

Tatai Városgazda Nonprofit Kft.
2890 Tata, Belterület Hrsz. 460/143.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi beszámolóhoz

Tata, 2017. május 02.



.....
Acsai Zoltán Ferenc
ügyvezető

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. december 31.

A társaság neve:	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.
Székhelye:	2890 Tata, Belterület Hrsz. 460/143.
Telephelye:	2890 Tata, Bajcsy Zs. u. 22.
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)	134.824 e Ft
Ügyvezető:	Acsai Zoltán Ferenc
Beszámolót összeállította:	Molnárné Szücs Valéria
Könyvviteli szolg. regisztrációs szám:	133894
Könyvvizsgáló:	ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft 2890 Tata, Órszágyűlés tér 3
Cégjegyzék száma:	11-09-007342
Könyvvizsgálatért felelős személy:	Stamler Jánosné (Anyja neve: Uzelmann Rozália)
Könyvvizsgálói regisztrációs szám:	000312

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 beszámoló készítésének időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 2. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év február 01. napja

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: pénzértékben 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 %
Termelő berendezések, 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

2015-2016-ben alapítási, átszervezési költséget nem számolt el a társaság.

f) Céltartalék képzése (E Ft)

A társaság 2015-2016. évben nem képzett céltartalékot.

g) Értékvesztés: 2015-2016. évben értékvesztést nem számolt el a társaság

h) 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.

2. Az eszközök és források vizsgálata

	2015.		2016.		Változás
	Érték E Ft	Megoszlás (%)	Érték E Ft	Megoszlás (%)	2016/2015. E Ft
Eszközök					
<i>Befektetett eszközök</i>	154 520	81,79%	284 293	84,55%	129 773
Immateriális javak	805	0,43%	627	0,19%	-178
Tárgyi eszközök	153 715	81,37%	283 666	84,37%	129 951
Befektetett pénzügyi eszközök		0,00%		0,00%	0
<i>Forgóeszközök</i>	31 795	16,83%	50 492	15,02%	18 697
Készletek	5 766	3,05%	1 310	0,39%	-4 456
Követelések	9 913	5,25%	43 199	12,85%	33 286
Értékpapírok		0,00%		0,00%	0
Pénzeszközök	16 116	8,53%	5 983	1,78%	-10 133
Aktív időbeli elhatárolások	2 602	1,38%	1 439	0,43%	-1 163
Eszközök (Aktívák) összesen:	188 917	100,00%	336 224	100,00%	147 307

Az aktívák értéke 2016-ban 147.307 E Ft-tal nőtt. A befektetett eszközök nagymértékű (129.773 E Ft) növekedésének oka részben az alapító által a Társaság rendelkezésére bocsátott apport (118.514 E Ft) illetve hajléktalan közfoglalkoztatás keretében beszerzésre kerülő tárgyi eszközök értéke. A tulajdonos apportként bocsátotta a társaság rendelkezésére a társaság székhelyeként funkcionáló telket (110.514 E Ft értékben), és a Tata, Bajcsy Zs. u. 22-ben a társaság által felújított üzlethelyiségeket, amelyek részben telephelyként is

funkcionálnak, (8.000 E Ft értékben). Az összetétel szempontjából a befektetett eszközök részaránya az összes eszközön belül 84,55 %. A forgóeszközök részaránya 15,02 %, ezen belül csökkent a készletek- és a pénzeszközök állománya, a követelések állománya viszont nőtt. Az aktív időbeli elhatárolások aránya az összes eszközön belül 0,43 %.

Források	2015.		2016.		Változás
	Érték E Ft	Megoszlás (%)	Érték E Ft	Megoszlás (%)	2016/2015. E Ft
Saját tőke	71 017	37,59%	190 384	56,62%	119 367
Céltartalékok		0,00%	0	0,00%	0
Kötelezettségek	21 456	11,36%	32 455	9,65%	10 999
hosszú lejáratú	0	0,00%	0	0,00%	0
rövid lejáratú	21 456	11,36%	32 455	9,65%	10 999
Passzív időbeli elhat.	96 444	51,05%	113 385	33,72%	16 941
<i>Források (passzívák) összesen:</i>	<i>188 917</i>	<i>100,00%</i>	<i>336 224</i>	<i>100,00%</i>	<i>147 307</i>

A saját tőke részaránya az összes forráson belül 56,62 %, melynek összege 119.367 E Ft-tal nőtt. A rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 9,65 % a passzívákon belül, melynek összege 10.999 E Ft-tal nőtt.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya 33,72 % az összes forráson belül, összege 16.941 E Ft-tal nőtt. Passzív időbeli elhatárolás 113.385 E Ft összegéből 106.998 E Ft halasztott bevétel, mivel Tata Város Önkormányzatától, az új telephely építéséhez felhasznált fejlesztési támogatást halasztott bevételként számoltuk el, illetve a 2016. március 1-től kezdődő hajléktalan közfoglalkoztatási programban 20.000 E Ft értékben kerültek beszerzésre tárgyi eszközök.

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

Tőkeelemek	2015.		2016.		Változás
	Érték E Ft	Megoszlás (%)	Érték E Ft	Megoszlás (%)	2016/2015. E Ft
Jegyzett tőke	16 310	22,97%	134 824	70,82%	118 514
Tőketartalék		0,00%		0,00%	0
Eredménytartalék	53 921	75,93%	54 707	28,74%	786
Értékelési tartalék		0,00%		0,00%	0
Lekötött tartalék		0,00%		0,00%	0
Adózott eredmény	786	1,11%	853	0,45%	66
<i>Saját tőke</i>	<i>71 017</i>	<i>100,00%</i>	<i>190 384</i>	<i>100,00%</i>	<i>119 367</i>

Jegyzett tőke változásai**E Ft-ban**

Megnevezés	Jegyzett tőke
Nyitó 2016.01.01	16 310
Apport Belterület Hrsz 460/143. (székhely) Földhivatal bejegyzése alapján (2016.05.20)	110 514
Apport Bajcsy Zs. u. 22. (telephely) Földhivatal bejegyzése alapján (2016.05.20)	8 000
Záró 2016.12.31	134 824

3. A társaság pénzügyi-jövedelmi helyzete**Likviditási mutatók:**

Likviditás 1. foka a készpénzfizetési képesség, a készpénz likviditási mutató a pénzhányad mutató.

Likviditási ráta I. = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = (50.492 / 32.455)
*100= 155,57 %

A kapott érték mutatja a mobilizálható eszközök és a rövid lejáratú , likvid tartozások arányát. A normális üzemmenet esetén az 1,56 érték megfelelőnek tekinthető.

Készpénz likviditási mutató = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = 5.983 /32.455 = 0,18 %

A likvid pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva.

A termelési érték mutatók:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
			2016/2015. (%)
Értékesítés nettó árbevétele	339 568	341 086	100,45%
Egyéb bevételek	182 642	183 314	100,36 %
<i>Összes bevétel</i>	<i>522 210</i>	<i>524 400</i>	<i>100,42 %</i>
Aktivált saját tej. értéke (+/-)	11 168	0	-
<i>Bruttó termelési érték</i>	<i>530 971</i>	<i>524 400</i>	<i>98,76%</i>
Anyagjellegű ráfordítások	302 011	280 404	92,85%
<i>Anyagmentes termelési érték</i>	<i>228 960</i>	<i>243 996</i>	<i>106,57%</i>
Értékcsökkenési leírás	10 813	17 183	158,91%
<i>Nettó termelési érték</i>	<i>218 147</i>	<i>226 813</i>	<i>103,97%</i>

Az értékesítés nettó árbevétele 0,45 %-kal, az egyéb bevételek összege 1,71 %-kal nőtt. Az anyagjellegű ráfordítások összege 7,15 %-kal csökkent, az értékcsökkenési leírás 58,91 %-kal nőtt, mindezek következtében a nettó termelési érték 3,97 %-kal magasabb az előző évinél.

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK:

Eszközarányos eredmény

$$\text{Adózott eredmény} / \text{Eszköz} = 853 / 336.224 = 0,25 \%$$

Eszköz-, bérarányos eredmény

$$\text{Adózott eredmény} / \text{Eszköz} + \text{bér} = 853 / 336.224 + 180.566 = 0,17 \%$$

Tőkearányos eredmény

$$\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke} = 853 / 190.384 = 0,45 \%$$

$$\text{Adózott eredmény} / \text{Kötelezettség} = 853 / 32.457 = 2,63 \%$$

Árbevétel arányos eredmény

$$\text{Adózott eredmény} / \text{Árbevétel} = 853 / 341.086 = 0,25 \%$$

A Társaság sokrétű tevékenységet végez, melyek elsősorban a közhasznú szerződésben foglalt feladatok elvégzését jelentik, amelyek nem nyereségorientáltak, ez indokolja a mutatók értékének nagyságát.

I. A MÉRLEG TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

A. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

II. Tárgyi eszközök

E Ft

	<i>Immateriális javak</i>	<i>Ingatlanok</i>	<i>Műszaki gépek, berend., járművek</i>	<i>Egyéb berend., felszerelések</i>	<i>Egyéb állatok</i>	<i>Beruházások</i>	<i>ÖSSZESEN</i>
<i>Bruttó érték alakulása</i>							
1. Nyitó bruttó érték	1 491	123 130	19 547	157 941	10		302 119
2. Bruttó érték növekedés	420	118 514		28 022			146 956
3. Bruttó értékcsökkenés	9			644			653
4. Záró bruttó érték	1 902	241 644	19 547	185 319	10	-	448 422
<i>Értékcsökkenés alakulása</i>							
1. Nyitó értékcsökkenés	686	11 772	17 495	117 647			147 600
2. Értékcsökkenés növekedés	598	3 456	263	12 865			17 182
3. Értékcsökkenés csökkenés	9			644			653
4. Záró értékcsökkenés	1 275	15 228	17 758	129 868			164 129
<i>Nettó érték alakulása</i>							
1. Nyitó nettó érték	805	111 358	2 052	40 294	10		154 519
2. Nettó érték növekedés	429	118 514	-	28 666		-	147 609
3. Nettó érték csökkenés	607	3 456	263	13 509		-	17 835
4. Záró nettó érték	627	226 416	1 789	55 451	10	-	284 293

2016. év folyamán minden beruházás üzembe helyezésre, 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	598					598
Kísérleti fejl. akt. értéke						0
Alapítás-átszervezés akt. értéke						0
Immateriális javak	598			0		598
Ingatlanok	3 456					3 456
Műszaki gépek, berend., járművek	264					264
Egyéb berend., felszerelések	12 865					12 865
Tenyészállatok	0					0
Tárgyi eszközök	16 585					16 585
Összesen	17 183			0		17 183

A tárgyi eszköz állomány elhasználódásának mértéke:Tárgyi eszköz leírtsága = $\frac{\text{Tárgyi eszközök értékcsökkenése}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$

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

E Ft

	<i>Immateriális javak</i>	<i>Ingatlanok</i>	<i>Műszaki gépek, berend., járművek</i>	<i>Egyéb berend., felszerelések</i>	ÖSSZESEN
Záró bruttó érték	1 902	241 644	19 547	185 319	448 412
Záró értékcsökkenés	1 275	15 228	17 758	129 868	164 129
Tárgyi eszközök leírtsága	67%	6%	91%	70%	37%

A befektetett eszközök állománya 146.956 E Ft-tal növekedett, az alábbiak szerint:

▪ Immateriális javak (Windows 10 programok) összesen:	420 E Ft
▪ Ingatlanok beszerzése összesen: 118.514 E Ft értékben (apport)	
▪ Tata, Belterület Hrsz 460/143. (telephely, apport):	110.514 E Ft
▪ Tata, Bajcsy Zs. u. 22. (üzlethelyiség, apport):	8.000 E Ft
<hr/>	
Összesen:	118.514 E Ft

▪ Egyéb gépek, berendezések beszerzése összesen: 28.022 E Ft értékben.	
▪ Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében fejlesztési támogatással beruházás	
▪ Caterpillar 434 E homlokrakodó	13.142 E Ft
▪ ISUZU D-Max tehergépkocsi	6.858 E Ft
<hr/>	
Összesen:	20.000 E Ft

▪ Honda aggregátor	142 E Ft
▪ Toyota Dyna (használt tehergépkocsi)	3.200 E Ft
▪ Számítógépek, monitorok	1.959 E Ft
▪ Fényképező, adatrögzítő eszköz	177 E Ft
▪ Vegyszerező	80 E Ft
▪ Állvány (építőipari aluállvány)	368 E Ft
▪ Lombszívó	960 E Ft
▪ Fűthető palántázó asztalok	500 E Ft
▪ Sövénynyíró	75 E Ft
▪ Építőipari kisgépek (fúrógép, szalagcsiszoló, sarokcsiszoló)	226 E Ft
▪ Irodai gépek, berendezések	335 E Ft
<hr/>	
Összesen:	8.022 E Ft

Forgóeszközök részletezése:

	2015. E Ft	2016. E Ft
B.Forgóeszközök	31.795	50.492
I.Készletek	5.766	1.310
Anyagok	5.494	1.242
Áruk	272	68
II.Követelések	9.913	43.199
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	2.544	41.777
0-30 napos	1.799	39.795
30-90 napos	302	1.018
90-360 napos	253	734
360 napon túli	190	224
Egyéb követelések	7.369	1.422
Munkavállalóval szembeni követelés	90	90
Eltérő teljesítés ÁFÁ-ja	7	37
Szállítóknak adott előleg, túlfizetés	7	1295
IV. Pénzeszközök	16.116	5.893
Pénztár	72	87
Elszámolási betétszámla	16.044	5.896

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

	E Ft	
	2015.	2016.
C. Aktív időbeli elhatárolások	2.602	1.439
Bevételek időbeli elhatárolása (2017. jan. kiszámlázott, de 2016. évet érintő)	1.354	825
• Temető gondozás	60	0
• Szociális tűzifa kiszállítás	52	0
• Tanuszoda bérleti díj	40	0
• Telefon továbbszámlázása	18	21
• Takarítás	327	0
• Portaszolgálat	47	0
• Szemétszállítás	642	642
• Szippantás	168	162
Folyóirat előfizetési díjak (Adókodekx, 24 óra , Menedzser Praxis, Építőélet)	106	90
Biztosítási díjak (vagyon, gépjármű felelősségbiztosítás)	1.142	516
Internet előfizetés	0	8

A kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	E Ft	
	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
<u>F. Kötelezettségek</u>	21.456	32.455
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21.456	32.455
Vevőktől kapott előleg (kaució)	225	317
Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból	15.191	14.233
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	6.040	17.905
NAV Társasági adó	0	20
NAV Személyi jövedelemadó	89	51
NAV Egészségügyi hozzájárulás	114	19
NAV Nyugdíjbiztosítási járulék	5	3143
NAV Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	4	284
NAV Szociális hozzájárulás	0	7.516
NAV Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	7	2.635
NAV ÁFA	5.550	2.821
NAV Szakképzési hozzájárulás	44	141
Helyi iparűzési adó	0	442
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (letiltás)	190	430
Vevői túlfizetés	10	6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	27	0
Kereset-elszámolási számla	0	397
<u>G. Passzív időbeli elhatárolások</u>	96.444	113.385
Fejlesztési célú támogatás (új telephely)	91.605	89.198
Fejlesztési célú támogatás (Hajléktalan közfoglalkoztatás)	0	17.800
Telefon, internet	168	142
Közüzemi díjak	1.602	1.864
Jogi képviselő	0	170
Prémium és járulékok	0	1.588
Járműkövetés	49	0
Hulladék átrakás, szállítás, ürítés	472	1.104
Karbantartás, takarítás (biztonságtechnika, gépjármű mosás)	39	250
Üzemanyagköltség	691	1.258
Alkalmi munkabér	0	11
Környezetvédelmi szolgáltatás	70	0
Tanuszoda üzemeltetési ktg (közüzemi díjak)	1.748	0

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE

Bevételek alakulása

	2015.		2016.		Változás
	Érték E Ft	Megoszlás(%)	Érték E Ft	Megoszlás(%)	2016.- 2015. E Ft
Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	142 382	27,27%	160 382	30,58%	18 000
Közhasznú tevékenység bevétele	50 035	9,58%	53 509	10,20%	3 474
Vállalkozási bevétel	30 958	5,93%	58 643	11,18%	27 685
Egyéb cél szerinti bevétel	258 575	49,51%	228 934	43,67%	-29 641
Egyéb bevétel	40 260	7,71%	22 932	4,37%	-17 328
Összesen:	522 210	100,00%	524 400	100,00%	2 190
Pénzügyi műveletek bevételei	196		144		-52
<i>Mindösszesen:</i>	<i>522 406</i>		<i>524 544</i>		<i>2 138</i>

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összessége az előző évhez képest 2.138 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 18.000 E Ft-tal, a közhasznú tevékenység bevétele 3.474 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A cél szerinti tevékenységek bevétele 29.641 E Ft-tal, az egyéb bevétel 17.328 E Ft-tal csökkent.

A vállalkozási tevékenység bevétele 27.685 E Ft-tal nőtt.

Hajléktalan közfoglalkoztatási program (2016. március 1-től 2017. február 28-ig) keretében 12 fő hajléktalan foglalkoztatására került sor. A program során nagy értékű tárgyi eszköz beszerzése történt meg (20.000 E Ft értékben) és az Egyéb bevételek között bér- és egyéb költségekre 2016. évben 9.522 E Ft összeget kapott társaságunk.

2016. év során önrevíziót adtunk be a szociális hozzájárulási adóra vonatkozóan, melynek összege az egyéb bevételek között 2.259 E Ft összegben szerepel.

A pénzügyi műveletek bevétele 52 E Ft-tal csökkent.

Hatékonysági mutató:

$$\text{Ért. nettó árbevétele} / \text{Eszköz} = 341.086 / 336.224 = 101,45 \%$$

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

Főbb tevékenységi területek bevételei

(E Ft)

	2015.	2016.
Park	60.330	64.638
Útkarbantartás	59.512	65.742
Szállítás, műhely	80.778	74.830
Ingatlankezelés	10.110	10.047
Összesen:	210.730	215.257

Költségek, ráfordítások (közvetlen) alakulása

(E Ft)

	2015.	2016.
Anyagjellegű ráfordítás	302.011	280.404
Személyi jellegű ráfordítás	211.015	223.516
Értékcsökkenési leírás	10.813	17.183
Egyéb ráfordítás	8.881	2.555

IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság járandósága:

- Ügyvezető (1 fő) bruttó bérköltsége: 6.510 E Ft, szociális hozzájárulási adó: 1.757 E Ft
- Cégvezető (1 fő) bruttó bérköltsége: 6.104 E Ft, szociális hozzájárulási adó: 1.590 E Ft
- Felügyelő Bizottság (3 fő) bruttó bérköltsége: 1.248 E Ft, szociális hj. adó :337 E Ft

Az ügyvezető, cégvezető, felügyelő bizottság előleget, kölcsönt nem vett fel a társaságtól.

Létszám és bér adatok:

	2015.	2016.
Fizikai statisztikai áll. létszám (fő)	44	60
Szellemi stat. áll. létszám (fő)	18	17
Átlagos stat. állományi létszám össz: (fő)	62	77
Béreköltség (E Ft)	154.460	178.978
Megbízási és tiszteletdíj (E Ft)	14.849	1.588
Béreköltség összesen (E Ft) :	169.309	180.566

Mérleg szerinti eredmény levezetése (E Ft)

	2015.	2016.
Adózás előtti eredmény	786	873
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	14.904	18.128
Adózás előtti eredményt növelő tételek	12.209	17.598
Adóalap	-1.909	343
Társasági adó (10 %)	0	34
Adómentesség (Tao. tv. 20.§ (1))	0	14
Fizetendő adó	0	20
Adózott eredmény	786	853

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (E Ft)

	2015.	2016.
Előző évek elhatárolt vesz. (negatív adóalpból) az adóévben leírt összeg	0	342
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	10.889	17.183
Eszközök kivezetéskori nyilvántartási érték	15	0
Munkanélküli személy fogl. esetén befizetett szociális hozzájárulás	0	603
Céltartalék felhasználása	4.000	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	14.904	18.128

Adózás előtti eredményt növelő tételek (E Ft)

	2015.	2016.
Számviteli törvény szerinti érték	10813	17.183
Eszközök kivezetéskori könyv. sz. érték	1216	0
Céltartalék képzése	0	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés összege	21	0
Behajthatatlan követelés	156	
Jogerős határozatban megállapított bírság	3	415
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	12.209	17.598

Tata, 2017. május 02.



Acsai Zoltán Ferenc

ügyvezető

Tatai Városgazda Nonprofit Kft.

Székhely: 2890 Tata, Belterület

hrsz. 460/143

Adószám: 18606481-2-11

2