

11028529-3811-113-03

1/6. oldal

Statistikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	436 255		464 334
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 002		5 121
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			4 889
6	Szellemi termékek	6 002		232
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	425 253		454 213
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 389		140 929
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	253 891		268 584
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 592		36 907
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	3 381		7 793
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 000		5 000
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	5 000		5 000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2016. április 3.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

P.H.

11028529-3811-113-03

2/6. oldal

Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2015. december 31.				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	377 320		516 577
28	I. KÉSZLETEK	56 613		51 000
29	Anyagok	21 993		26 515
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 293		2 284
31	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	120		120
32	Késztermékek	6 992		9 875
33	Áruk	19 215		12 206
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	187 142		211 797
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	161 029		187 188
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 734		549
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	23 379		24 060
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	133 565		253 780
50	Pénztár, csekkek	3 760		3 388
51	Bankbetétek	129 805		250 392
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	79 332		53 442
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	77 008		51 467
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 324		1 975
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	892 907		1 034 353

Keltezés: 2016. április 3.

P.H.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

11028529-3811-113-03
Statisztikai számjel

3/6. oldal

03-09-102171
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
2015. december 31.				
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév adatok E Ft-ban
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	593 682		666 410
58	I. JEGYZETT TŐKE	107 000		172 400
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	4 926		4 926
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	461 528		474 430
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 702		7 326
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 526		7 328
68	E. Céltartalékok			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	245 318		305 184
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 133	0	1 610
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 133		1 610

Keltezés: 2016. április 3.

P.H.

11028529-3811-113-03

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

4/6. oldal

Statistikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)					
2015. december 31.					
adatok E Ft-ban					
Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	239 185		303 574
87		Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89		Rövid lejáratú hitelek			
90		Vevőktől kapott előlegek			
91		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	142 809		204 303
92		Váltótartozások			
93		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	96 376		99 271
96		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	53 907		62 759
99		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			5 200
100		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 305		25 926
101		Halasztott bevételek	39 602		31 633
102		Források összesen	892 907		1 034 353

Keltezés: 2016. április 3.

P.H.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 892 721		1 864 100
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 892 721	0	1 864 100
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	558 354		616 456
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	32 239		37 785
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	860 299		747 174
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 450 892	0	1 401 415
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	441 829	0	462 685
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7 Igazgatási költségek	428 098		452 733
11	8 Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	428 098	0	452 733
13	V. Egyéb bevételek	45 597		40 055
14	ebből: visszaírt értékvesztés			208
15	VI. Egyéb ráfordítások	44 883		42 473
16	ebből: értékvesztés	874		5 708
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	14 445	0	7 534

Keltezés: 2016. április 3.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	455		166
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	456		166
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 246		796
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4		2
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	1 250		798
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-794		-632
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	13 651	0	6 902
39	IX. Rendkívüli bevételek	5 382		8 823
40	X. Rendkívüli ráfordítások	1 025		1 072
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	4 357		7 751
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18 008	0	14 653
43	XI. Adófizetési kötelezettség	8 482		7 325
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	9 526	0	7 328
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	9 526		7 328

Keltetés: 2016. április 3.

P.H.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 892 721		1 864 100
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 892 721		1 864 100
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	15 285		-3 125
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 217		6 905
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	19 502		3 780
7	III. Egyéb bevételek	45 597		40 055
8	ebből: visszaírt értékvesztés			208
9	5 Anyagköltség	215 206		213 908
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	209 465		200 376
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	30 576		29 384
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	32 239		37 785
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	860 299		747 174
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 347 785		1 228 627
15	10 Bérköltség	328 559		375 826
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 157		50 172
17	12 Bérjárulékok	84 845		94 512
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	458 561		520 510
19	VI. Értécsökkenési leírás	92 146		108 791
20	VII. Egyéb ráfordítások	44 883		42 473
21	ebből: értékvesztés	874		5 708
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	14 445		7 534

Keltetés: 2016. április 3.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

2015. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	455		166
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	456		166
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 246		796
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4		2
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 250		798
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-794		-632
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	13 651		6 902
44	X. Rendkívüli bevételek	5 382		8 823
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	1 025		1 072
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4 357		7 751
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18 008		14 653
48	XII. Adófizetési kötelezettség	8 482		7 325
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	9 526		7 328
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	9 526		7 328

Keltezés: 2016. április 3.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kecskeméti Városgazdasági Korlátolt Felelősségű Társaság 1993. április 01-én, átalakulással jött létre a Városgazdasági Vállalat jogutódjaként.

A Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 03-09-102171/93. sz. alatt jegyezte be a cégnyilvántartásba.

A Kft-ből 2005. augusztus 31-én kivált a Hírösgazda Kft., majd 2008. december 31-én megszűnt, a tulajdonos döntése szerint beolvadt a Városgazdasági Kft-be.

2014. január 1-től Városgazdasági Nonprofit Kft. néven működik tovább a Társaság.

A társaság tagja, mint alapító:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.)

A társaság cégneve:

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

Rövidített név:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Társaság fő tevékenységi köre:

- Szilárd hulladék kezelése
- Zöldfelület gazdálkodás
- Köztisztasági szolgáltatás
- Temetkezés
- Útkarbantartás

A Társaság Számviteli politikája:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. számviteli politikája

2001. január 01-től hatályos, többször módosított Számviteli törvény előírásai, illetve a Társaság gazdálkodási tevékenységének

- körülményei
- feltételei

figyelembevételével került kialakításra.

A számviteli politika célja:

A Számviteli törvényben nevesített és nem nevesített alapelvek figyelembevételével és alkalmazásával a tevékenység egészére adjon valós és megbízható képet a

- vagyoni
- pénzügyi
- jövedelmi helyzetről.

Az adatok és információk megfelelő időben és tartalommal jelenjenek meg.

A gazdasági események feldolgozása és az abból nyert információk nyújtsanak segítséget a

- negatív jelenségek feltárásához, és
- a jövő taktikai és stratégiai döntéshozatalához.

A számviteli politika kialakított elemei az egymást követő években azonosan kerülnek alkalmazásra.

Főbb elemek:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít.

- Mérleg „A” változat
- Forgalmi költség eljárású eredmény kimutatás „A” változat

A 2012. évi CLXXXV. hulladéktörvény rendelkezése alapján önálló mérleg és eredmény-kimutatás készül a kötelező közszolgáltatásról.

Mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint:

2016. február 28.

A költségek elsődlegesen az 5-ös számlaosztályba kerülnek elszámolásra, majd ugyanazon menetben költséghelyekre, költségviselőkre megtörténik a másodlagos elszámolás.

A különböző számlaosztályok alkalmazott főkönyvi számláinál egységes elvként került alkalmazásra, hogy

- ahol az célszerű, a főkönyvi számlák költséghelyenként különüljenek el.
- ahol az elkülönítés a feldolgozás menetéből adódóan nem célszerű, ott az igényelt belső és külső információk gyűjtéssel, vagy az analitikából biztosíthatók legyenek.

Az ún. vezetői számvitelt kielégítő tartalom a következő:

- U121, U129, U21, U29, U71, U8 üzemkódok
itt található az az üzemkódok, amelyek a Kft. kisegítő üzemeinek közvetlen, illetve közvetett költségeit tartalmazzák, valamint a központi igazgatás költségeit mutatják.
- U111, U31, U41, U51, U52, U53, U751
itt azok az üzemkódok található az az üzemkódok, amelyek a termelő tevékenységet végző egységek közvetlen költségeinek kimutatására szolgálnak.
- U119, U39, U49, U509, U519, U529, U759
itt azok az üzemkódok található az az üzemkódok, amelyek a termelő tevékenységet végző egységek közvetett költségeinek kimutatására szolgálnak.

A számviteli adatok feldolgozása részben vásárolt, részben a Kft. körülményeinek és feltételeinek figyelembe vételével készített szoftverek alkalmazásával történik.

Vásárolt számítógépes programok:

- 2010. 01. 01-től a hálózatos formában működő LIBRA integrált gazdálkodási rendszer
 - főkönyv
 - pénzügy, folyószámla
 - számlázás
 - készletnyilvántartás
 - tárgyi eszköz
- önálló gépen működő
 - munkabér elszámolás

Készített program:

- hulladékszállítási díjak számlázása, könyvelése önálló rendszerként.
- temetkezés számlázási, készlet könyvelési program önálló rendszerként

A rendszerek egésze azonos kód és törzsadatok alapján, azonos állományból dolgozik.

Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással, illetve interneten keresztül történő adat küldés-fogadással kapcsolódnak az integrált rendszerhez.

Értékelési módok, eljárások, elszámolások főbb jellemzői:

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Mérlegben szereplő értékük a vagyonértékelés során meghatározott, illetve beszerzési, előállítási árként elszámolt amortizációval módosított érték.

Beszerzési ár, illetve az előállítási érték a Számveteli Törvény idevonatkozó előírásai alapján kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan a használatbavétel napjától történik.

A lineáris leírás mértéke a vállalkozás körülményeinek és feltételeinek figyelembevételével lett kialakítva.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként elszámolhatóak.

Készletek:

A készletek beszerzési árának meghatározásánál a közvetlenül hozzárendelhető ráfordítások kerültek figyelembevételre.

A forgalom mind mennyiségben, mind pedig értékben készletszámlákon nyer elszámolást.

Vásárolt készletek nyilvántartási ára mérlegelt átlagár, a beszerzési árak alapján számolva.

Átlagos beszerzési ár számításának módja:

Az átlagos beszerzési ár minden beszerzés után újra és újra kiszámításra kerül, az aktuális készletcsökkenések értékét is ez alapján számoljuk el év közben.

Vevő követelések:

A Hulladékgazdálkodás fordulónapi vevőállomány értékvesztésének elszámolása csoportos minősítés alapján történik. Csoportonként kezelendők a fizetési határidő szerinti lejáratú időintervallumok.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2015. évi **vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi** helyzetét a mérlegben és eredmény kimutatásban szereplő adatokon túlmenően a **1/1-3. sz. mellékletben** számított főbb horizontális és vertikális **mutatók jellemzik**.

VAGYONI HELYZET

A Kft. **eszközeinek összessége** 1.034.353 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 141.446 eFt-tal nőtt, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	6,4 % -kal növekedett
Forgóeszközök	36,9 % -kal növekedett
Aktív időbeli elhatárolások	32,6 % -kal csökkent

A befektetett eszközök 97,8 %-a, 454.213 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingatlanok	140.929 eFt	31,1 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	268.584 eFt	59,1 %
Egyéb berendezés, járművek	36.907 eFt	8,1 %
Beruházások	7.793 eFt	1,7 %

A FORGÓESZKÖZÖK 36,9 %-OS NÖVEKEDÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

Készletek	9,9 %-os csökkenés
Követelések	13,2 %-os növekedés
Pénzeszközök	90,0 %-os növekedés

Az összes eszközön belül az előző időszakhoz viszonyítva 8,12 %-kal csökkent a befektetett eszközök aránya és 18,19 %-kal nőtt a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2014. 12. 31	2015. 12. 31.
Saját tőke	66,5 %	64,4 %
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0,7 %	0,2 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	26,8 %	29,3 %

Passzív időbeli elhatárolás

6,0 %

6,1 %

A saját tőke 143,52 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 7,43 %-kal magasabb a 2014. év végénél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete éves viszonylatban megfelelő volt. Költségvetési kötelezettségeinek határidőre eleget tudott tenni. A tulajdonossal kötött kompenzációs szerződés szerint a számlázás és a fizetés havi azonos összegben történt a gazdasági év során. Ezzel tervezhetőbbek a pénzügyi bevételek.

2015. évben a hulladékszállítás határidőn túli kintlévőségei, az előző évhez képest 2,8 %-kal növekedtek..

Kecskeméten a lakossági kötelező közszolgáltatás keretében végzett hulladékszállítási kintlévőségek nem növekedtek, szemben a regionális vevőállománnyal, ahol 26 % a növekedés.

A forgóeszközök fedezetet nyújtanak a rövidelejáratú kötelezettségek rendezésére, a követelések, illetve pénzeszközök lehetőséget nyújtanak a tartozások határidőben történő kiegyenlítésére.

A bankszámlák záró állománya 2015. 12. 31-én 250.392 eFt.

Törvényi előírás alapján a temetkezési és hulladékszállítási tevékenységek végzéséhez vagyoni biztosítékkal kell rendelkezniük a szolgáltatóknak.

Temetkezési letéti számla	2.000.000,- Ft
Hulladékszállítási letét számla	1.000.000,- Ft
Hulladékszállítási engedély letéti számla	200.000,- Ft

A kötelezettségek záró állománya 245.318 eFt-ról 305.184 eFt-ra módosult, 59.866 eFt-tal növekedett.

A Cash-flow kimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. mérleg szerinti eredménye 7.328 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2014. 12. 31.</u>	<u>2015. 12. 31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	14.445	7.534
Pénzügyi tevékenység eredménye	-794	-632
Rendkívüli eredmény	4.357	7.751
Adózás előtti eredmény	18.008	14.653
Adózott eredmény	9.526	7.328
Mérleg szerinti eredmény	9.526	7.328

Az értékesítés **bruttó eredménye 20.856 eFt-tal, 4,7 %-kal növekedett.**

Az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva a közvetlen költségek, illetve a közvetett költségek az alábbiak szerint alakultak:

Közvetlen költségek árbevétel aránya	1,93 %-kal csökkent
Közvetett költségek árbevétel aránya	7,38 %-kal növekedett

A pénzügyi műveletek eredménye -632 eFt, mely az előző időszakhoz képest 162 eFt-tal növekedett. A kapott és a fizetendő banki kamat csökkent.

Mérleggel kapcsolatos kiegészítések:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

464.334 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2015. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 5.121 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

Az év során a korábban szellemi termékek közé tévesen besorolt, vásárolt számítógépes szoftverek átsorolásra kerültek a vagyoni értékű jogok közé.

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉS IMMATERIÁLIS JAVAK TEKINTETÉBEN 2015. ÉVBEN 68.877 EFT BERUHÁZÁS KERÜLT AKTIVÁLÁSRA:

Vagyoni értékű jogok	866 eFt
Szellemi termékek	1.279 eFt
Egyéb épületek, építmények	15.701 eFt
Termelő gépek, berendezése	18.609 eFt
Termelésben résztvevő járművek	8.267 eFt
Üzemi gép, berendezés, felszerelés	9.306 eFt
Irodai, igazgatási berendezések	14.849 eFt

AZ AKTIVÁLÁSRA KERÜLT ÖSSZEGETEK TEVÉKENYSÉGEK SZERINT A KÖVETKEZŐK SZERINT ALAKULTAK:

Hulladékgazdálkodási tevékenységgel összefüggő	15.478 eFt
Temetkezési tevékenységgel összefüggő	7.710 eFt
Temető üzemeltetési tevékenységgel összefüggő	4.265 eFt
Zöldfelület gazdálkodás összefüggő	13.809 eFt
Köztisztasági tevékenységgel összefüggő	519 eFt
Útkarbantartás tevékenységgel összefüggő	12.571 eFt
Központi igazgatási tevékenységgel összefüggő	13.761 eFt
Szerelőműhely tevékenységével összefüggő	764 eFt

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYA A KÖVETKEZŐ NAGYOBB BERUHÁZÁSOKKAL BŐVÜLT:

Hulladékgazdálkodás	Kamerás megfigyelő rendszer hull.száll. tgc.	3.900 eFt
	Borítékológép	4.022 eFt
Zöldfelület gazdálkodás	Fűnyírók, motorfűrészek, sövénynyíró	1.211 eFt
	Opel Corsa kistehergépkocsi	1.767 eFt
Útkarbantartás	BOMAG úthenger	6.500 eFt
	Útjel festőgép	5.200 eFt
Temetkezés	Szertartás autó Ford	6.500 eFt
	Hulladéktároló	2.662 eFt

A tárgyév folyamán értékesítésre került 486 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz 1.452 eFt eladási áron. Ebből az összegből 987 eFt hulladékgyűjtő edények eladásából, a fennmaradó rész pedig használt tehergépkocsi illetve használt számítástechnikai eszközök értékesítéséből származik.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-ben rendelkezik 100 %-os tulajdoni hányaddal, 1.000 eFt értékben, melyre korábban 50 % értékvesztést számoltunk el.

A Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-ben 4.500 eFt értékben, 25,1 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezünk.

FORGÓ ESZKÖZÖK

516.577 eFt

KÉSZLETEK:

A FORDULÓNAPI KÉSZLET A KÖVETKEZŐ:

51.000 eFt

Anyagok:	26.515 eFt
- Építési és egyéb anyagok	2.128 eFt
- Temetkezési anyagok	9.924 eFt
- Segédanyagok	6.236 eFt
- Üzemanyag	421 eFt
- Gép-és jármű alkatrészek	5.139 eFt
- 1 éven belül elhasználódó eszközök	1.432 eFt
- Nyomtatvány, irodaszer	1.235 eFt

Félkész termékek:	
Egyéb kevert, nem válogatott szelektív hulladék	2.284 eFt
Őrző-védő kutya	120 eFt
Késztermékek:	
Bálázott szelektív hulladék	9.875 eFt
Áruk:	12.206 eFt
- Hulladékgyűjtő zsák és címke	150 eFt
- Még nem értékesített kripta és urnasírhelyek	12.056 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 211.797 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	187.188 eFt
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	549 eFt
(Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.)	
Egyéb követelések	24.060 eFt
- Innovációs járulék túlfizetés	600 eFt
- TAO adó túlfizetés	222 eFt
- Folyamatos teljesítésű számlák áfa-ja	22.846 eFt
- Egyéb követelések	392 eFt

VEVŐ KÖVETELÉS FIZETÉSI HATÁRIDŐT FIGYELEMBE VEVŐ IDŐINTERVALLUMOK SZERINTI BONTÁSA ÉS AZ ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS:

Főkönyvi szám	ÉRTÉK			ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS			
	3111	3112	3113	3151	3152	%	3153
vevők	központi	temetkezés	hulladék.	központi	temetkezés		hulladék.
Határidőn belüli	38 741 384	446 444	68 917 532				
30 napon túli	3 682 129		4 368 723				
60 napon túli	2 873		1 813 057				
90 napon túli			17 166 651			5	655 366
180 napon túli	7 686		21 501 055			15	2 391 352
365 napon túli	1 148 201	52 285	17 926 143	55 372	0	20	2 707 758
730 napon túli			12 894 401			30	2 872 665
1095 napon túli			11 032 902			60	4 939 911
1461 napon túli			7 212 617			85	5 645 220
1826 napon túli			4 876 271			99	4 827 508
6 éven túli			4 132 897			99	4 091 568
Határidőn túli	4 840 889	52 285	102 924 717	55 372	0		28 131 348
Határidőn túli összesen			107 817 891				
Vevő összesen	43 582 273	498 729	171 842 249				
Vevők mindösszesen			215 923 251				
Értékvesztés			Összesen	3151	3152		3153
				központi	temetkezés		hulladék.
2015. évi			28 186 522	55 372	0		28 131 150
2014. évi			22 686 020	53 031	176 697		22 456 292
2015. évi növekedés			5 708 081	33 223	0		5 674 858
2015.évi visszaírás			207 579	30 882	176 697		0

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 53 442 eFt

BEVÉTELEK:	51 467 eFt
Mely összeg a november havi zöldhulladék támogatás , és a december havi szelektív hulladék OHU által finanszírozott részéből áll	11.485 eFt
2015. évi közfeladat ellátás alul kompenzációja miatt elhatárolt összeg	39.982 eFt

A zöldfelület gazdálkodás, köztisztaság, útkarbantartás és temető üzemeltetés kimutatott kompenzáció elszámolásából eredő összeget, az összevont tételekből fakadó alul kompenzáció összegét a vállalkozó kimutatja, a megrendelő megtéríti szerződés szerint.

KÖLTSÉGEK:	1.975 eFt
Következő időszakot terhelő hírlap előfizetés, biztosítási díj	1.196 eFt
Következő időszakot terhelő egyéb szolgáltatás	753 eFt
Előre fizetett útdíj	26 eFt

SAJÁT TŐKE	666 410 eFt
Jegyzett tőke	172.400 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	474.430 eFt
Lekötött tartalék	7.326 eFt
Mérleg szerinti eredmény	7.328 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK 305.184 eFt

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	1.610 eFt
OBER LÍZING (sekély kátyúzó)	693 eFt
SG lízing (fűnyíró traktor)	917 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG: 303.574 eFt

Szállítói tartozás	204.303 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99.271 eFt
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (bér, táppénz)	22.127 eFt
- költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA, Energia adó)	72.779 eFt
- pénzügyi lízing miatti kötelezettség 1 éven belüli része (SG és Ober lízing)	4.365 eFt

Szállítók kiegyenlített tételei időintervallumok szerint eFt-ban

	Belföldi szállítók	Beruházási szállítók
Határidőn belüli tartozás	190.311	780
30 napon belüli tartozás	2.536	
30 napon túli tartozás	66	
60 napon túli tartozás	1.054	
90 napon túli tartozás	67	
180 napon túli tartozás	354	
360 napon túli tartozás	9.134	
Összesen:	203.523	780

A határidőn túli tartozások a Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-vel szemben fennálló kötelezettségből fakadnak, mivel szerződés alapján csak a VGN. Kft. felé a lakosság által megfizetett tételek kerülnek kiegyenlítésre.

PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

62.759 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

5.200 eFt

Kecskeméti Városrendészet megrendelése alapján 2016. évi munkák

Költségek, ráfordítások:

25.926 eFt

- 2015. évet terhelő személyi jellegű költségek

176 eFt

- 2015. évet terhelő energia költségek

392 eFt

- 2015. évet terhelő egyéb szolgáltatások

3.253 eFt

- Szelektív hulladékgyűjtés nem számlázott költsége

21.982 eFt

- Vízkészlet járulék, egyéb

123 eFt

Halasztott bevétel:

31.633 eFt

- Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege

821 eFt

- OHU fejlesztési támogatás hulladékszállító gépjárműre

30.812 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény-kimutatásban szereplő előző időszaki és tárgy időszaki adatok besorolása és tartalma azonos.

A forgalmi költségeljárással összeállított eredménykimutatás mellett összköltség eljárással is elkészült az eredménykimutatás, melyből a költségnemek megismerhetők.

Az értékesítés nettó árbevétele **1.864.100 eFt**

mely tevékenységenként a következő:

	ÖNKORMÁNYZATI MEGRENDELÉS	EGYÉB MEGRENDELÉS	ÖSSZESEN (eFt)
Parkfenntartás	198.595	6.427	205.022
Köztisztaság	115.162	4.211	119.373
Útkarbantartás	235.557	341	235.898
Temető üzemeltetés	113.013		113.013
Temetkezés		147.105	147.105
Egyéb tevékenység		7.002	7.002
Közfeladat ellátás kompenzáció	39.982		39.982
Hulladékgazdálkodás	757.647	239.058	996.705
ebből:			
Kötelező közzolgáltatás			757.646
<i>Lakossági</i>		441.216	
<i>Intézmények</i>		32.219	
<i>Edénybérleti díj</i>		24.859	
<i>Hulladékgyűjtő zsákok, címkék</i>		4.371	
<i>Egyéb (mosás, kiszállítás)</i>		500	
<i>„Te Szedd” akció</i>		144	
<i>Biológiai és szelektív hulladékgyűjtés</i>		136.118	
<i>Ügyfélszolgálati tevékenység</i>		629	
<i>Szelektív hulladékkezelés</i>		117.591	
Termelési hulladékszállítás		184.125	194.113
<i>Edénybérleti díj, egyéb</i>		9.988	
Regionális hulladékszállítás		38.823	44.945
<i>Biológiai és szelektív hulladékgyűjtés</i>		6.122	
Összesen:	1.459.956	404.144	1.864.100

A tevékenységek szerinti **eredmény-kimutatást a 3. sz. melléklet** tartalmazza.

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevétel:	40.055 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1.452 eFt
Káresemény miatt kapott kártérítés	1.601 eFt
Kapott kötbér, késedelmi kamat	40 eFt
Leírt vevő követelésre befolyt összeg	21 eFt
TB-től kapott költségtérítés, támogatás	405 eFt
Költségvetésből kapott bértámogatás	473 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	208 eFt
Zöldhulladék támogatás	33.864 eFt
Selejtezésből visszanyert érték	625 eFt
Munkavállaló tandíj visszafizetése	1.004 eFt
Előző évi bírság visszautalt része	330 eFt
Egyéb, kerekítés miatti különbözet	32 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele	166 eFt
Pénzeszközök után kapott kamat	
Rendkívüli bevételek	8.823 eFt
Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege	32 eFt
40 EUR költségátalány lemondás alapján	853 eFt
OHU-tól kapott fejlesztési támogatás tárgyévi feloldása hulladékgyűjtő gépjárműre	7.938 eFt
Egyéb ráfordítások	42.473 eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	486 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	210 eFt
Dolgozónak fizetett járadék	1.073 eFt
Egyéb bírság, késedelmi kamat, kerekítés	255 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	336 eFt
Helyi adók	20.250 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	11.509 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	596 eFt
Elszámolt értékvesztés	5.708 eFt
Selejtezés könyv szerinti értéke	718 eFt
Jogalap nélkül felvett TB támogatás	479 eFt
40 EUR költségátalány	853 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai	798 eFt
<hr/>	
Pénzügyi lízing , folyószámla hitel kamata	
<hr/>	
Rendkívüli ráfordítások:	1.072 eFt
<hr/>	
Alapítványok. egyesületek, rendezvények pénzbeli támogatása	

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

1. TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	98.048
06. Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege	7.326
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	208
18. Előző évi elengedett bírság, jogkövetkezmény	330
26. Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	64
Összes csökkentő korrekciós tétel:	105.976

	eFt
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK:	
02. A számviteli törvény szerint terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	109.971
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a TB törvények szerinti ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	140
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	5.708
Összes növelő korrekciós tétel:	115.819

2. ENERGIA SZOLGÁLTATÓK JÖVEDELEMADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓALAP NÖVELŐ JOGCÍMEK:	eFt
<i>Adott támogatás</i>	1.072
Összes növelő tétel:	1.072

3. 2015. ÉVI TÁRSASÁGI ÉS ENERGIA ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓJÁNAK SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14.653 eFt	
	TAO	Jövedelemadó
<i>Növelő jogcímek</i>	115.819	1.072
<i>Csökkentő jogcímek</i>	-105.976	0
<i>Módosított adóalap</i>	24.495	15.724
Társasági adó 10%		2.450
Jövedelemadó 31%		4.875
<i>Adókedvezmények</i>		0
2015. évi eredmény		
Adózás előtti eredmény		14.653
Társasági adó		2.450
Jövedelemadó 31%		4.875
ADÓZOTT EREDMÉNY		7.328

II. LÉTSZÁM- ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR(eFt)
Fizikai foglalkozásúak	145	251.686
Szellemi foglalkozásúak	44	124.140
Összesen:	189	375.826
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		11.400

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK:

	FIZIKAI eFt	SZELLEMI eFt	ÖSSZESEN eFt
15 napos betegszabadság	3.583	522	4.105
Munkáltatót terhelő táppénz	936		936
Étkezési hozzájárulás	14.176	4.128	18.304
Kiküldetési költség		752	752
Munkába járás költsége	4.264	757	5.021
Beiskolázási és ajándék utalvány	1.690	455	2.145
Választott tisztségviselők díja		2.400	2.400
Üzleti ajándék		843	843
Önkéntes nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás	352	438	790
Telefon, internet használat	2.239	669	2.908
SZJA béren kívüli juttatások után	4.139	1.236	5.375
Egyéb (reprezentáció, Kecskemét kártya megújítás, szikvíz, mikulás csomag, nyugdíjba vonulási ajándék, védőszemüveg, fotópályázat jutalma, étkezés konferencián)	4.642	1.951	6.593
Összesen	36.021	14.151	50.172

A Kft.-nél 2015. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:

-FB vezetője részére	643 eFt
-Tagok részére	965 eFt
Összesen:	1.608 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Könyvvizsgálói díj 2015. évben 1.800 eFt.

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére nem képzett céltartalékot.

Kecskemét, 2016. április 07.

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2015. ÉV

adatok eFt-ban

	<u>2014.12.31.</u>			<u>2015.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
VAGYONI HELYZET							
1. <u>Befektetett eszközök aránya:</u>							
Befektetett eszköz	436 255	=	48,86%	464 334	=	44,89%	91,88%
Összes eszköz	892 907			1 034 353			
2. <u>Forgó eszközök aránya:</u>							
Forgó eszköz	377 320	=	42,26%	516 577	=	49,94%	118,19%
Összes eszköz	892 907			1 034 353			
3. <u>Tőke ellátottság:</u>							
Saját tőke	593 682	=	66,49%	666 410	=	64,43%	96,90%
Összes forrás	892 907			1 034 353			
4. <u>Idegen források aránya:</u>							
Idegen tőke	299 225	=	33,51%	367 943	=	35,57%	106,15%
Összes forrás	892 907			1 034 353			
5. <u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	593 682	=	136,09%	666 410	=	143,52%	105,46%
Befektetett eszközök	436 255			464 334			
6. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	593 682	=	139,61%	666 410	=	146,72%	105,09%
Tárgyi eszközök	425 253			454 213			

1.sz. melléklet / 2.

adatok eFt-ban

		<u>2014.12.31.</u>			<u>2015.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK								
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>377 320</u>	=	157,75%	<u>516 577</u>	=	170,17%	107,87%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	239 185			303 574			
Adósságfedezeti mutató								
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>892 907</u>	=	363,98%	<u>1 034 353</u>	=	338,93%	93,12%
	Összes kötelezettség	245 318			305 184			
Likviditási gyorsráta								
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>320 707</u>	=	134,08%	<u>465 577</u>	=	153,37%	114,38%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	239 185			303 574			
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>377 320</u>	=	153,81%	<u>516 577</u>	=	169,27%	110,05%
	Összes kötelezettség	245 318			305 184			
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK								
Árbevétel arányos nyereség								
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>9 526</u>	=	0,50%	<u>7 328</u>	=	0,39%	78,11%
	Értékesítés nettó árbevétele	1 892 721			1 864 100			

		<u>2014.12.31.</u>		<u>2015.12.31.</u>		<i>adatok eFt-ban</i>
						<u>Index a bázishoz %</u>
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + egyéb bevétel	<u>18 008</u> 1 938 318	= 0,93%	<u>14 653</u> 1 904 155	= 0,77%	82,83%
ROA:						
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszközérték	<u>18 008</u> 892 907	= 2,02%	<u>14 653</u> 1 034 353	= 1,42%	70,24%
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	<u>18 008</u> 593 682	= 3,03%	<u>14 653</u> 666 410	= 2,20%	72,49%
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u> Értékesítés nettó árbevétele	<u>1 450 892</u> 1 892 721	= 76,66%	<u>1 401 415</u> 1 864 100	= 75,18%	98,07%
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u> Értékesítés nettó árbevétele	<u>428 098</u> 1 892 721	= 22,62%	<u>452 733</u> 1 864 100	= 24,29%	107,38%
7.	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszközérték	<u>9 526</u> 892 907	= 1,07%	<u>7 328</u> 1 034 353	= 0,71%	66,41%
8.	EBITDA (Üzemi eredmény + amortizáció)	106 591		116 325		109,13%
9. ROE:						
	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>9 526</u> 593 682	= 1,60%	<u>7 328</u> 666 410	= 1,10%	68,53%

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2015. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2015. 01. 01.	Növekedés			Csökkenés			Záró mérleg érték 2015. 12. 31.	
		Beszerzés, aktiválás	Átsorolás téves fk-i szám miatt	Összesen	Értékesítés	Selejt	Átsorolás téves fk-i szám miatt		Összesen
113. Vagyoni értékű jogok	281 501	865 916	19 824 570	20 690 486	24 300	58 166	0	82 466	20 889 521
114. Szellemi termékek	26 540 355	1 279 420	0	1 279 420	0	0	19 824 570	19 824 570	7 995 205
Összesen:	26 821 856	2 145 336	19 824 570	21 969 906	24 300	58 166	19 824 570	19 907 036	28 884 726

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2015. 01. 01.	N ö v e k e d é s			C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2015. 12. 31.
		Beszerzés, aktiválás	Apport	Összesen	Értékesítés	Káresemény, selejt, egyéb	Összesen	
121. Földterület	4 512 374	0	0	0	0	0	0	4 512 374
123. Épületek	54 525 701	2 529 210	0	2 529 210	0	0	0	57 054 911
124. Egyéb építmények	150 326 724	13 171 736	0	13 171 736	0	4 384 055	4 384 055	159 114 405
12. számla osztály összesen:	209 364 799	15 700 946	0	15 700 946	0	4 384 055	4 384 055	220 681 690
131. Termelő gépek, berendezések	193 278 368	18 608 512	33 400 000	52 008 512	536 191	31 906 747	32 442 938	212 843 942
132. Termelésben résztv. járm.	545 079 685	8 267 000	32 000 000	40 267 000	0	19 580 564	19 580 564	565 766 121
13. számla osztály összesen:	738 358 053	26 875 512	65 400 000	92 275 512	536 191	51 487 311	52 023 502	778 610 063
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	28 267 543	9 306 343	0	9 306 343	52 000	277 210	329 210	37 244 676
142. Egyéb járművek	23 735 523	0	0	0	0	0	0	23 735 523
143. Irodai, igazg. ber., felsz, járm.	70 294 564	14 848 566	0	14 848 566	3 443 020	5 008 577	8 451 597	76 691 533
144. Üzemkörön kívüli beruházás	1 460 416	0	0	0	0	0	0	1 460 416
145. Képzőművészeti alkotások	785 714	0	0	0	0	0	0	785 714
14. számla osztály összesen:	124 543 760	24 154 909	0	24 154 909	3 495 020	5 285 787	8 780 807	139 917 862
Összesen:	1 072 266 612	66 731 367	65 400 000	132 131 367	4 031 211	61 157 153	65 188 364	1 139 209 615

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2015. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2015. 01.01.	Növekedés			Csökkenés			Záró mérleg érték 2015. 12. 31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Káresemény, selejt, egyéb	Értékesítés	Összesen	
1293. Épületek terv sz. écs	19 837 734	2 837 409	0	2 837 409	0	0	0	22 675 143
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	51 138 298	9 684 228	0	9 684 228	3 744 847	0	3 744 847	57 077 679
12. számla osztály összesen:	70 976 032	12 521 637	0	12 521 637	3 744 847	0	3 744 847	79 752 822
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	144 992 830	20 656 458	808 103	21 464 561	31 604 114	376 879	31 980 993	134 476 398
1392. Term.-ben résztvevő járművek terv. sz. écs.	339 473 949	55 298 463	0	55 298 463	19 223 047	0	19 223 047	375 549 365
13. számla osztály összesen:	484 466 779	75 954 921	808 103	76 763 024	50 827 161	376 879	51 204 040	510 025 763
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	16 367 164	3 568 823	479 056	4 047 879	249 025	19 858	268 883	20 146 160
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	15 083 767	2 559 308	0	2 559 308	0	0	0	17 643 075
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	62 340 392	5 552 518	4 174 975	9 727 493	5 003 385	3 148 745	8 152 130	63 915 755
1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer.écs.	1 160 182	146 364	0	146 364	0	0	0	1 306 546
14. számla osztály összesen:	94 951 505	11 827 013	4 654 031	16 481 044	5 252 410	3 168 603	8 421 013	103 011 536
Összesen:	650 394 316	100 303 571	5 462 134	105 765 705	59 824 418	3 545 482	63 369 900	692 790 121

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2015. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2015. 01. 01.	Növekedés				Csökkenés				Záró mérleg érték 2015. 12. 31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Átsorolás téves fk-i szám miatt	Összesen	Értékesítés	Selejt	Átsorolás téves fk-i szám miatt	Összesen	
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	281 501	789 249	865 916	14 146 399	15 801 564	24 300	58 166	0	82 466	16 000 599
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	20 538 330	959 514	411 420	0	1 370 934	0	0	14 146 399	14 146 399	7 762 865
Összesen:	20 819 831	1 748 763	1 277 336	14 146 399	17 172 498	24 300	58 166	14 146 399	14 228 865	23 763 464

EREDMÉNY ALAKULÁSA ÖNKORMÁNYZATI ÉS EGYÉB MEGRENDELÉS SZERINTI BONTÁSBAN - 2015. év

adatok eFt-ban

Gazdálkodó részleg	Árbevétel	Kompenzáció	Tevékenység közvetlen költsége	Tevékenység közvetett költsége	Tevékenység összes költsége	Üzemi eredmény		Egyéb bevételek	Ráosztott költség			Eredmény		
						Nyereség	Veszteség		Központi igazgatási költség	Szerelő műhely közvetett költsége	egyéb ráfordítások	Összes ráosztott ktg.	Nyereség	Veszteség
Önkormányzati megrendelés														
Zöldfelület fenntartás	198 595	64 308	167 432	52 313	219 745	43 158			17 959	12 361	5 181	35 501	7 657	
Köztisztaság	115 162	2 612	74 441	22 968	97 409	20 365			10 414	3 698	2 823	16 935	3 430	
Útkarbantartás	235 558	-25 316	148 546	27 080	175 626	34 615			21 301	2 664	4 527	28 492	6 124	
Temető üzemeltetés	113 013	-1 622	71 435	26 271	97 706	13 684		118	10 219	1 866	1 717	13 802	0	
Hulladékgaz-dálkodás	757 646		677 926	72 825	750 751	6 896		45 429	68 512	8 914	18 656	96 082		43 756
Önkormányzati összesen	1 419 974	39 982	1 139 780	201 458	1 341 238	118 719		45 547	128 405	29 503	32 904	190 812	17 211	43 756
Önkormányzati eredmény														26 545
Egyéb megrendelés														
Zöldfelület fenntartás	6 427		3 269	1 693	4 962	1 465		931	581	400	206	1 187	1 209	
Köztisztaság	4 211		2 695	840	3 535	676		123	381	135	137	653	147	
Útkarbantartás	341		141	39	180	160		289	31	4	6	41	408	
Temetkezés	147 105		97 030	27 744	124 774	22 331		1 046	13 302	176	3 364	16 842	6 535	
Hulladékgaz-dálkodás	239 058		149 929	22 978	172 907	66 151		246	21 617	2 813	6 007	30 437	35 960	
Egyéb tevékenység	7 002		8 571		8 571		1 569	7	633		106	739		2 301
Egyéb megrendelés összesen	404 144		261 635	53 294	314 929	90 783	1 569	2 642	36 545	3 528	9 826	49 899	44 259	2 301
Mindösszesen önkormányzat és egyéb	1 824 118	39 982	1 401 415	254 752	1 656 166	209 502	1 569	48 190	164 950	33 031	42 730	240 711	61 470	46 057
Iparüzési adó, innov.jár. 40 Eur. ktg. át.								853			1 613	1 613		760
Társasági és jövedelemadó														7 325
Adózott eredmény														7 328

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2015. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	200 949
1. Adózás előtti eredmény	14 653
2. Elszámolt amortizáció	108 791
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	5 708
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-967
6. Szállítói kötelezettség változása	61 494
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 895
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	8 852
9. Vevőkövetelés változása	-23 974
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 932
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	25 890
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-7 325
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	-84 185
14. Befektetett eszközök beszerzése	-85 637
15. Befektetett eszközök eladása	1 452
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)	3 451
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
19. Hitel és kölcsön felvétele	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 072
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	4 523
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	120 215

Kecskemét, 2016. április 3.

ÜZLETI TERV

A 2015. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

K e c s k e m é t, 2016. április 07.

*Lassú Tibor Attila
ügyvezető*

I. ÜZLETI JELENTÉS

KECSKEMÉTI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

Az 1993. április 01-jén átalakulással létrejött Városgazdasági Nonprofit Kft. a Városgazdálkodási Vállalat jogutódja.

Alapításkori	jegyzett tőke:	107 000 eFt
	tőketartalék:	4 926 eFt

Tárgyév végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	172 400 eFt
tőketartalék:	4 926 eFt
eredménytartalék:	474 430 eFt
lekötött tartalék	7 326 eFt
mérleg szerinti eredmény:	7 328 eFt

KFT. fő tevékenységei:

Hulladékbegyűjtés, szállítás

- Kötelező közszolgáltatásként lakossági hulladékszállítás
- Egyéb hulladékszállítás
- Regionális hulladékszállítás

Temetkezés

- Temetkezés
- Temetőüzemeltetés

Köztisztasági tevékenység

Zöldfelület gazdálkodási tevékenység

Útkarbantartási tevékenység

Kisegítő tevékenységek

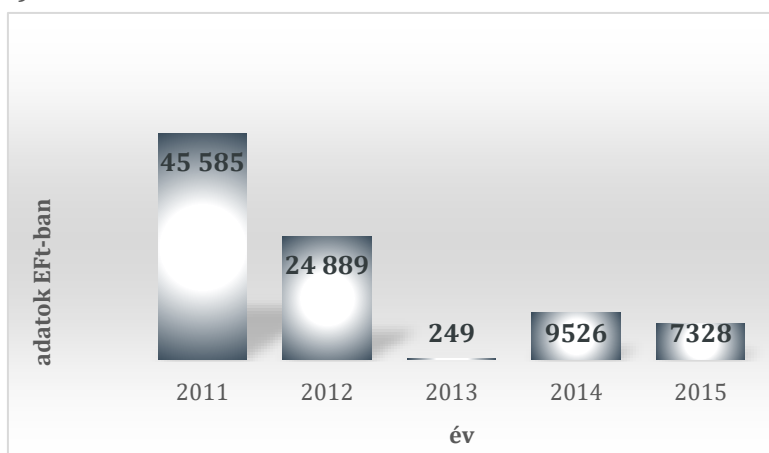
- Gépészet
- Gondnokság

Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat, tevékenységenkénti árbevételét pedig a 3. sz. táblázat tartalmazza.

A tulajdonos osztalék elszámolással nem élt az elmúlt évek alatt, tehát a Kft. saját tőkéjét az adózás utáni eredmény teljes összegével növelte.

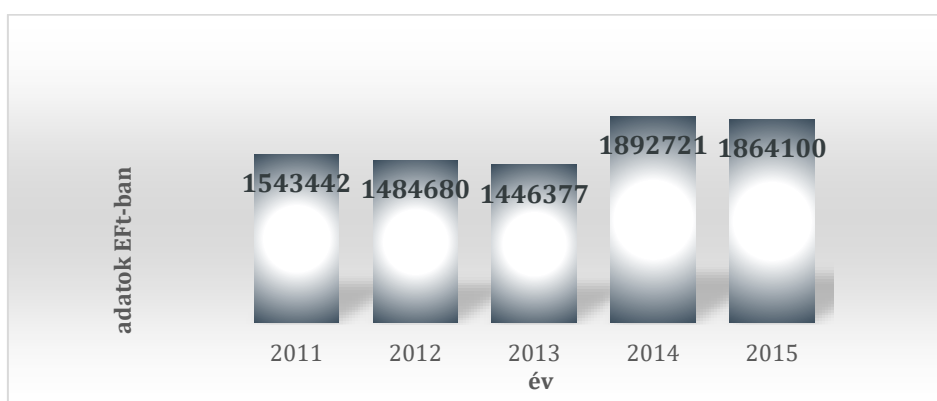
1.sz.táblázat

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2011	2012	2013	2014	2015
Mérleg szerinti eredmény (eFt)	45 585	24 889	249	9 526	7 328



2.sz.táblázat

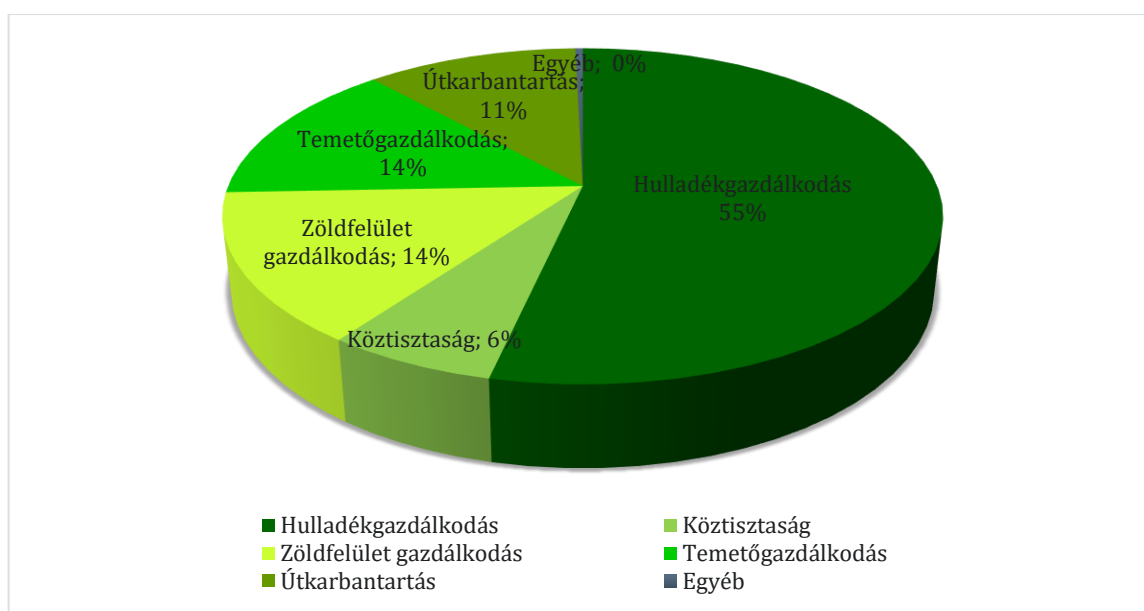
AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
ID ŐSZAK (ÉV)	2011	2012	2013	2014	2015
Nettó árbevétel (eFt)	1 543 442	1 484 680	1 446 377	1 892 721	1 864 100



3. sz táblázat

A TEVÉKENYSÉGEK ÁLTAL REALIZÁLT ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA A 2015. ÉVBEN A KÖVETKEZŐ:

TEVÉKENYSÉG	ÁRBEVÉTEL (ADATOK eFT-BAN)	%-OS ARÁNY
Hulladékgazdálkodás	996 705	53,5
Köztisztaság	121 984	6,5
Zöldfelület gazdálkodás	269 330	14,4
Temetőgazdálkodás	258 496	13,9
Útkarbantartás	210 583	11,3
Egyéb	7 002	0,4
Összesen	1 864 100	100,0



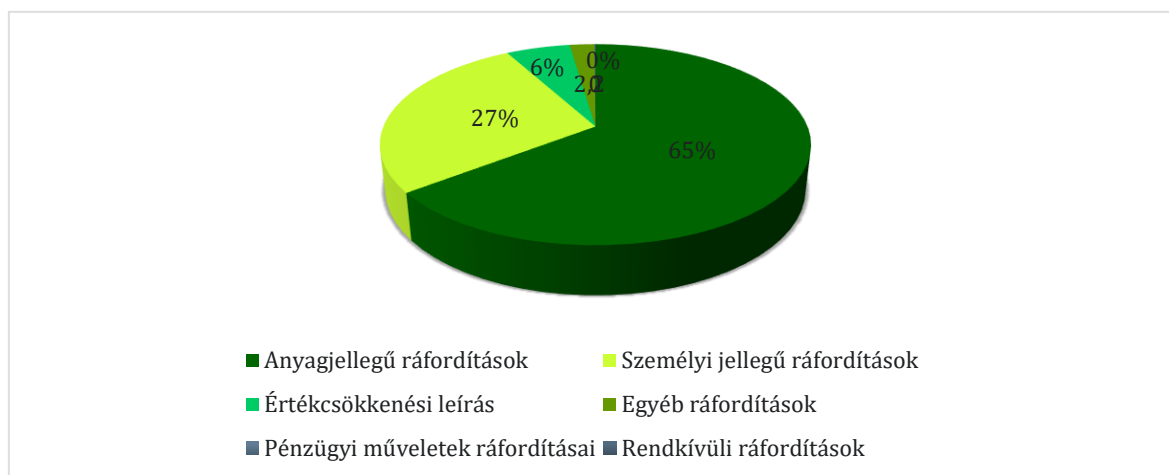
A TÁRSASÁG VEVŐ PIACI KAPCSOLATAI, ILLETVE VEVŐKÖRE 4 FŐ CSOPORTRA OSZTHATÓ.

- **Kecskemét Város Önkormányzata**, (egyben mint tulajdonos) a közszolgáltatási tevékenység tekintetében.
- **A Lakosság**, a háztartási hulladékszállítás, temetkezés szolgáltatás esetén
- **Piaci megrendelők**, melyek nagyrészt a háztartási hulladékhoz hasonló hulladékszálítási tevékenység igénybevételével kerülnek kapcsolatba a Társasággal.
- **Regionális önkormányzatok**- regionális lakossági hulladékszállítás tekintetében

A ráfordítások 2015-ben összességében 2,2 %-kal csökkentek a 2014. évhez képest. A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFT-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	1 228 627	64,6
Személyi jellegű ráfordítások	520 510	27,4
Értécsökkenési leírás	108 791	5,7
Egyéb ráfordítások	42 473	2,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	798	0,0
Rendkívüli ráfordítások	1 072	0,1
Összesen	1 902 271	100,0



A közvetített (alvállalkozói) szolgáltatások az értékesítés közvetlen költségének arányában és összegében az alábbiak szerint alakultak:

	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	
	költsége (eFt)	értéke (eFt)	aránya (%)
2011. év	1 034 897	545 550	52,7
2012. év	1 043 576	576 316	55,2
2013. év	1 050 385	563 846	53,7
2014. év	1 450 892	860 299	59,3
2015. év	1 401 415	747 174	53,3

A Társaság szállítói kapcsolatai a belföldi forgalmazók, szolgáltatásnyújtók között jöttek létre. Az igénybevett belföldi szállítók 80–90 %-a évek óta rendszeres partnere a KFT-nek.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2015. évben az alábbi telephelyen tevékenykedett:

- Központi telephely Béke fasor 71/a
- Temetkezés Kecskeméti Köztemető Béke fasor 71/a
- Köztisztaság Kecskemét Bezerédi u. 2.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a jogszabályokban előírt telephely és működési szakhatósági engedéllyel rendelkezik.

A KFT tevékenységét egyrészt saját munkavállalókkal, másrészt külső szolgáltatókkal, alvállalkozókkal végzi.

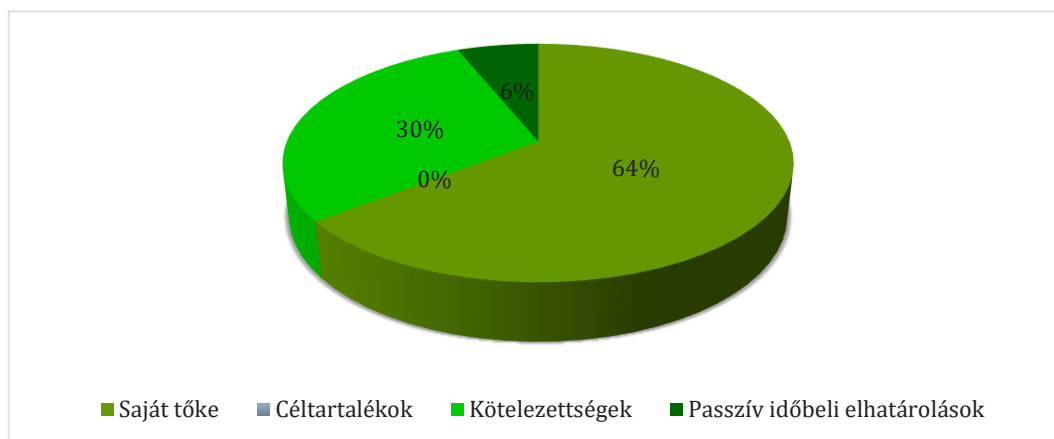
MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:

	2014. ÉV	2015. ÉV
Fizikai	132 fő	145 fő
Szellemi	40 fő	44 fő
Összesen:	172 fő	189 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

5. sz. táblázat

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	666 410	64,4
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	305 184	29,5
Passzív időbeli elhatárolások	62 759	6,1
Források összesen:	1 034 353	100,0



A kötelezettségek legnagyobb részét rövid lejáratú kötelezettségek (303 574 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 204 303 eFt a szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

A KFT. gazdálkodásának főbb jellemzői:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2002-ben elkészített és 2013-ban módosított, a tulajdonos által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint tevékenykedett 2015-ben is.

A szervezet kialakításának és működésének fő rendező elve: tevékenységekre szerveződött önelszámoló egységek létrehozása és működése.

Ennek megfelelően a Társaság részlegei a következők:

- Hulladékgazdálkodási részleg
- Temetkezési részleg
- Városüzemeltetési részleg
- Központi részleg (pénzügy, számvitel, munkaügy, titkárság)

A tevékenységek üzemi szinten nyereségesek, a központi egységek igazgatási költségének felosztása után a 2015. évet a Városgazdasági Nonprofit Kft 7 328 eFt nyereséggel zárta.

A tevékenységekre osztott központi igazgatási költségek 2015. évi összege: 164 950 eFt. Ez az összeg a 2015. évi igazgatási költségek 107,1%-a.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonosa a Kecskemét Megyei Jogú Város. Kecskemét Önkormányzata

- mint tulajdonos
- mint megrendelő és
- bizonyos esetekben, mint ármegállapító, árjövőhagyó vesz részt a KFT. gazdálkodásában.

A beruházásokból aktiválásra került összegek tevékenységek szerint a következők szerint alakultak:

6. sz táblázat

TEVÉKENYSÉG MEGNEVEZÉSE	eFt
Hulladékgazdálkodás	15 478
Temetőgazdálkodás	11 975
Zöldfelület gazdálkodás	13 809
Köztisztaság	519
Útkarbantartás	12 571
Egyéb	764
Központi igazgatás épület, felújítás, bővítés	13 761
Összesen:	68 877

A Kft. 2015. évi működése során összesen 68 877 eFt beruházás került aktiválásra, melyből 8 267 eFt jármű és 18 609 eFt gép volt.

Az aktivált beruházások összértékének 22,5 %-a a hulladékgazdálkodást érintette.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A VGN Kft. pénzügyi helyzete 2015-ben kielégítő, stabil volt.

A 2015. december 31-i záró banki egyenlege 250 392 eFt.

Úgy a működés, mint a fejlesztések finanszírozására rendelkezett elegendő pénzeszközzel a társaság, hiszen a 110 millió Ft-os hitelkereten kívül más forrást nem vettünk igénybe.

A társaság a költségvetési kötelezettségeit határidőre teljesíteni tudta.

A tulajdonossal kötött kompenzációs szerződés szerint a számlázás és a fizetés havi azonos összegben történt a gazdasági év során. Ezzel tervezhetőbbé váltak a pénzügyi bevételek.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

Pénzügyi lízing miatti kötelezettségünk 5 974 555 Ft , amely 2017. áprilisban fog lejárni. A törlesztés a befolyó bevételekből történik, és nem okoz fennakadást a működésben.

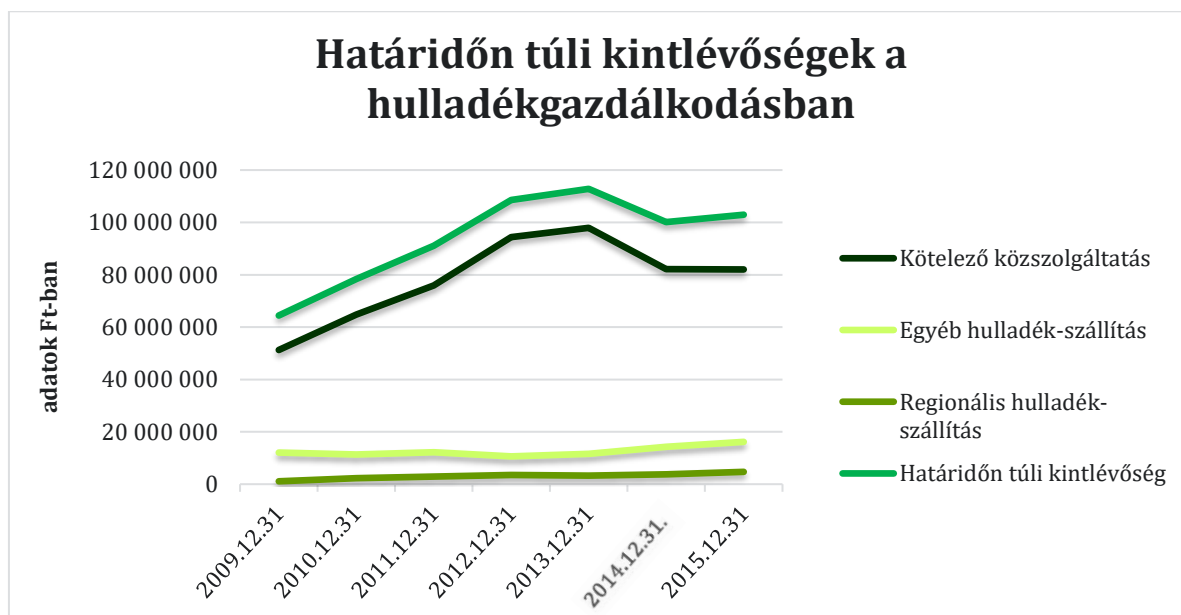
A határidőn túli kintlévőségek nagysága 2015. 12. 31-én összesen 107 817 891 Ft.

Ebből központi vevő kintlévőség 4 840 889 Ft, a temetkezés határidőn túli kintlévősége 52 285 Ft. Az összes határidőn túli kintlévőség 95,5 %-a (102 924 717 Ft) a hulladékgazdálkodási tevékenységhez köthető.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási tevékenység határidőn túli kintlévőségeinek alakulását az alábbi táblázat és grafikon tartalmazza.

7. sz. táblázat

	KÖTELEZŐ KÖZSZOLGÁLTATÁS (ADÓ MÓDJÁRA BEHAJTHATÓ) (FT- BAN)	GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK HULLADÉK- SZÁLLÍTÁS (FT- BAN)	REGIONÁLIS HULLADÉK- SZÁLLÍTÁS (FT- BAN)	HATÁRIDŐN TÚLI KINTLÉVŐSÉG ÖSSZESEN (FT-BAN)
2009.12.31	51 263 631	12 070 204	1 097 573	64 431 408
2010.12.31	64 740 446	11 378 614	2 238 494	78 357 554
2011.12.31	75 965 262	12 153 163	2 898 248	91 016 673
2012.12.31	94 414 435	10 621 473	3 529 672	108 565 580
2013.12.31	97 921 693	11 573 028	3 321 577	112 816 298
2014.12.31	82 121 976	14 255 004	3 736 580	100 113 560
2015.12.31	82 056 309	16 161 132	4 707 276	102 924 717



8. sz. táblázat

AZ ADÓK MÓDJÁRA TÖRTÉNŐ BEHAJTÁS ADATAIT A 8. SZ. TÁBLÁZAT TARTALMAZZA.

Dátum	ÖNKORMÁNYZATOKNAK ÁTADVA		ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTAL FIZETVE
	db	összeg (Ft)	összeg (Ft)

2009. év	770	10 316 979	7 593 745
2010. év	1260	15 644 861	8 834 338
2011. év	1040	14 757 476	8 582 443
2012. év	751	15 090 882	9 076 688
2013. év	680	15 514 312	22 538 635
2014. év	33	1 286 088	10 552 675
2015. év	24	3 239 211	82 799

Dátum	NEMZETI ADÓ ÉS VÁMHIVATALNAK ÁTADVA		NAV ÁLTAL FIZETVE
	db	összeg (Ft)	összeg (Ft)
2013. év	140	2 112 151	77 587
2014. év	1082	20 422 398	3 907 980
2015. év	566	11 769 617	4 894 914

2013. 01. 01-től a Nemzeti Adó és Vámhivatal illetékességébe tartozik a hulladék közszolgáltatási díjhátralék beszedése. A 2013. évben keletkezett díjhátralékokat először 2013. november hónapban tudtuk a NAV részére átadni.

Az adók módjára behajtható kötelező közszolgáltatási hátralékok kezelését kiemelten kezeltük. Lépéseket tettünk a kintlévőségeink hatékonyabb behajtására. Kivizsgálóink folyamatos bevonásával igyekszünk megelőzni jelentősebb mértékű tartozások kialakulását. Ennek és a rezsisökkentésnek köszönhetően 2015. évben a lakossági határidőn túli kintlévőségek csökkentek, a gazdasági társaságok és a környező települések hulladékszállítás esetében mérsékelten növekedtek.

A gazdasági társaságoknál tapasztalt növekedés oka, hogy jelentősen nőtt a szolgáltatást igénybevevők száma. Az egyéb települések növekedésének oka, hogy Nyárlőrincen megváltozott a számlázás módja (egyedi bekötések történtek.)

Az alábbi mutatók a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét mutatják be:

Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 0,39 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.

Az **adósságfedezeti mutató** értéke 338,93 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.

A **likviditási gyorsráta** értéke 153,37 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.

A **tőkearányos jövedelmezőség** (ROE) mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 1,1 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.

Az **eszközarányos jövedelmezőség** (ROA) mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 1,42 %.

Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy a társaságok mekkora eredményt értek el az amortizációval növelten. Ez az érték 116 325 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

A Városgazdasági Nonprofit Kft-nél a tulajdonos Önkormányzat két alkalommal végzett ellenőrzést 2015. évben.

2015. június 18 - június 26-ig az önkormányzati társaság gépeinek és eszközeinek beszerzése tárgyában 2014-2015. évre vonatkozóan végzett ellenőrzést.

A vizsgálat megállapítása alapján a számviteli politika kiegészítése határidőre megtörtént.

2015. szeptember 21 - 2015. november 15. között a gazdasági társaság gazdálkodási rendszere tárgyában 2012-2015 éveket érintően volt ellenőrzés. A vizsgálat megállapításai között szerepel a szabályzatok átdolgozása, kiegészítése, illetve térinformatikai rendszer kialakítása a Városüzemeltetési feladatok nyilvántartására, melyek teljesítési határideje 2016. június 30.

A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóság az év során több alkalommal végzett ellenőrzést a szelektív hulladékgyűjtés elszámolásának témakörében.

A vizsgálatok a működést, elszámolásokat rendben találták megállapítást nem tettek.

A VGN Kft. működése folyamán betartotta a 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő adatokkal kapcsolatos kötelezettségeit.

Társaságunk adatvédelmi biztost is alkalmaz.

ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit KFT. a 2015. évet 7 328 eFt-os nyereséggel zárta. Pénzügyi helyzetének stabilitása biztosítja a folyamatos, zavartalan működést, illetve a legszükségesebb fejlesztésekre a pénzeszközöket.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2015. évben jelentős beruházásokat, fejlesztéseket hajtott végre, tevékenységét folyamatosan, eredményesen képes ellátni, nonprofit jellegéből fakadóan kismértékű nyereség mellett.

A Kft. likviditási helyzete megfelelő, pályázati forrásokat is figyelembe véve lehetőséget biztosít a további szolgáltatás színvonalát javító fejlesztésekre.

2015. évben a Tulajdonos Önkormányzat által benyújtott és elnyert pályázat keretében jelentős beruházások valósultak meg a hulladékgazdálkodás keretében.

Szoftver fejlesztés és 3 db hulladék szállító gépjármű beszerzése mellett jelentős tétel volt a környezettudatos magatartás ösztönzésére fordított pályázati részösszeg.

Ennek keretében iskolai oktatást végeztünk, valamint nagy mennyiségű (4 000 db) komposztáló láda beszerzése valósult meg, melyeket a lakosság 2016. évben térítésmentesen vehet igénybe.

A piacgazdasági körülmények romlása az év során folyamatosan megkövetelte, hogy a versenyképességet szem előtt tartva szigorúan racionális gazdálkodást folytassunk.

A 2015. évre kitűzött céljainkat sikeresen teljesítettük, mind a számszerűsített adatok tekintetében, mind az általunk legfontosabbnak ítélt lakossági megítélés vonatkozásában. Az elvégzett szolgáltatások színvonalát a stagnáló gazdasági körülmények ellenére is sikerült szinten tartani.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés:

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2015. december 31-i éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.034.353 E Ft, a mérleg szerinti eredménye 7.328 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

A vezetés felelős a 2015. december 31-i éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes 2015. december 31-i éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége:

Az én felelősségem a 2015. december 31-i éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a 2015. december 31-i éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a 2015. december 31-i éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a 2015. december 31-i éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény:

Véleményem szerint a 2015. december 31-i éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2015. december 31-i éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-i üzleti jelentése a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-i éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kecskemét, 2016. április 03.

ESZ-DA KFT.

1061 Budapest
Paulay E. u. 3. B. ép. VI/13.
Adószám: 11039990-2-42

Sutus Viktor

ügyvezető

ESZ-DA Pénzügyi Tanácsadó Kft

1061 Budapest, Paulay Ede u. 3.

B. épület VI. em.13.

MKVK nyilvántartási száma:000903

SUTUS VIKTOR

bejegyzett könyvvizsgáló

002216

Sutus Viktor

bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK nyilvántartási száma:002216

KIVONAT


A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2016. április 13. napján a Városgazdasági Nonprofit Kft. hivatali helyiségében megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Az ülésen Felügyelőbizottság ellenszavazat és tartózkodás nélküli egyhangú szavazással elfogadta az alábbi határozatot:

1/20160413/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 7.328 E Ft mérleg szerinti eredménnyel, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.034.353 E Ft elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

Kecskemét, 2016. április 13.


/Nemcsik Máttyás/
FB-elnök