / Kötelezettség = 847 / 24.827 = 3,41 %

Árbevétel arányos eredmény

Adózott eredmény / Árbevétel = 847 / 345.451 = 0,25 %

I. A MÉRLEG TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

A. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

II. Tárgyi eszközök

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berend., járművek	Egyéb berend., felszerelések	Egyéb állatok	Beruházások	ÖSSZESEN
<i>Bruttó érték alakulása</i>							
1. Nyitó bruttó érték	600	109 762	18 251	143 663	10	103	272 389
2. Bruttó érték növekedés	-	-	1 084	9 937		16 181	27 202
3. Bruttó érték csökkenés	-	300		2 148		11 021	13 469
4. Záró bruttó érték	600	109 462	19 335	151 452	10	5 263	286 122
<i>Értékcsökkenés alakulása</i>							
							-
1. Nyitó értékcsökkenés	600	6 113	17 251	105 941			129 905
2. Értékcsökkenés növekedés	-	2 915	72	8 938			11 925
3. Értékcsökkenés csökkenés	-	300		1 784			2 084
4. Záró értékcsökkenés	600	8 728	17 323	113 095			139 746
<i>Nettó érték alakulása</i>							
							-
1. Nyitó nettó érték	-	103 649	1 000	37 722	10	103	142 484
2. Nettó érték növekedés	-	300	1 084	11 721		16 181	29 286
3. Nettó érték csökkenés		3 215	72	11 086		11 021	25 394
4. Záró nettó érték	-	100 734	2 012	38 357	10	5 263	146 376

A beruházások között a telephelyünkön létesítendő portaépület 978 e Ft összeggel , illetve a Tata, Bajcsy Zs. u. 22-ben szociális bolt néven felújítás alatt lévő négy üzlethelyiségből álló ingatlan felújítása szerepel 4.285 eFt értékben, így a beruházások értéke 2014. december 31-én összesen: 5.263 eFt.

Az értékcsökkenési leírás alakulása: (e Ft)

	Terv szerinti			Terven felüli	Visszaírt terven felüli	ÖSSZESEN
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos			
Vagyoni értékű jogok						0
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek						0
Kísérleti fejl. akt. értéke						0
Alapítás-átszervezés akt. értéke						0
Immateriális javak	0			0		0
Ingatlanok	2 916					2 916
Műszaki gépek, berend., járművek	72					72
Egyéb berend., felszerelések	8 878					8 878
Tenyészállatok	0					0
Tárgyi eszközök	11 866					11 866
Összesen	11 866			0		11 866

A tárgyi eszköz állomány elhasználódásának mértéke:

Tárgyi eszköz leírtsága = Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Tárgyi eszközök bruttó értéke

A mutatószám értéke minél kisebb, annál kevésbé használódtak el az eszközök, vagy az új befektetések növekvő intenzitásúak.

	<i>Immateriális javak</i>	<i>Ingatlanok</i>	<i>Műszaki gépek, berend., járművek</i>	<i>Egyéb berend., felszerelések</i>	ÖSSZESEN
Záró bruttó érték	600	109 462	19 335	151 452	280 849
Záró értékcsökkenés	600	8 728	17 323	113 095	139 746
Tárgyi eszközök leírtsága	100%	8%	90%	75%	50%

Az eszközállományt bővítettük 11.021 e Ft összegben az alábbiakban felsoroltakkal:

- Termelő gépek, berendezések beszerzése összesen: 1.084 eFt értékben
 - Burgonya kisedő
 - Talajmaró

- Egyéb gépek, berendezések beszerzése összesen: 9.937 eft értékben.
 - MTZ 320 traktorhoz seprű, vezetőfülke, tolólap
 - Vontatott sószóró
 - Szivattyúk (Wilo, Kracht)
 - Hammer körfűrész, marógép gyalu
 - Toyota kisteher autó (használt)
 - Irodai berendezések (fénymásoló, laptop, projektor, telefonközpont)

<u>B. Forgóeszközök</u>	2013.	2014.
	e Ft	e Ft
I. Készletek	222	697
Anyagok	222	655
Áruk	0	42
II. Követelések	23.016	30.466
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	21.478	30.041
0-30 napos	21.052	29.330
30-90 napos	52	227
90-360 napos	0	154
360 napon túli	374	330
Egyéb követelések	1.538	425
Munkavállalókkal szembeni követelés	123	100
NAV Szakképzési hozzájárulás	0	36
Szállítóknak adott előlegek, túlfizetés	408	265
Táppénz hozzájárulás túlfizetése	0	24
Eltérő teljesítés ÁFÁ-ja	1.003	0
Különféle egyéb követelés	4	0
IV. Pénzeszközök	32.567	21.328
Pénztár	119	159
Elszámolási betétszámla	32.448	21.169
<u>C. Aktív időbeli elhatárolások</u>	1.873	2.252
Árbevételek időbeli elhatárolása	0	2.149
(2015.januárban kiszámlázott, de 2014.évet érintő árbevétel)		
Káresemény-biztosító térítése	1.347	0
Telephely biztosítás (2013-ban kifizetett,2014.évet érintő ktg)	232	0
Adókodeks 2014.évi	22	24
Menedzser Praxis 2014. évi tagdíj	14	27
Gépkocsi felelősségbiztosítás	225	0
24 óra – 2014. évi előfizetése	32	52
Versanus Informatika Kft. –domain tárhely	1	0

<u>F. Kötelezettségek</u>	2013.	2014.
	e Ft	e Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20.616	24.931
Vevőktől kapott előleg (kaució)	0	195
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	13.970	14.372
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.646	10.260
Eltérő teljesítés ÁFÁ-ja	0	955
Személyi jövedelemadó	44	2.028
Egészségügyi hozzájárulás	7	55
Nyugdíjbiztosítási járulék	25	1.344
Egyszerűsített hozzájárulás közterhe	3	274
Tiszteletdíj	0	0
Szociális hozzájárulási adó	66	3.138
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	18	1.128
Társasági adó	688	254
ÁFA	5.378	472
Helyi adó	295	309
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek(letiltás)	122	303
<u>G. Passzív időbeli elhatárolások</u>	102.102	102.060
Fejlesztési célú támogatás	96.418	94.012
Telefon, internet	323	229
Közüzemi díjak	989	2.148
Jogi képviselő	40	40
Prémium és járulékai	1.102	3.307
Járműkövetés	56	49
Hulladékelhelyezés	0	590
Karbantartás	0	57
Üzemanyag	0	1.235

Tanácsadás-komposztáló	70	0
Városfejlesztő- fizetendő kamat	9	0
Biztosítás	10	0
Anyagok	192	370
IGH – terembérlet	2.809	0
Könyvvizsgálat	59	0
Kazán karbantartás	25	0
Alkalmi munkabér	0	23

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

Bevételek alakulása

	2013.		2014.		Változás 2013- 2014.
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	133 382	30,95%	137 382	27,73%	4 000
Közhasznú tevékenység bevétele	45758	10,62%	46 374	9,36%	616
Vállalkozási bevétel	23 251	5,40%	37 941	7,66%	14 690
Egyéb cél szerinti bevétel	218 980	50,81%	261 136	52,71%	42 156
Egyéb bevétel	9 567	2,22%	12 632	2,55%	3 065
Összesen:	430938	100,00%	495 465	100,00%	64 527
Pénzügyi műveletek bevételei	352		181		-171
Rendkívüli bevételek	2 397		2 407		10
Mindösszesen:	433 687		498 053		64 366

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összessége az előző évhez képest 64.366 e Ft-tal nőtt.

A tevékenységi köröket az alapító okirat, valamint az évente megkötendő közhasznú megállapodás szabályozzák. A vonatkozó jogszabályi követelményeknek megfelelően az egyes tevékenységek besorolást nyernek a közhasznú, az egyéb cél szerinti és a vállalkozási bevételecsoportokba.

A működési támogatás összege 4.000 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a közhasznú tevékenység bevétele nőtt 616 e Ft-tal, a cél szerinti tevékenységek bevétele 42.156 e Ft-tal növekedett. A vállalkozási tevékenység bevétele 14.690 e Ft-tal több az előző évinél.

Az egyéb bevételek összege 3.065 e Ft-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek bevétele 171 e Ft-tal csökkent, míg a rendkívüli bevételek nagysága 10 e Ft-tal nőtt az előző évi összeghez képest.

Hatékonysági mutató:

$$\text{Ért. nettó árbevétele} / \text{Eszköz} = 345.451 / 201.118 = 171,77 \%$$

A főbb tevékenységek bevételeinek alakulása (közhasznú, cél szerinti és vállalkozási tevékenység bevétele)

Tevékenységi területek bevételei	e Ft	
	2013.	2014.
Parkfenntartás	37.921	45.417
Útkarbantartás	18.952	23.399
Szállítás, műhely	60.847	76.902
Ingatlankezelés	9.817	9.951
Összesen:	127.537	155.669

<u>Költségek, ráfordítások (közvetlen) alakulása</u>	e Ft	
Anyagjellegű ráfordítás	236.367	299.156
Személyi jellegű ráfordítás	171.731	170.303
Értékcsökkenési leírás	13.422	11.866
Egyéb ráfordítás	10.953	15.598

IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság járandósága:

- ügyvezetés, cégvezetés 11.921 e Ft
- Felügyelő Bizottság 1.248 e Ft

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

	fizikai	szellemi	összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	52	11	63
Béreköltség (e Ft)			135.463
Megbízási és tiszteletdíj (e Ft)			1.516

Mérleg szerinti eredmény levezetése (e Ft)

1. Adózás előtti eredmény	1.104
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	20.811
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	25.428
4. Adóalap	5.721
5. Társasági adó (10%)	572
6. Adómentesség (Tao. tv. 20.§ (1))	315
7. Fizetendő adó	257
8. Mérleg szerinti eredmény	847

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (e Ft)

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	12.398
Eszközök kivezetéskori nyilvántartási érték	413
Céltartalék felhasználása	8.000

Adózás előtti eredményt növelő tételek (e Ft)

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	11.866
Eszközök kivezetéskori könyv sz. érték	364
Céltartalék képzése	4.000
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés összege	100
Jogerős határozatban megállapított bírság	9.098