

Statisztikai számjel: 14539262-4110-572-13

Cégjegyzék Száma: 13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2151 Fót, Malom u. 1.

a vállalkozás címe

Kiegészítő melléklet 2016.

Beszámolási időszak kezdete: 2016. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2016. december 31.

Keltezés: Fót, 2017. május 17.



Solyomvári Erika Mária
ügyvezető

I. Általános összefoglaló

A kiegészítő melléklet a Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. január 01-től 2016. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2008. november 11-én kezdte meg a tevékenységét, 2011. június 16-tól pedig közhasznú társaságként folytatta tevékenységét.

A közhasznú működés jogszábeli háttérét a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil törvény) adja, a közhasznúsággal összefüggő beszámolási kötelezettség előírásait a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet (A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) tartalmazza.

A cégbírósági bejegyzés száma: 13-09-124501

A cég székhelye: 2151 Fót, Malom utca 1.

A vállalkozás telephelye: 2151 Fót, Malom utca 1.

Adószáma: 14539262-2-13

A társaság jegyzett tőkéje: 11.000 e Ft

A vállalkozás tulajdonosa: Fót Város Önkormányzata (2151 Fót, Vörösmarty tér 1.)

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

Az alapítói jogokat Fót Város Önkormányzatának Képviselő Testülete gyakorolja a Társaság felett.

A Társaság létrehozásának elsődleges célja egyes kötelező önkormányzati feladatkörbe rendelt tevékenységek elvégzése. Az Alapító Okiratban felsorolt tevékenységek között közhasznú és vállalkozói jellegű tevékenységek egyaránt szerepelnek.

Az alapítást követően a Társaság a tevékenységét az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretei között kezdte meg. A közhasznú tevékenységek ellátása mellett, a Társaság vállalkozói feladatot is ellát, melyet a közhasznú cél veszélyeztetése nélkül végez. A Társaság a vállalkozói tevékenység bevonásával annak az alapítói elvárásnak kíván eleget tenni, hogy a közhasznú feladatok ellátásának minőségét, a szolgáltatások bővítését a vállalkozói eredmény hozzájárulásával érje el.

A Társaság legfőbb szerve a Taggyűlés, amely szerepet Fót Város Önkormányzatának Képviselő Testülete látja el.

A Társaság ügyvezetője: Sólyomvári Erika Mária

(2151. Fót, Nagy Lajos király u. 12., elérhetősége: fotikft@gmail.com, 06-70/646-1060)

A beszámoló összeállításáért felelős:

Ivanov-Kiss Melinda

(2151. Fót, Bem József u. 20., elérhetősége: fotikft.penzugy@gmail.com.)

regisztrációs száma: MK 189 319

A Felügyelő Bizottság tagjai:

2015. december 17-től: Játékosné Kovács Márta, Simon Tamás, Fodros István

A Társaság könyvvizsgálója: „GM-Audit” Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

A könyvvizsgálatért felelős személy: Vecsera Jánosné

Kamarai tag könyvvizsgáló, igazságügyi szakértő

(8360 Keszthely, Pipacs utca 4.)

Nyilvántartási szám:005861

A vállalkozás főbb tevékenységei:

Társaságunk 2011. óta közhasznú szervezetként működik, az alapító Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében lát el közfeladatokat. Emellett vállalkozási tevékenységet is folytat közhasznú kötelezettségeinek veszélyeztetése nélkül.

A közszolgáltatási szerződés alapján ellátott közfeladatok az alábbi tevékenységi körökben csoportosulnak:

- Közétkeztetés: bölcsődei, óvodai, iskolai és kapcsolódó munkahelyi étkeztetés, szociális étkeztetés
- Városüzemeltetés: út karbantartási és fenntartási feladatok, hó és síkosságmentesítés, csapadékvíz elvezetés, köztisztasági feladatok, közterület karbantartás és kapcsolódó növénytermesztés, városüzemeltetés,
- Kegyelet: Temetkezési szolgáltatás és köztemetők fenntartása

Vállalkozási tevékenységeink a közszolgáltatási tevékenységekhez hasonlóak, azokból erednek, csak a célcsoportjuk más. Ezek a tevékenységek jellemzően a következők:

- Vendégétkezés, dolgozói étkezés
- Rendezvényeken való étkeztetési szolgáltatás biztosítása

- Városi vendégek, táborozók étkeztetése
- Ingatlan bérbeadás székhelyen
- Terület bérbeadás Kisalagi temetőben
- konténeres szemétszállítás, konténer bérlés

II. A Számviteli politika főbb pontjai

A beszámolási kötelezettségekkel kapcsolatos döntések

Számviteli politikánkat egyrészt a Számviteli Törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján, másrészt a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján alakítottuk ki

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe.

A beszámolási forma

A Társaság beszámolója a tevékenységének és méreteinek függvényében: **egyszerűsített éves beszámoló**.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének választott formája „A” változat, amely a Sztv. 1. számú mellékletét képező mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza. Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásának választott formája az **összköltség eljárással** készített eredménykimutatás, amely a Sztv. 2. számú mellékletében szereplő eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

A Társaság nem él a Számviteli törvény által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet

A Társaság éves beszámolójának **kiegészítő mellékletét** minden esetben közzéteszi, a kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámoló része.

Üzleti jelentést a Társaság az egyszerűsített éves beszámolóra tekintettel nem készít.

A Társaság a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit, és a magyar számviteli törvénnyel összhangban azt a bekerülési költség elvének alkalmazásával készíti.

A Társaság kötelező érvénnyel könyvvizsgálóval vizsgálhatja felül az egyszerűsített éves beszámolóját, így a záradékolt könyvvizsgálati jelentés a beszámoló részét képezi.

Az éves beszámoló elfogadása kizárólag a Társaság tulajdonosának, Fót Város Önkormányzata Képviselő Testületének feladata.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített éves beszámolóját a Sztv.-nek megfelelően az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig a céginformációs szolgálatnak elektronikus úton megküldi.

A Társaság a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet mellékletében meghatározott minta szerint készíti el a **közhasznúsági mellékletet**, melynek összhangban kell állnia a számviteli beszámoló adataival. A közhasznúsági mellékletet az egyszerűsített éves beszámolóval együtt helyezi letétbe.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. február 15.

A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló magyar nyelven készült, a beszámoló aláírására Sólyomvári Erika Mária ügyvezető jogosult.

Az értékelési elvek, eljárások, könyvvezetési sajátosságok

Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken szerepelnek a mérlegben.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre és az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve kerültek a mérlegbe. A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz, havonta számolja el az értékcsökkenését.

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés és a valós értékelés lehetőségével.

Készletek tényleges beszerzési áron jelentkeznek a mérlegben.

A vállalkozás az anyagkészletről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket költségként könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

A követelések, kötelezettségek bekerülési értéken kerülnek a mérlegbe.

Az elmúlt évben a Számviteli Törvény módosítása miatti változtatásokon kívül nem változott a Társaság számviteli politikája oly módon, hogy az befolyásolja a mérleg és eredménykimutatás tételeit.

A könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások esetén. A részletező kimutatásokat úgy kell összeállítani, hogy az eredmény-kimutatáshoz szükséges tájékoztató adatok megállapíthatók legyenek.

A Társaság számlatükre úgy lett kialakítva, hogy lehetővé teszi a 3 fő tevékenységi körre való szétbontást és a közhasznú, vállalkozási tevékenység elkülönítését.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III./1. Eszközök

	2015.12.31	2016.12.31	Változás (eFt)
A Befektetett eszközök	88 956	119 985	31 029
I. Immateriális javak	384	308	-76
II. Tárgyi eszközök	88 572	119 305	30 733
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	372	372
B Forgóeszközök	70 178	133 487	63 309
I. Készletek	4 811	6 278	1 467
II. Követelések	25 341	34 980	9 639
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	40 026	92 229	52 203
C Aktív időbeli elhatárolás	-	182	182
Mérlegfőösszeg	159 134	253 654	94 520

Az előző évi mérlegfőösszeghez képest jelentős mértékben növekedett a tárgyévi (94.520 e Ft-tal). Ennek fő okai a tárgyi eszközök 30.733 e Ft-os és a pénzeszközök záróállományának 52.203 e Ft-os növekedése, illetve a követelések állománya is 9.639 e Ft-tal volt magasabb, mint a 2015. évi záróállomány.

III/1.1 Befektetett eszközök

Az összes eszközből 119.985 e Ft (47%) a befektetett eszközök összege. Ez 31.029 e Ft-tal magasabb, mint a 2015.12.31-es állomány.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását mutatja a **Beszámoló 1. számú melléklete**.

A tárgyévben jelentős eszközberuházásra került sor, amit a Társaság jelentős részben a tulajdonos által nyújtott fejlesztési támogatásból valósított meg. A 2016-os évben 53.023 e Ft értékben sikerült fejlesztési támogatásból megvásárolt eszközt beszerezni.

Ennek részeként került sor a következő jelentős beszerzésekre:

Leltári szám	Megnevezés	Beszerzés kelte	Bruttó érték
00284	Rézsűzűző	2016.06.06.	2 990 e Ft
00286	Szárzűző Komáromi KB 3011 B	2016.06.10.	1 790 e Ft
00304	JCB kotró-rakodógép	2016.11.25.	26 164 e Ft
00303	Műtrágyaszóró RG 500 Inox	2016.11.26.	1 391 e Ft
00313	Ford Transit	2016.12.08.	7 885 e Ft
00314	Ford Transit	2016.12.08.	7 751 e Ft
			47 971 e Ft

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának jelentős része (89%-a) a tárgyévben és korábbi években nyújtott fejlesztési támogatásból valósult meg. A Számviteli törvény előírásai szerint a nyújtott fejlesztési támogatást halasztott bevételként kell elhatárolni a passzív időbeli elhatárolások között és a támogatott eszköz értékcsökkenésével párhuzamosan lehet feloldani.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a kegyeleti tevékenységéhez kapcsolódóan a jogszabályi előírásoknak megfelelően 350 ezer Ft értékű kegyeleti letéttel rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközökön szereplő további 22 ezer Ft az ehhez kapcsolódó tőkésített kamatösszeg.

III/1.2 Forgóeszközök

A Társaság jelentős forgóeszközállománnyal rendelkezik, ezen belül készletekkel, követelésekkel, pénzeszközökkel. Értékpapírokat nem tart a Társaság az eszközei között.

Készletek

Társaságunk 2016.12.31-én mindhárom fő tevékenységéhez kapcsolódóan rendelkezik készletekkel az alábbi bontásban.

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Egyenleg (e Ft-ban)
2112	Központi konyha alapanyagok	3 023
223	Városüzemeltetés fenntartási anyagok	2 039
2615	Kegyeleti áruk	1 171
282	Betétdíjas göngyölegek (konyha)	45
	KÉSZLETEK	6 278

Követelések

A követelések egyenlege 34.980 eFt, amely 32.883 eFt vevőkövetelésből és 2.097 eFt egyéb követelésből áll (**Beszámoló 2. számú melléklete**).

2016-ban a Társaság jelentős értékvesztést képzett a követeléseire, 4.754 eFt összegben. Ennek jelentős része a közétkeztetési tevékenységhez kapcsolódik (4.293 e Ft). A 2013-2015. években az iskolai és óvodai étkezéssel kapcsolatban kiállított, de be nem folyt kintlévőségeinkre 100% értékvesztést képeztünk. Ezek egyenként kis értékű követelések, melyek behajtása nem gazdaságos. 2016. novemberétől a fizetési hajlandóságot úgy próbáljuk javítani, hogy előre számlázzuk a közétkeztetést és a jelentős hátralékkal rendelkező gyermekek részére nem biztosítunk a továbbiakban étkezési lehetőséget. A szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek az Önkormányzattól 100%-os étkezési támogatást igényelhetnek, így emiatt egyetlen gyermek sem marad ebéd nélkül.

A kapcsolt féllel, vagyis Fót Város Önkormányzatával és intézményeivel a következő követeléseink álltak fenn 2016.12.31-én:

Kapcsolt fél	Követelés nettó összege (e Ft-ban)
Fót Város Önkormányzata	25 300
Fóti Gazdasági Ellátó Szervez.	539
Fóti Közös Önkormányzati Hivatal	22
Követelések összesen	25 861

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: **92.229 e Ft** (**Beszámoló 3. számú melléklet**).

- Pénztár 148 e Ft
- Bankszámla 92.081 e Ft

A pénzeszközök állománya jelentősen növekedett a 2015.12.31-es záróértékhez képest. Ennek az az oka, hogy év végén számol el a Társaság a tulajdonostól kapott fejlesztési támogatással. A 2016-os évre jelentős összegű támogatást szavazott meg a Képviselő Testület, viszont az év közepén történő ügyvezető váltás nem tette lehetővé, hogy az összes közbeszerzést lefolytassa a Társaság év vége előtt. Így több nagy összegű beszerzést 2017-re kellett halasztani. A fejlesztési támogatás elszámolási rendszere alapján azonban az el nem költött összeget a következő év első napjaiban vissza kell fizetni a tulajdonosnak. Ez a jelentős összeg (61.022 e Ft) növeli a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek záró állományát is.

A fejlesztési támogatás visszafizetendő összege nélkül a pénzeszközök záróállománya 2015.12.31-én 27 m Ft volt, 2016.12.31-én pedig 31 m Ft.

III/1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások egyenlege 182 e Ft, melyből 37 e Ft később esedékes, de ezen időszakot érintő bevétel, 145 e Ft pedig a tárgyidőszakban esedékes, de későbbi időszakot érintő költség. **(Beszámoló 6. számú melléklete).**

III/2. Források

A Társaság forrásai 94.520 e Ft-tal nőttek 2015-höz képest, ami 2016-os adózott eredmény 11.644 e Ft-jából, a kötelezettségek 56.381 e Ft-tal való növekedéséből és a passzív elhatárolások 26.365 e Ft-os emelkedéséből tevődik össze.

		2015.12.31	2016.12.31	Változás (e Ft)
D	Saját tőke	14 645	26 289	11 644
I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	-
IV.	Eredménytartalék	-47 888	-41 708	6 180
V.	Lekötött tartalék	45 353	45 353	-
VII.	Adózott eredmény	6 180	11 644	5 464
E	Céltartalékok	-	130	130
F	Kötelezettségek	57 815	114 196	56 381
I.	Hátrасorolt kötelezettségek	-	-	-
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
III.	Rövidlejáratú kötelezettség	57 815	114 196	56 381
G	Passzív időbeli elhatárolás	86 674	113 039	26 365
	Mérlegfőösszeg	159 134	253 654	94 520

III/2.1 Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 26.289 e Ft, ebből a jegyzett tőke 11.000eFt, az eredménytartalék -41.718 e Ft, a lekötött tartalék 45.353eFt, az adózott eredmény 11.644 e Ft. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál nincs.

A saját tőke alakulását mutatja be a **Beszámoló 4. számú melléklete**. A Társaság tőkehelyzete a korábbi évekhez képest megfelelően alakul, az utóbbi évek nyereséges gazdálkodása stabilizálta a tőkét.

A lekötött tartalék 45.353 e Ft-os egyenlege a következő elemekből tevődik össze.

- 2009. évi kedvezmény, TAO kulcs miatt képzett (6%): 315 e Ft
- Tulajdonosi pótbefizetések összege 2011-ben: 28.000 e Ft
- Tagi kölcsön pótbefizetéssé minősítése: 17.038 e Ft

III/2.2 Céltartalékok

A tárgyévben a Társaság 130 e Ft értékben céltartalékot képzett várható kötelezettségére. Egy korábbi években történt munkahelyi baleset kapcsán indított a Pest Megyei Kormányhivatal vizsgálatot, ami várhatóan a megképzett céltartalék összegének megfizetési kötelezettségével zárul.

III/2.3 Kötelezettségek

A **rövid lejáratú kötelezettségek összege 114.196 e Ft**, mely jelentős, 56.381 e Ft-os növekedést jelent az előző évhez képest. A növekedés oka a pénzeszközöknél részletezett, a tulajdonos felé visszafizetendő fejlesztési támogatás.

A kötelezettségek részletezését a **Beszámoló 5. számú melléklete** tartalmazza.

A kötelezettségek között 78.858 e Ft értékben szerepel kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség. Ebből 17.836 e Ft korábbi évekhez kapcsolódó kamatmentes kötelezettség, 61.022 e Ft pedig a 2016-ban el nem költött és emiatt visszafizetendő fejlesztési támogatás.

A Társaságnak nincsen olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több, mint 5 év, továbbá nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.

III/2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 113.039 e Ft-ot tett ki a források értékéből, mely jelentős, 26.365 e Ft-os növekedést jelent a 2015-ös záróállományhoz képest.

Az elhatárolások részletezését a **Beszámoló 6. számú melléklete** tartalmazza.

Az elhatárolások 95%-a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel, amelyek az eszközök értékcsökkenésével párhuzamosan fog feloldani a Társaság. Az állomány jelentős növekedését is az idei évi fejlesztési támogatásból vett eszközök aktiválása okozza.

Az előző évekhez képest új tétel a bevételek passzív elhatárolásában a következő év első hónapjára kiszámlázott bevétel. Ennek oka, hogy 2016. novemberétől a Társaság a közétkeztetési számlái tekintetében áttért az előre számlázásra. A tárgyhónapot az előző hónap első napjaiban kiszámlázzuk, így ezen bevételek elhatárolása indokolt.

IV. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

		2015	2016	Változás (eFt)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	324 377	399 109	74 732
II.	Aktivált saját teljesítmények	11 151	4 173	-6 978
III.	Egyéb bevételek	13 226	23 108	9 882
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	171 671	203 701	32 030
V.	Személyi jellegű ráfordítások	157 119	174 388	17 269
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 731	16 303	4 572
VII.	Egyéb ráfordítások	1 985	20 098	18 113
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 248	11 900	5 652
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	7	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	31	-	-31
B	Pénzügyi műv. eredménye	-28	7	35
C	Adózás előtti eredmény	6 220	11 907	5 687
XII.	Adófizetési kötelezettség	40	263	223
D	Adózott eredmény	6 180	11 644	5 464

A társaság „A” típusú, **összköltség szemléletű** eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

2016-ban a Társaság eredményesen működött, 11.644 e Ft-os nyereséget ért el. Ez tovább stabilizálja a saját tőkét.

A Társaság 2016. évi nettó árbevétele 399.109 e Ft, a saját teljesítmények értéke 4.173 e Ft, az egyéb bevétel 23.108 e Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 7 e Ft (kamatbevétel).

A Társaság nettó árbevétele 74.732 e Ft-tal haladta meg a 2015. évit, amiből 64.717 e Ft-os növekedést a városüzemeltetési tevékenység üzleti terv alapján finanszírozott bővülése okozott, 8.549 e Ft-os növekedés pedig a közétkeztetési bevétel emelkedéséből adódott.

A költségek és ráfordítások változását mutatja az alábbi táblázat:

(ezer Ft-ban)	2015	2016	Változás
Anyagköltség	113 082	125 632	12 550
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 730	28 337	2 607
Egyéb szolgáltatások értéke	4 648	5 139	491
Eladott áruk beszerzési értéke	3 291	6 612	3 321
Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	24 920	37 981	13 061
Anyagjellegű ráfordítások összesen	171 671	203 701	32 030
Béreköltség	107 788	124 072	16 284
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 920	19 519	-401
Bérfelrakások	29 411	30 797	1 386
Személyi jellegű ráfordítások összesen	157 119	174 388	17 269
Értékcsökkenési leírás	11 731	16 303	4 572
Egyéb ráfordítások	1 985	20 098	18 113

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése párhuzamban áll az értékesítés nettó árbevételének növekedésével. Az tevékenység bővülése a költségek és ráfordítások növekedését is eredményezi. A béreköltség a 2015. év végén történő béremelés hatására nőtt meg 2016-ban, az átlagos állományi létszám nem növekedett 2016-ban 2015-höz képest.

Az átlagos állományi létszám 2016-ban 58 fő volt.

Az értékcsökkenési leírás 4.572 e Ft-os növekedése háttérben az áll, hogy 2015. folyamán jelentős eszközbeszerzések történtek fejlesztési támogatásból, ez folytatódott 2016-ban is, így az értékcsökkenési leírás okozta ráfordítás folyamatosan növekszik. Ezt ellentételezi az egyéb bevételek között elszámolt halasztott bevétel (fejlesztési támogatáshoz kapcsolódó feloldás), amit 2016-ban 14.827 e Ft értékben oldott fel a Társaság.

Az egyéb ráfordítások 18.113 e Ft-os növekedését többek között a 2016. év végén elszámolt értékvesztés, korábbi évekre visszamenőleg kivetett telekadó és év végén feltárt leltárkülönbözések okozzák.

A 2015-ös beszámolóhoz képest a Számviteli törvény 2016-os változása megszüntette a rendkívüli eredmény kategóriát. Emiatt a 2015. évben kiadott beszámoló sorait a következőképpen módosítottuk.:

A rendkívüli bevételek 8.414 e Ft-os tétele teljes egészében a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével párhuzamosan feloldott halasztott bevétel, amit az új szabályok szerint az egyéb bevétel kategóriába kell sorolni. Így lett a közzétett 2015-ös beszámoló 4.812 e Ft-os egyéb bevétele helyett az idei beszámoló előző év oszlopában 13.226 e Ft.

A rendkívüli ráfordítások 2015. évi 25 e Ft-os tételét szintén egyéb ráfordítások közé kell sorolni, így a közzétett 1.960 e Ft-os egyéb ráfordítás helyett az idei beszámoló előző év oszlopában 1.985 e Ft szerepel.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatóit a **Beszámoló 7-8. számú melléklete** tartalmazza.

Társasági adó

A Társaság közhasznú minősítésű nonprofit gazdasági társaság. A Társasági adóról szóló törvény alapján adómentességet élvez a kedvezményezett tevékenységén elért bevétele arányában. Ez alapján adófizetési kötelezettsége csupán az adóalapjának azon része után keletkezik, amilyen arányban a vállalkozási tevékenységből elért bevétele részesedik az összes bevételből.

(ezer Ft-ban)

Adózás előtt eredmény	11 907
Adóalap növelő tételek	80 736
Adóalap csökkentő tételek	17 931
Vállalkozás adóalapja	74 712
Kedvezményezett bevétel összege	411 391
Aránya az összes bevételen belül	96,48%
Kedvezményezett adóalap	72 083
Vállalkozási tevékenységre vetített adóalap	2 629
Adó mértéke	10%
Adó összege 2016-ra	263

Közhasznú és vállalkozási tevékenység megbontása

A Társaság 2011. óta közhasznú minősítéssel rendelkezik. A könyvvizetés során elkülönítetten kezeljük a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások terén. A Társaság közhasznú és vállalkozási tevékenységeinek eredményességét az alábbi táblázatok mutatják.

Közhasznú tevékenységek eredménye (ezer Ft-ban)				Közhasznú tev. összesen
	Közétkez- tetés	Városüzemel- tetés	Kegyelet	
Értékesítés nettó árbevétele	199 391	165 184	21 745	386 319
Aktivált saját teljesítmények	2 004	870	0	2 875
Egyéb bevételek	2 316	16 928	2 947	22 191
Anyagjellegű ráfordítások	111 926	70 564	13 881	196 371
Személyi jellegű ráfordítások	55 402	100 529	12 792	168 724
Értékcsökkenési leírás	2 453	10 469	2 933	15 856
Egyéb ráfordítások	9 139	9 038	1 061	19 239
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	24 790	-7 618	-5 976	11 196
Pénzügyi műveletek bevételei	0	7	0	7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
Pénzügyi műv. eredménye	0	7	0	7
Adózás előtti eredmény	24 790	-7 611	-5 976	11 203

Vállalkozási tevékenységek eredménye (ezer Ft-ban)				Vállalkozási tev. összesen
	Közétkez- tetés	Városüzemel- tetés	Kegyelet	
Értékesítés nettó árbevétele	7 984	5 591	132	13 707
Aktivált saját teljesítmények	1 298	0	0	1 298
Egyéb bevételek	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	5 100	2 156	74	7 330
Személyi jellegű ráfordítások	2 524	3 072	68	5 664
Értékcsökkenési leírás	112	320	16	447
Egyéb ráfordítások	470	372	18	859
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	1 076	-328	-44	704
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
Pénzügyi műv. eredménye	0	0	0	0
Adózás előtti eredmény	1 076	-328	-44	704

A Társaság a tárgyévéről a törvényi előírásoknak megfelelően közhasznúsági mellékletet készít, amit letétbe helyez a beszámolóval együtt.

Egyéb jelentős információk

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a Társaság 2016-ban is az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

A Társaság a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat.