

Éves beszámoló

2017.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	483 840		566 497
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 255		5 983
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 809		5 300
6	Szellemi termékek	446		683
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	474 585		538 634
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131 295		500 345
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	267 614		20 984
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 945		17 294
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	40 731		11
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 000		21 880
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	4 500		21 880
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
P.H. 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
-1-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	d	e	f
29	B. Forgóeszközök	581 677		671 367
30	I. KÉSZLETEK	40 316		2 359
31	Anyagok	32 863		2 359
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	7 453		
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	390 039		581 831
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	386 892		553 722
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	547		
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	2 600		28 109
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	151 322		87 177
54	Pénztár, csekkek	5 028		806
55	Bankbetétek	146 294		86 371
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	87 604		1 160
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	86 052		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 552		1 160
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1 153 121		1 239 024

Keltezés: 2018. április 13.

ÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
 6090 Kocskemét, Béke fasor 71/A.
 Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
 Adószám: 11028529-2-03
 OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
 -1-

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-
ban

2017. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	d	e	f
61	D. Saját tőke	670 629		494 270
62	I. JEGYZETT TŐKE	172 400		121 900
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	4 926		4 926
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	484 014		334 599
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 069		695
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 220		32 150
72	E. Céltartalékok	9 655		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék	9 655		
76	F. Kötelezettségek	421 369		337 607
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.

P.H.: (on: 76 501-910; Fax: 76 501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 1173.2002-20336132

-1-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-
ban

2017. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	d	e	f
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	421 369		337 607
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	322 903		186 027
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98 466		151 580
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	51 468		407 147
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 805		406 391
108	Halasztott bevételek	23 663		756
109	Források összesen	1 153 121		1 239 024

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71. A.

Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

-1-

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 017 364		951 601
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 017 364		951 601
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	664 746		498 494
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	33 170		3 685
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	847 966		419 093
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 545 882		921 272
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	471 482		30 329
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	466 192		129 675
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	466 192		129 675
13	V.	Egyéb bevételek	57 123		342 914
14		ebből: visszaírt értékvesztés			30 898
15	VI.	Egyéb ráfordítások	51 744		196 383
16		ebből: értékvesztés	371		16 303
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)	10 669	0	47 185

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSCAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71. A.

Telefon: 76 501-910; Fax: 76 501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

-1-

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2016.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b		d	e	f
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			15
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	0		15
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	529		340
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		30
37		ebből: értékelési különbözet			
38	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)	531		370
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-531		-355
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 138		46 830
41	X.	Adófizetési kötelezettség	5 918		14 680
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 220		32 150

Keltezés: 2018. április 13.

ÁROSCAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.

Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Tény 2016.12.31		Tény 2017.12.31
a	b		d	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 017 364		951 601
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 017 364	0	951 601
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-12 160		-22
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 516		
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-3 644	0	-22
7	III.	Egyéb bevételek	57 123		342 914
8		ebből: visszaírt értékvesztés			30 898
9	5	Anyagköltség	216 266		82 950
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	229 146		197 968
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	18 896		11 334
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	33 170		3 685
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	847 966		419 093
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 345 444	0	715 030
15	10	Béreköltség	406 682		215 878
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 690		23 180
17	12	Bérbírlékok	103 969		47 486
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	558 341	0	286 544
19	VI.	Értécsökkenési leírás	104 645		49 351
20	VII.	Egyéb ráfordítások	51 744		196 383
21		ebből: értékvesztés	371		16 303
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 669	0	47 185

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSCAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

P.H.

-1-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Tény 2016.12.31	Tény 2017.12.31
a	b	d	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		15
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
32		ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0	15
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	529	340
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	30
42		ebből: értékelési különbözet		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)		531	370
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-531	-355
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		10 138	46 830
46	X. Adófizetési kötelezettség		5 918	14 680
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		4 220	32 150

Keltezés: 2018. április 13.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.

Telefon: 76 501-910; Fax: 76/501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

P.H.

-1-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2017. 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.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, amely a zöldfelület gazdálkodási, köztisztasági, temetkezési, és útkarbantartási feladatokat látja el.

2017. október 1-től a hulladékszállítást a DTKH Nonprofit Kft végzi.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közszolgáltató Nonprofit Kft.

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 a januári kiválás után:

- Szilárd hulladék kezelése

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:

2018. március 31.

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

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.

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

Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással, illetve interneten keresztül történő adatküldés-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 Számviteli 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. 2017. 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** 1.239.024 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva

85.903 eFt-tal nőtt, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	17,1 % -kal növekedett
Forgóeszközök	15 % -kal növekedett
Aktív időbeli elhatárolások	98,7% -kal csökkent

A **befektetett eszközök** 95 %-a, 538 634 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingtatlanok	500.345 eFt	93 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20.984 eFt	4 %
Egyéb berendezés, járművek	17.294 eFt	3 %

A FORGÓESZKÖZÖK 15 %-OS NÖVEKEDÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

Készletek	94 %-os csökkenés
Követelések	49 %-os növekedés
Pénzeszközök	58 %-os csökkenés

Az összes eszközön belül az előző időszakhoz viszonyítva 8,97 %-kal nőtt a befektetett eszközök aránya és 7,42 %-kal a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2016. 12. 31	2017. 12. 31.
Saját tőke	58,2 %	39,8 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	36,5 %	27,3 %
Passzív időbeli elhatárolás	4,4 %	32,9 %

A saját tőke 87,25 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 37 %-kal alacsonyabb a 2016. év végénél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete éves viszonylatban, több esetben nehezen kezelhető volt, és szinte folyamatosan a folyószámlahitel igénybevételét tette szükségessé. Költségvetési kötelezettségeinknek mindezek ellenére határidőre eleget tettünk. Mivel a hulladékszállítás számlázását a **Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.** végzi, és a szolgáltatási díj megtérítése utólag történik, az előfinanszírozás jelentős pénzügyi nehézséget okozott.

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

A bankszámlák záró állománya 2017. 12. 31-én 86.371 eFt.

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

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

A **kötelezettségek** záró állománya 421.3697 eFt-ról 337.607 eFt-ra módosult, 83.762 eFt-tal csökkent, amely nagy része szállítói tartozásból illetve következő időszak kiadásainak befizetési kötelezettségből tevődik össze.

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

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 32.150 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2016. 12. 31.</u>	<u>2017. 12. 31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	10.669	47.185
Pénzügyi műveletek eredménye	-531	-355
Adózás előtti eredmény	10.138	46.830
Adózott eredmény	4.220	32.150

Az értékesítés **bruttó eredménye 441.153 eFt-tal 93,6 %-kal csökkent, ami a tevékenységi körök csökkenése miatt van.**

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

Közvetlen költségek árbevétel aránya	26,34 %-kal növekedett
Közvetett költségek árbevétel aránya	41 %-kal csökkent

A pénzügyi műveletek eredménye -355 eFt, mely az előző időszakhoz képest 176 eFt-tal csökkent. A kapott és a fizetendő banki kamat csökkent.

Mérleggel kapcsolatos kiegészítések:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

566.497 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2017. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 5.983 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

A tárgyév folyamán értékesítésre került 57.941 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz 61.343 eFt eladási áron. Ebből az összegből 22.150 eFt hulladékgyűjtő edények eladásából, a fennmaradó rész pedig használt hulladékszállító tehergépkocsi eladásából származik.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-ben Kft-ben rendelkezik 39,08 %-os tulajdoni hányaddal, 17.000 eFt értékben,

A Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-ben 4.880 eFt értékben, 25,1 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezünk.

FORGÓ ESZKÖZÖK

671.367 eFt

KÉSZLETEK:

A fordulónapi készlet a következő:	2.359 eFt
Anyagok:	2.359 eFt
- Építési és egyéb anyagok	145 eFt
- Segédanyagok	1.097 eFt
- Gép-és járműalkatrészek	576 eFt
- 1 éven belül elhasználódó eszközök	440 eFt
- Nyomtatvány, irodaszer	101 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 581.831 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	553.722 eFt
Egyéb követelések	28.109 eFt
- Iparüzési adó túlfizetés	9.272 eFt
- Társasági adó túlfizetés	18.837 eFt
Pénzeszközök	87.177 eFt
- Pénztár	806 eFt
- Bankbetétek	86.371 eFt

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

	adatok ezer Ft-ban		
	Központi vevők	Hulladékgazdálkodási vevők	Összesen
Határidőn belüli	525 269		525 269
30 napon belüli	19 163		19 163
30 napon túli	1 008		1 008
60 napon túli	3 785		3 786
90 napon túli	-21 467		-21 467
180 napon túli	3 999		3 999
365 napon túli	2 121	4 230	6 351
730 napon túli		17 507	17 507
1095 napon túli		12 870	12 870
1462 napon túli		1 540	1 540
Összesen	533 878	36 147	570 025
Értékvesztés	1 106	15 197	16.303

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 1.160 eFt

KÖLTSÉGEK:	1.160 eFt
Következő időszakot terhelő hírlap előfizetés, hirdetés	208 eFt
Személy – és vagyonbiztosítási díja	728 eFt
Következő időszakot terhelő egyéb szolgáltatás	213 eFt
Előre fizetett útdíj	11 eFt

SAJÁT TŐKE	494.270 eFt
Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	334.599 eFt
Lekötött tartalék	695 eFt
Adózott eredmény	32.150 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK 337.607 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG:	337.607 eFt
-------------------------------------	--------------------

Szállítói tartozás	186.027 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	151.580 eFt
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér)	27.650 eFt
- költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA, Energia adó)	123.930 eFt

A határidőn túli tartozások jelentős része a Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-vel szemben fennálló kötelezettségből fakad.

Passzív időbeli elhatárolások 407.147 eFt

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	406.391 eFt
- Könyvvizsgálói díj és számviteli szolgáltatás KRHK beolvadás	1.150 eFt
- Ügyvezető 6 havi megbízási díja és járulékai	5.445 eFt
- Hulladéklerakó rekultivációra elhatárolt összege	399.064 eFt
- Pénzbeli juttatás	732 eFt

HALASZTOTT BEVÉTEL:	756 eFt
- Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege	756 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A forgalmi költségeljárással összeállított eredmény kimutatás mellett összköltség eljárással is elkészült az eredmény kimutatás, melyből a költség nemek megismerhetők.

Az értékesítés nettó árbevétele **951.601 eFt**
mely tevékenységenként a következő:

	ÖNKORMÁNYZATI MEGRENDELÉS	EGYÉB MEGRENDELÉS	ÖSSZESEN (eFt)
Zöldfelület fenntartás (2017.01.10-ig)	4.860		4.860
Köztisztaság (2017.01.10-ig)	3.492		3.492
Útkarbantartás (2017.01.10-ig)	4.577		4.577
Temető üzemeltetés (2017.01.10-ig)	2.566		2.566
Temetkezés (2017.01.10-ig)		3.680	3.680
Egyéb tevékenység (2017.01.10-ig)		47.032	47.032
Hulladékgazdálkodás	885.394		885.394
Összesen:	900.889	50.712	951.601

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevétel:	342.914 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	61.343 eFt
Káresemény miatt kapott kártérítés	445 eFt
Kapott kötbér, késedelmi kamat	265 eFt
TB - től kapott költségtérítés	20 eFt
NFM-től kapott támogatás hull.gazd. korábbi évi veszteségre	2.035 eFt
Hulladéklerakó rekultivációra elhatárolt összeg feloldása	188.236 eFt
2016. évi alul kompenzációra képzett céltartalék feloldása	9.655 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	30.898 eFt
Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege	33 eFt
OHU-tól kapott fejlesztési támogatás feloldása hulladékgyűjtő gépjármű értékesítés miatt	22.874 eFt
Elévült kötelezettség kivezetése (Hírös Hulladékgazd.Kft)	6.664 eFt
Apportba adott eszköz, létesítő okirat szerinti értéke	17.000 eFt
Selejtezésből visszanyert érték	166 eFt
2016. évi elhatárolt prémium és járulékoknak összege (csökkent a kifizetés)	2.673 eFt
Kerekítés, folyószámla rendezés miatti különbözet	607 eFt
Egyéb ráfordítások	196.383eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	57.942 eFt
Káreseménnyel, bírság, dolgozónak fizetett járadék	1.626 eFt
Előző évi alul kompenzáció meg nem térített összege	48.277eFt
Terven felüli értékcsökkenés	69 eFt
Helyi adók	13.326 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	6.069 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	31.360 eFt
Elszámolt értékvesztés	16.303 eFt
Meg nem valósult beruházás kivezetése	2.000 eFt
Selejtezés, készlethiány könyv szerinti értéke	1.610 eFt
Apportba adott eszközök nyilvántartási értéke	16.994 eFt
Kerekítések, folyószámla rendezések	282 eFt
Adott támogatás	525 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	15 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai folyószámla hitel kamata	370 eFt

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

1. TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
02. Jövőbeni költségekre képzett céltartalékból tárgyévi bevétel	197.892
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték m meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	116.195
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	30 898
26. Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	105
Összes csökkentő korrekciós tétel:	345.090

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK:	eFt
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	108.971
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a TB törvények szerinti ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	70
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	16.303
11. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	48.278
Összes növelő korrekciós tétel:	173.622

2. ENERGIA SZOLGÁLTATÓK JÖVEDELEMADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓALAP NÖVELŐ JOGCÍMEK:	eFt
Adott támogatás	525
Összes növelő tétel:	525

3. 2017. ÉVI TÁRSASÁGI ÉS ENERGIA ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓJÁNAK SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	46.830 eFt	
	TAO	Jövedelemadó
<i>Növelő jogcímek</i>	173.622	525
<i>Csökkentő jogcímek</i>	-345.090	0
<i>Módosított adóalap</i>	-124.638	47.355
Társasági adó 9%		
Jövedelemadó 31%		14.680

Nyereség minimum számítása:

<i>Összes bevétel</i>	1.294.530
<i>Összes bevétel 2%-a</i>	25.891

Mivel az elvárt adóalap kisebb, mint az adózás előtti eredmény ezért a korrekciós tételek figyelembe vételével állapítottuk meg az adóalapot, amely nem eredményezett társasági adófizetési kötelezettséget.

2017. évi eredmény

Adózás előtti eredmény	46.830
Társasági adó	0
Jövedelemadó 31%	14.680
ADÓZOTT EREDMÉNY	32.150

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR(eFt)
Fizikai foglalkozásúak	58	129.563
Szellemi foglalkozásúak	23	86.315
Összesen:	81	215.878
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		15.228

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK:

	FIZIKAI eFt	SZELLEMI eFt	ÖSSZESEN eFt
15 napos betegszabadság	1.664	383	2.047
Munkáltatót terhelő táppénz	159	4	163
Étkezési hozzájárulás	3.336	1.088	4.424
Kiküldetési költség		208	208
Munkába járás költsége	1.158	545	1.703
Választott tisztségviselők díja		2.400	2.400
Végkielégítés	352		352
Pénzbeli béren kívüli juttatás	5.039	1.911	6.950
Telefon, internet magánhasználat	256	102	358
SZJA béren kívüli juttatások után	1.772	703	2.475
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, szikvíz, védőszemüveg, étkezés konferencián)	984	1.117	2.101
Összesen	14.720	8.461	23.181

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	FIZIKAI eFt	SZELLEMI eFt	ÖSSZESEN eFt
Szociális hozzájárulási adó	22.532	18.687	41.219
Szakképzési hozzájárulás	1.968	1.321	3.289
Egészségügyi hozzájárulás	1.616	1.363	2.979
Összesen:	26.116	21.371	47.487

A Kft-nél 2017. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:

-FB vezetője részére	653 eFt
-Tagok részére	979 eFt
Összesen:	1.632 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Könyvvizsgálói díj 2017. évben 3.000 eFt, év közbeni átalakulások miatt fizetett díjakkal együtt.

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

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

Kecskemét, 2018. április 13.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76 501-910; Fax: 76 501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
-1-



VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2017. ÉV

	<u>2016.12.31.</u>		<u>2017.12.31.</u>		<i>adatok eFt-ban</i>
VAGYONI HELYZET					<u>Index a bázishoz %</u>
1. <u>Befektetett eszközök aránya:</u>					
Befektetett eszköz	483 840	=	41,96%	566 497	= 45,72%
Összes eszköz	1 153 121			1 239 024	108,97%
2. <u>Forgó eszközök aránya:</u>					
Forgó eszköz	581 677	=	50,44%	671 367	= 54,19%
Összes eszköz	1 153 121			1 239 024	107,42%
3. <u>Tőke ellátottság:</u>					
Saját tőke	670 629	=	58,16%	494 270	= 39,89%
Összes forrás	1 153 121			1 239 024	68,59%
4. <u>Idegen források aránya:</u>					
Idegen tőke	472 837	=	41,00%	744 754	= 60,11%
Összes forrás	1 153 121			1 239 024	146,59%
5. <u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u>					
Saját tőke	670 629	=	138,61%	494 270	= 87,25%
Befektetett eszközök	483 840			566 497	62,95%
6. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége:</u>					
Saját tőke	670 629	=	141,31%	494 270	= 91,76%
Tárgyi eszközök	474 585			538 634	64,94%

adatok eft-ban

	<u>2016.12.31.</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK			
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>516 577</u>	= 170,17%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	303 574	
		<u>671 367</u>	= 198,86%
		337 607	
			116,86%
Adósságfedezeti mutató			
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>1 034 353</u>	= 338,93%
	Összes kötelezettség	305 184	
		<u>1 239 024</u>	= 367,00%
		337 607	
			108,28%
Likviditási gyorsráta			
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>465 577</u>	= 153,37%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	303 574	
		<u>669 008</u>	= 198,16%
		337 607	
			129,21%
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>516 577</u>	= 169,27%
	Összes kötelezettség	305 184	
		<u>671 367</u>	= 198,86%
		337 607	
			117,48%
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK			
Árbevétel arányos nyereség			
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>7 328</u>	= 0,39%
	Értékesítés nettó árbevétele	1 864 100	
		<u>32 150</u>	= 3,38%
		951 601	
			859,43%

	<u>2016.12.31.</u>		<u>2017.12.31.</u>		Index a bázishoz %
	<i>adatok eFt-ban</i>				
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	10 138	=	46 830	740,25%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel	2 074 487		1 294 515	3,62%
ROA:					
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	10 138	=	46 830	3,78%
	Összes eszközérték	1 153 121		1 239 024	429,90%
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	10 138	=	46 830	9,47%
	Saját tőke	670 629		494 270	626,74%
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u>	1 545 882	=	921 272	96,81%
	Értékesítés nettó árbevétele	2 017 364		951 601	126,34%
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u>	466 192	=	129 675	13,63%
	Értékesítés nettó árbevétele	2 017 364		951 601	58,97%
7.	<u>Adózott eredmény</u>	7 328	=	32 150	2,59%
	Összes eszközérték	1 034 353		1 239 024	366,26%
8.	EBITDA	115 314		96 536	83,72%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)				
9. ROE:					
	<u>Adózott eredmény</u>	4 220	=	32 150	6,50%
	Saját tőke	670 629		494 270	1033,68%

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2017. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2017. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2017. 12. 31.		
		Beszerzés, beolvadás	Összesen	Értékesítés	Szétválás		Selejt	Összesen
113. Vagyoni értékű jogok	21 150 421	3 553 112	3 553 112	223 110	2 620 196	7 047 885	9 891 191	14 812 342
114. Szellemi termékek	8 475 205	500 000	500 000	0	525 205	0	525 205	8 450 000
Összesen:	29 625 626	4 053 112	4 053 112	223 110	3 145 401	7 047 885	10 416 396	23 262 342

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA - 2017. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2017. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés			Záró mérleg érték 2017. 12. 31.	
		Beszerezés, beolvasás	Összesen	Értékesítés	Szétválás, apportba adás	Káresemény, selejt, egyéb		Összesen
121. Földterület	6 800 934	32 668 560	32 668 560	0	10 830 934	0	10 830 934	28 638 560
123. Épületek	57 054 911	1 145 911	1 145 911	0	40 050 987	0	40 050 987	18 149 835
124. Egyéb építmények	157 789 580	458 264 369	458 264 369	0	145 538 438	0	145 538 438	470 515 511
12. számla osztály összesen:	221 645 425	492 078 840	492 078 840	0	196 420 359	0	196 420 359	517 303 906
131. Termelő gépek, berendezések	244 330 242	7 959 740	7 959 740	112 307 122	98 194 847	3 259 025	213 760 994	38 528 988
132. Termelésben résztv. járm.	590 006 554	0	0	209 973 011	292 354 448	0	502 327 459	87 679 095
13. számla osztály összesen:	834 336 796	7 959 740	7 959 740	322 280 133	390 549 295	3 259 025	716 088 453	126 208 083
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	43 084 369	3 844 378	3 844 378	2 617 000	31 329 602	139 055	34 085 657	12 843 090
142. Egyéb járművek	23 492 522	4 374 430	4 374 430	4 374 430	18 107 522		22 481 952	5 385 000
143. Irodai, igazg. ber., felsz, járm.	75 748 416	6 109 192	6 109 192	2 371 783	39 188 935	1 916 389	43 477 107	38 380 501
144. Üzemkörön kívüli beruházás	1 460 416	0	0	0	1 460 416	0	1 460 416	0
145. Képzőművészeti alkotások	785 714	0	0	0	0	0	0	785 714
14. számla osztály összesen:	144 571 437	14 328 000	14 328 000	9 363 213	90 086 475	2 055 444	101 505 132	57 394 305
Összesen:	1 200 553 658	514 366 580	514 366 580	331 643 346	677 056 129	5 314 469	1 014 013 944	700 906 294

Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTEKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2017. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2017. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2017. 12. 31.			
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés		Szétválás	Selejt	Összesen
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	17 341 053	1 054 752	1 007 957	2 062 709	223 110	2 620 196	7 047 885	9 891 191	9 512 571
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	8 028 732	263 708	0	263 708	0	525 205	0	525 205	7 767 235
Összesen:	25 369 785	1 318 460	1 007 957	2 326 417	223 110	3 145 401	7 047 885	10 416 396	17 279 806

Ft-ban

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2017. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2017. 01.01.	Növekedés			Csökkenés			Záró mérleg érték 2017. 12. 31.		
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Szétválás, apportba adás		Káresemény, selejt, egyéb	
1293. Épületek terv sz. écs	25 637 280	895 329	0	0	895 329	0	19 122 253	0	19 122 253	7 410 356
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	64 713 452	3 787 912	126 894	0	3 914 806	0	59 079 616	0	59 079 616	9 548 642
12. számú osztály összesen:	90 350 732	4 683 241	126 894	0	4 810 135	0	78 201 869	0	78 201 869	16 958 998
1391. Term. gép., berend. terv sz. écs	146 998 976	10 583 359	2 828 164	0	13 411 523	94 861 102	39 943 672	3 190 264	137 995 038	22 415 461
1392. Term.-ben résztvevő járművek terv. sz. écs.	419 724 189	20 917 622	0	0	20 917 622	174 320 805	183 512 937	0	357 833 742	82 808 069
13. számú osztály összesen:	566 723 165	31 500 981	2 828 164	0	34 329 145	269 181 907	223 456 609	3 190 264	226 646 873	105 223 530
1491. Üzemi gép., berend. terv. szer. écs.	24 462 747	2 250 595	80 389	0	2 330 984	1 759 797	19 616 197	139 055	21 515 049	5 278 682
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	19 037 901	431 868	0	0	431 868	388 306	14 234 963	0	14 623 269	4 846 500
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm. terv. szer. écs.	64 697 289	4 244 986	895 714	0	5 140 700	2 371 783	35 574 632	1 916 389	39 862 804	29 975 185
1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer. écs.	1 427 981	1 271	0	0	1 271	0	1 429 252	0	1 429 252	0
14. számú osztály összesen:	109 625 918	6 928 720	976 103	0	7 904 823	4 519 886	70 855 044	2 055 444	77 430 374	40 100 367
Összesen:	766 699 815	43 112 942	3 931 161	0	47 044 103	273 701 793	372 513 522	5 245 708	382 279 116	162 282 895

Ft-ban

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2017. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	-102 749
1. Adózás előtti eredmény	46 830
2. Elszámolt amortizáció	49 351
3. Elszámolt értékvesztés, és visszairás	-14 595
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-197 892
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 401
6. Szállítói kötelezettség változása	-136 876
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	53 114
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	355 679
9. Vevőkövetelés változása	-166 283
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	12 448
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-86 444
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 680
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	39 129
14. Befektetett eszközök beszerzése	-22 214
15. Befektetett eszközök eladása	61 343
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)	-525
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	-525
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	-64 145

ÜZLETI JELENTÉS

A 2017. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Kecskemét, 2018. április 13.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.

Telefon: 76-501-910; Fax: 76-501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182

-1-

I. ÜZLETI JELENTÉS

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT.

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

2017. évben jelentős szerkezeti átalakuláson ment át a Kft.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, ezt azzal a céllal tette a tulajdonos Önkormányzat, hogy létrejöhesse egy profiltiszta hulladékgazdálkodás, viszont 2017. október 1-től nem a Városgazdasági Nonprofit Kft látja el a hulladékszállítási feladatokat, hanem a DTKH Duna-Tisza Közi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mely megvásárolta a tárgyi eszközeink jelentős részét, és átvette a dolgozók túlnyomó többségét.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Nonprofit Kft.

A Városgazdasági Nonprofit Kft a megkapott létesítményt bérbeadással hasznosítja a DTKH felé.

A társaság ügyvezetője 2017. december 31-ig dr. Lassú Tibor Attila volt.

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

Tárgyév végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121 900 eFt
tőketartalék:	4 926 eFt
eredménytartalék:	334 599 eFt
lekötött tartalék	695 eFt
adózott eredmény:	32 150 eFt

KFT. fő tevékenységei:

Hulladékbegyűjtés, szállítás

Kötelező közszolgáltatásként lakossági hulladékszállítás

Egyéb hulladékszállítás

Regionális hulladékszállítás

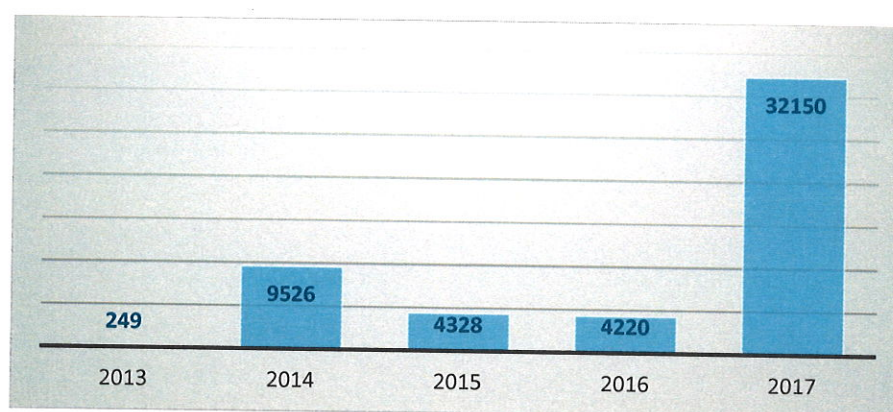
Bérbeadás

Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. 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.

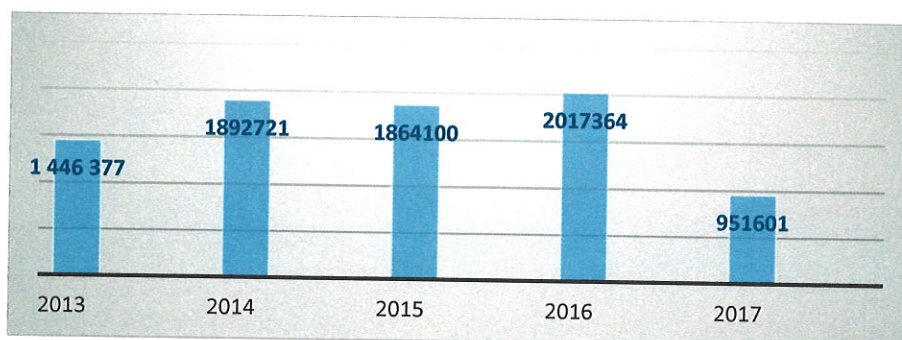
1.sz.táblázat

ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2013	2014	2015	2016	2017
Adózott eredmény (eFt)	249	9 526	4 328	4 220	32 150



2.sz.táblázat

AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK (ÉV)	2013	2014	2015	2016	2017
Nettó árbevétel (eFt)	1 446 377	1 892 721	1 864 100	2 017 364	951 601



A TÁRSASÁG VEVŐ PIACI KAPCSOLATAI, ILLETVE VEVŐKÖRE 5 FŐ CSOPORTRA OSZTHATÓ.

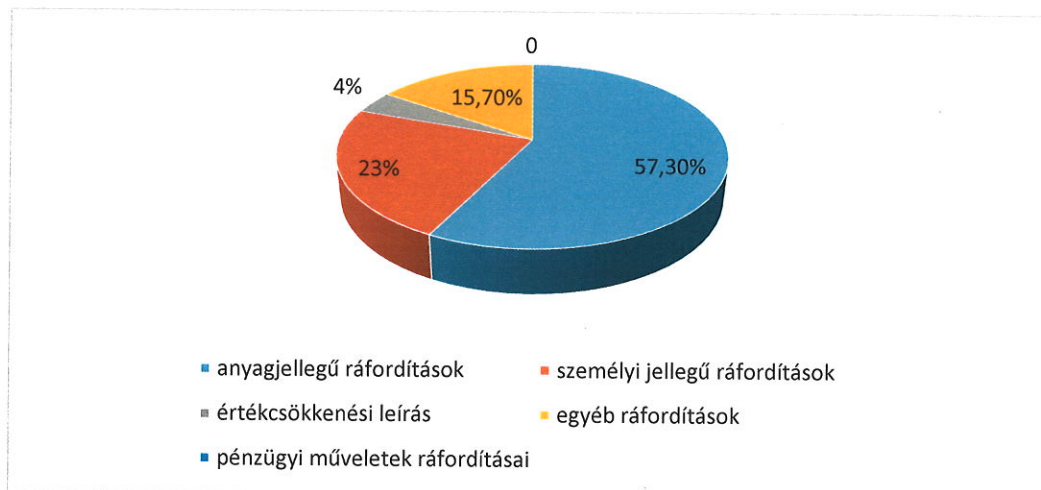
- **Kecskemét Város Önkormányzata**, (egyben, mint tulajdonos) a közszolgáltatási tevékenység tekintetében.
- **A Lakosság**, a háztartási hulladékszállítás, temetkezés szolgáltatás esetén
- **Piaci megrendelők**, melyek nagyrészt a háztartási hulladékhoz hasonló hulladékszálítási tevékenység igénybevételével kerülnek kapcsolatba a Társasággal.
- **DTKH Nonprofit Kft**
- **NHKV Zrt** 2016. április 1-től

A ráfordítások 2017. évben összességében 40 %-kal csökkentek a 2016. évhez képest, melynek oka a tevékenységek és a létszám csökkenése.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK e FT-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	715 030	57,3
Személyi jellegű ráfordítások	286 544	23,0
Értékcsökkenési leírás	49 351	4,0
Egyéb ráfordítások	196 383	15,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	370	0,0
Összesen	1 247 678	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 (%)
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
2016. év	1 545 882	847 966	54,8
2017. év	921 272	419 093	45,5

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. 2017. évben az alábbi telephellyel rendelkezett:

- Kecskemét Bezerédi u. 2.

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

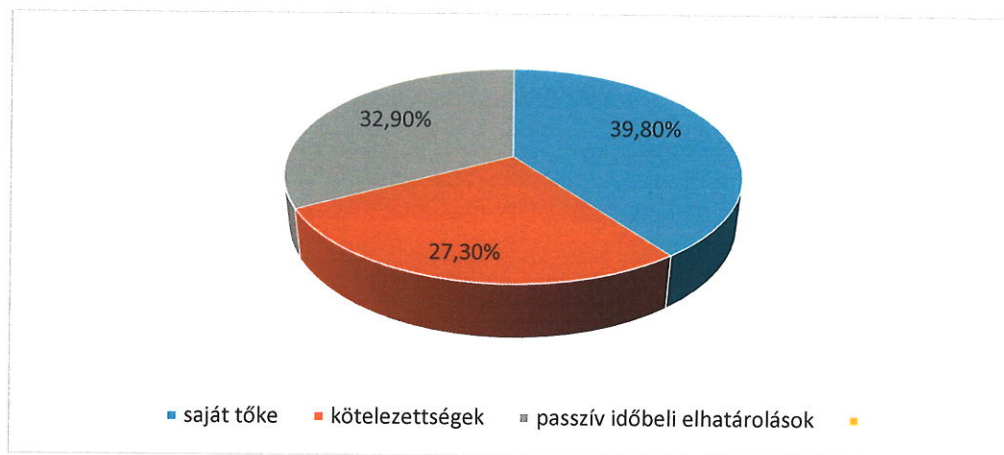
MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:

	2016. ÉV	2017. ÉV
Fizikai	144 fő	58 fő
Szellemi	43 fő	23 fő
Összesen:	187 fő	81 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	494 270	39,8
Kötelezettségek	337 607	27,3
Passzív időbeli elhatárolások	407 147	32,9
Források összesen:	1 239 024	100,0



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (337 607 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 186 027 eFt a szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A VGN Kft. pénzügyi helyzete 2017-ben kezelhető volt.

A 2017. december 31-i záró banki egyenlege 86 371 eFt.

A társaság a költségvetési kötelezettségeit határidőre teljesíteni tudta.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

A határidőn túli kintlévőségek nagysága 2017. 12. 31-én összesen 44.756 eFt.

Ebből központi vevő kintlévőség 8.609 eFt, hulladékszállítással kapcsolatos 36.147 eFt.

Az adók módjára behajtható kötelező közszolgáltatási hátralékok kezelésére továbbra is kiemelt figyelmet fordítottunk.

2017. évben a hulladékszállítás határidőn túli kintlévőségei csökkentek, ez részben abból adódik, hogy 2016. április 01-től a számlázást és a kintlévőség kezelést a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. vette át, valamint leírásra kerültek az elévült és behajthatatlan követelések.

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

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 3,38 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke 367 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 198,16 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.
- A **tőkearányos jövedelmezőségi (ROE)** mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 6,5 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség (ROA)** mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 3,78 %.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 96 536 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

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

ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2017. évet 32.150 eFt-os nyereséggel zárta.

Tekintettel arra, hogy 2016. április 1-től a hulladékgazdálkodás számlázását a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt végzi, így a tevékenységből származó bevétel visszaosztással kerül a társaságokhoz.

Ebből kifolyólag cégünk pénzügyi helyzete jelentősen függött a tárgyév során is a Koordináló Szervtől.

A 2017. november 29-i beolvadás folytán a Városgazdasági Nonprofit Kft tulajdonába került a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Nonprofit Kft.

A hulladéklerakónak 2017. október 1-től új üzemeltetője a DTKH Nonprofit Kft, amely elkészítette a lerakó teljes (A,B,C,D) ütemének rekultivációs tervét és költségszámítását. Ez alapján figyelembe véve a depó várható összkapacitását a rekultiváció díját 899.411.344 Ft-ban határozták meg.

A Városgazdasági Nonprofit Kft-nél passzív elhatárolásként nyilvántartott összegből, az elvégzett számítások alapján jelentős tétel került felszabadításra, amely a tárgyévi eredményt növelte.(188.236.116 Ft)

A jövőben keletkező rekultivációs elhatárolást az új üzemeltető DTKH-nak kell megképezni.

Az Önkormányzattal történt korábbi kompenzációs elszámolások lezárásaként 48.277.420 Ft-tal csökkentettük az aktív időbeli elhatárolásokat.

A tárgyévben apportba adtunk a DTKH Nonprofit Kft-nek 17.000.000 Ft értékű tárgyi eszközt, mellyel 39,08 %-os részesedést szereztünk a cégben.

KIVONAT

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2018. április 16. napján a Városgazdasági Nonprofit Kft. hivatali helyiségében megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

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

1/20180416/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat módosítják akként, hogy a meghívóban szereplő 2. és 3. napirendi pontot elvetik, a módosítást a tagok egyhangúan elfogadják.

2/20180416/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 1.239.024 e Ft mérleg főösszeggel, és 32.150 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

Kecskemét, 2018. április 16.


/Dóbos József /
FB-elnök

KIVONAT

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2018. április 24. napján a Városgazdasági Nonprofit Kft. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatánál megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

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

1/20180424/FB. sz. határozatot:

- *A FB 2018. évi prémium feladatait az alábbiak szerint egyhangúan elfogadja és a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.*
- 1. *A Városgazdasági Nonprofit Kft. korábbi évekről származó lejárt esedékességű kintlévőségeinek csökkentése legalább 10%-kal.*

Prémium mértéke éves bér 15%-a.

- 2. *Városgazdasági Nonprofit Kft. működési rezsi költségeit érintő szerződéseinek módosításával, illetve újra tárgyalásával, a működési költségek csökkentése legalább 40%-kal.*

Prémium mértéke éves bér 25%-a.

- 3. *Városgazdasági Nonprofit Kft. 2018. éves eredménye haladja meg a 2018. évi üzleti tervben szereplő eredménytervet.*

Prémium mértéke éves bér 10%-a.

Kecskemét, 2018. 04. 24.


/Dobos József/
FB-elnök