

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

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET** **2015. évi beszámolóhoz**

Összeállította: Molnárné Szűcs Valéria  
Regisztrációs szám: 133894

Tata, 2016. február 01.



.....  
ügyvezető

**Tatai Városgazda Nonprofit Kft.**  
Székhely: 2890 Tata, Belterület  
Irsz. 460/143  
Adószám: 18606481-2-11  
2

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

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

### 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 érték helyesbítésének 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 költség nem elszámolás, összköltséges eljárás

e) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

2015-ben alapítási, átszervezési költséget nem számolt el a társaság.

f) Céltartalék képzése (eFt)

	2014.	2015.
E. Céltartalékok	4000	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	4000	0

2014-ban társaságunk 4.000 E Ft céltartalékot képzett a folyamatban lévő peres ügyek (kártérítés) rendezésére, 2015. évben nem képeztünk céltartalékot.

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	2014.		2015.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2015.-2014.
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>146 375</b>	<b>72,78%</b>	<b>154520</b>	<b>81,79%</b>	<b>8145</b>
Immateriális javak		0,00%	805	0,43%	805
Tárgyi eszközök	146 375	72,78%	153715	81,37%	7340
Befektetett pénzügyi eszközök		0,00%		0,00%	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>52 491</b>	<b>26,10%</b>	<b>31795</b>	<b>16,83%</b>	<b>-20 696</b>
Készletek	697	0,35%	5766	3,05%	5 069
Követelések	30 466	15,15%	9913	5,25%	-20 553
Értékpapírok		0,00%		0,00%	0
Pénzeszközök	21 328	10,60%	16116	8,53%	-5212
Aktív időbeli elhatárolások	2 252	1,12%	2602	1,38%	350
<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>	<b>201 118</b>	<b>100,00%</b>	<b>188 917</b>	<b>100,00%</b>	<b>-12 201</b>

Az aktívák értéke 2015-ban 12.201 eFt-tal csökkent. Az összetétel szempontjából a befektetett eszközök részaránya az összes eszközön belül 81,79 %. A forgóeszközök részaránya 16,83 %, nőtt a készletek állománya, a pénzeszközök állománya viszont csökkent. Az aktív időbeli elhatárolások aránya az összes eszközön belül 1,38 %.

Források	2014.		2015.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2015.-2014.
Saját tőke	70231	34,92%	71017	37,59%	786
Céltartalékok	4 000	1,99%	0	0,00%	-4 000
Kötelezettségek	24827	12,34%	21456	11,36%	-3371
hosszú lejáratú	0	0,00%	0	0,00%	0
rövid lejáratú	24827	12,34%	21456	11,36%	-3371
asszív időbeli elhat.	102 060	50,75%	96444	51,05%	-5616
<i>Források (passzívák)</i> összesen:	201 118	100,00%	188917	100,00%	-12201

A saját tőke részaránya az összes forráson belül 37,59 %. A rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 11,36 % a passzívákon belül, 3.371 eFt-tal csökkent, céltartalék részaránya 2015-ben 0 % a forráson belül, összege 4.000 e Ft-tal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya 51,05 % az összes forráson belül, összege 5.616 eFt-tal csökkent. Passzív időbeli elhatárolás 96.444 e Ft összegéből 91.605 E Ft halasztott bevétel, mivel Tata Város Önkormányzatától, az új telephely építéséhez felhasznált fejlesztési támogatást halasztott bevételként számoltuk el.

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	2014.		2015.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2015.-2014.
Jegyzett tőke	16 310	23,22%	16 310	22,97%	0
Tőketartalék		0,00%		0,00%	0
Eredménytartalék	53 074	75,57%	53921	75,93%	847
Értékelési tartalék		0,00%		0,00%	0
Lekötött tartalék		0,00%		0,00%	0
Mérleg szerinti eredmény	847	1,21%	786	1,11%	-61
<i>Saját tőke</i>	70231	100,00%	71017	100,00%	786

### 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 = 31.795 / 21.456= 1,48

A kapott érték mutatja a mobilizálható eszközök és a rövid lejáratú , likvid tartozások arányát. A normális üzemenet esetén az 1,48 érték megfelelőnek tekinthető.

**Likviditás II.** = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = 16.116 /21.456 = 0,75

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:

	2014.	2015.	Változás
			2015-2014.
Értékesítés nettó árbevétele	345 451	339 568	98,30%
Egyéb bevételek	150 014	180 235	120,15%
<i>Összes bevétel</i>	<i>495 465</i>	<i>519 803</i>	<i>104,91%</i>
Aktivált saját telj. értéke (+/-)		11 168	%
<i>Bruttó termelési érték</i>	<i>495 465</i>	<i>530 971</i>	<i>107,17%</i>
Anyagjellegű ráfordítások	299 156	302 011	100,95%
<i>Anyagmentes termelési érték</i>	<i>196 309</i>	<i>228 960</i>	<i>116,63%</i>
Értékcsökkenési leírás	11 866	10 813	91,13%
<i>Nettó termelési érték</i>	<i>184 443</i>	<i>218 147</i>	<i>118,27%</i>

Az értékesítés nettó árbevétele 1,7 %-kal csökkent, viszont az egyéb bevételek összege 20,15 %-kal nőtt. Az anyagjellegű ráfordítások 0,95 %-kal nőttek, az értékcsökkenési leírás 8,87 %-kal csökkent, mindezek következtében a nettó termelési érték 18,27 %-kal több az előző évinél.

#### JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK:

##### **Eszközarányos eredmény**

Adózott eredmény / Eszköz = 786 /188.917 = 0,4 %

##### **Eszköz-, bérarányos eredmény**

Adózott eredmény / Eszköz + bér = 786 / 188.917 + 169.309= 0,22 %

##### **Tőkearányos eredmény**

Adózott eredmény / Saját tőke = 786 / 71.017 = 1,11 %

Adózott eredmény / Kötelezettség = 786 / 21.456 = 3,66 %

##### **Árbevétel arányos eredmény**

Adózott eredmény / Árbevétel = 786 / 339.568 = 0,23 %

## I. A MÉRLEG TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

### A. Befektetett eszközök

#### I. Immateriális javak

#### II. Tárgyi eszközök

	Immateriális javak	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berend., járművek	Egyéb berend., felszerelések	Egyéb állatok	Beruházások	ÖSSZESEN
<i>Bruttó érték alakulása</i>							
1. Nyitó bruttó érték	600	109 462	19 335	151 452	10	5 263	286 122
2. Bruttó érték növekedés	891	13 668	213	10 665		20 174	45 611
3. Bruttó érték csökkenés	-			4 176		25 437	29 613
4. Záró bruttó érték	1 491	123 130	19 548	157 941	10		302 120
<i>Értékcsökkenés alakulása</i>							
							-
1. Nyitó értékcsökkenés	600	8 729	17 323	113 095			139 747
2. Értékcsökkenés növekedés	86	3 043	172	7 512			10 813
3. Értékcsökkenés csökkenés	-			2 960			2 960
4. Záró értékcsökkenés	686	11 772	17 495	117 647			147 600
<i>Nettó érték alakulása</i>							
							-
1. Nyitó nettó érték	-	100 733	2 012	38 357	10	5 263	146 375
2. Nettó érték növekedés	805	13 668	213	13 625		20 174	48 571
3. Nettó érték csökkenés		3 043	172	11 688		25 437	40 426
4. Záró nettó érték	805	111 358	2 053	40 294	10		154 520

2015. év folyamán minden beruházás üzembehelyezésre, aktiválásra került.

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	86					86
Kísérleti fejl. akt. értéke						0
Alapítás-átszervezés akt. értéke						0
Immateriális javak	86			0		86
Ingtatlanok	3 043					3 043
Műszaki gépek, berend., járművek	172					172
Egyéb berend., felszerelések	7 512					7 512
Tenyészállatok	0					0
Tárgyi eszközök	10 727					10 727
Összesen	10 813			0		10 813

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>Ingtatlanok</i>	<i>Műszaki gépek, berend., járművek</i>	<i>Egyéb berend., felszerelések</i>	<i>ÖSSZESEN</i>
Záró bruttó érték	1 491	123 130	19 548	157 941	302 110
Záró értékcsökkenés	686	11 772	17 495	117 647	147 600
Tárgyi eszközök leírtsága	46%	10%	89%	74%	49%

Az eszközállományt bővítettük 25.437 e Ft összegben az alábbiak szerint:

- Immateriális javak beszerzése összesen: 891 eFt értékben
  - WinDirect program
  
- Ingatlanok beszerzése összesen: 13.668 eFt értékben
  - Porta épület (saját rezsiz beruházás): 1.768 e Ft
  - Bajcsy Zs. u. 22. üzlethelyiség (saját rezsiz beruházás): 9.400 e Ft
  - Tata, Kálvária u. lakás: 2.500 e Ft
  
- Termelő gépek, berendezések beszerzése összesen: 213 eFt értékben
  - Fűrókalapács 1500W
  
- Egyéb gépek, berendezések beszerzése összesen: 10.665 eFt értékben.
  - Tömlő emulzió szóróhoz 195 E Ft
  - Mobil elszívó és szűrő állvány: 395 eFt
  - Landini traktor : 4.311 E Ft
  - Irodai berendezések (szerver, iratmegsemmisítő, laptop): 365 eFt
  - Faaprítógép (Farmi CH ) : 4.431 eFt
  - Kisértékű eszközök (hűtő, fűnyíró, gyalugép, permetező stb: 968 eFt



	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
	eFt	eFt
<b><i>B. Forgóeszközök</i></b>	<b>52491</b>	<b>31795</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>697</b>	<b>5766</b>
Anyagok	655	5494
Áruk	42	272
<b><i>II. Követelések</i></b>	<b>30466</b>	<b>9913</b>
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	<b>30041</b>	<b>2544</b>
0-30 napos	29330	1799
30-90 napos	227	302
90-360 napos	154	253
360 napon túli	330	190
Egyéb követelések	<b>425</b>	<b>7369</b>
Munkavállalóval szembeni követelés	100	90
NAV szakképzési hozzájárulás	36	0
NAV szociális hozzájárulás	0	668
NAV Táppénz hozzájárulás túlfizetés	24	0
Szállítóknak adott előleg, túlfizetés	265	47
IGH-tól beérkező számlamódosítás	0	6526
Eltérő teljesítés ÁFÁ-ja	0	7
Helyi iparüzési adó túlfizetés	0	31
<b><i>IV. Pénzeszközök</i></b>	<b>21328</b>	<b>16116</b>
Pénztár	159	72
Elszámolási betétszámla	21169	16044
<b><i>C. Aktív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>2252</b>	<b>2602</b>
Bevételek időbeli elhatárolása (2016. jan. kiszámlázott, de 2015. évet érintő)	2149	1354
Folyóirat előfizetési díjak (Adókédek, 24 óra , Menedzser Praxis, Építőélet)	103	106
Biztosítási díjak (vagyon, gépjármű felelősségbiztosítás)	0	1142

	2014.	2015.
	eFt	eFt
<b><i>F. Kötelezettségek</i></b>	<b>24827</b>	<b>21456</b>
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>24827</b>	<b>21456</b>
Vevőktől kapott előleg (kaució)	195	225
Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból	14372	15191
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>10260</b>	<b>6040</b>
Eltérő teljesítés ÁFÁ-ja	955	0
NAV Személyi jövedelemadó	2028	89
NAV Egészségügyi hozzájárulás	55	114
NAV Nyugdíjbiztosítási járulék	1344	5
NAV Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	274	4
NAV Szociális hozzájárulás	3138	0
NAV Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	1128	7
NAV Társasági adó	254	0
NAV ÁFA	472	5550
NAV Szakképzési hozzájárulás	0	44
Helyi iparüzési adó	309	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (letiltás)	303	190
Vevői túlfizetés	0	10
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	27
<b><i>G. Passzív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>102060</b>	<b>96444</b>
Fejlesztési célú támogatás (új telephely)	94012	91605
Telefon, internet	229	168
Közüzemi díjak	2148	1602
Jogi képviselő	40	0
Prémium és járulékai	3307	0
Járműkövetés	49	49
NHSZ hulladék	590	472
Karbantartás, textiltisztítás (lift, biztonságtechnika)	57	39
Üzemanyagköltség	1235	691
Anyagok	370	0
Alkalmi munkabér	23	0
Környezetvédelmi szolgáltatás	0	70
Tanuszoda üzemeltetési ktg (közüzemi díjak)	0	1748

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

#### Bevételek alakulása

	2014.		2015.		Változás
	Érték eFt	Megoszlás	Érték eFt	Megoszlás	2014-2015.
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	137 382	27,73%	142 382	27,39%	5 000
Közhasznú tevékenység bevétele	46 374	9,36%	50 035	9,63%	3 661
Vállalkozási bevétel	37 941	7,66%	30 958	5,96%	-6 983
Egyéb cél szerinti bevétel	261 136	52,71%	258 575	49,74%	-2 561
Egyéb bevétel	12 632	2,55%	37 853	7,28%	25 221
<b>Összesen:</b>	<b>495 465</b>	<b>100,00%</b>	<b>519 803</b>	<b>100,00%</b>	<b>24 338</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	181		196		15
Rendkívüli bevételek	2 407		2 407		0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>498 053</b>		<b>522 406</b>		<b>24 353</b>

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összessége az előző évhez képest 24.338 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 bevételcsoportokba.

A működési támogatás összege 5.000 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a közhasznú tevékenység bevétele nőtt 3.661 e Ft-tal. A cél szerinti tevékenységek bevétele 2.561 e Ft-tal, a vállalkozási tevékenység bevétele 6.983 eFt-tal csökkent.

Az egyéb bevételek összege 25.221 e Ft-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek bevétele 15 e Ft-tal nőtt, míg a rendkívüli bevételek nagysága nem változott az előző évi összeghez képest.

#### **Hatékonysági mutató:**

$$\text{Ért. nettó árbevétele} / \text{Eszköz} = 339.568 / 188.917 = 179,74 \%$$

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

**Főbb tevékenységi területek bevételei**

(eFt)

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Park	45.417	60.330
Útkarbantartás	23.399	59.512
Szállítás, műhely	76.902	80.778
Ingatlankezelés	9.951	10.110
Összesen:	155.669	210.730

**Költségek, ráfordítások (közvetlen) alakulása**

(eFt)

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Anyagjellegű ráfordítás	299.156	302.011
Személyi jellegű ráfordítás	170.303	211.015
Értékcsökkenési leírás	11.866	10.813
Egyéb ráfordítás	15.598	8.859

**IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság járandósága:

- ügyvezetés, cégvezetés      20.080 e Ft
- Felügyelő Bizottság            1.248 e Ft

***Létszám és bér adatok:***

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Fizikai statisztikai áll. Létszám (fő)	52	44
Szellemi stat. áll. Létszám (fő)	11	18
Átlagos stat. állományi létszám össz: (fő)	63	62
Béreköltség (eFt)	135.463	154.460
Megbízási és tiszteletdíj (eFt)	1.516	14.849
Béreköltség összesen (E Ft) :	136.979	169.309

### Mérleg szerinti eredmény levezetése (e Ft)

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Adózás előtti eredmény	1.104	786
Adózás előtti eredmény csökkentő tételek	20.811	14.904
Adózás előtti eredményt növelő tételek	25.428	12.209
Adóalap	5.721	-1.909
Társasági adó (10 %)	572	0
Adómentesség (Tao. tv. 20.§ (1))	315	0
Fizetendő adó	257	0
Mérleg szerinti eredmény	847	786

### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (e Ft)

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	12.398	10.889
Eszközök kivezetéskori nyilvántartási érték	413	15
Céltartalék felhasználása	8.000	4.000
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	20.811	14.904

### Adózás előtti eredményt növelő tételek (e Ft)

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Számviteli törvény szerinti érték	11.866	10813
Eszközök kivezetéskori könyv. sz. érték	364	1216
Céltartalék képzése	4.000	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés összege	100	21
Behajthatatlan követelés	0	156
Jogerős határozatban megállapított bírság	9.098	3
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	25.428	12.209