

Statisztikai számjel: 14539262-4110-572-13

Cégjegyzék Száma: 13-09-124501

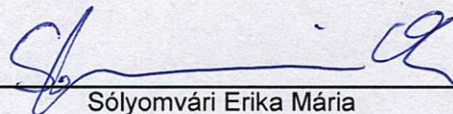
## **Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

2151 Fót, Malom u. 1.

### **Kiegészítő melléklet 2017. üzleti év**

Beszámolási időszak kezdete: 2017. január 1.  
Beszámolási időszak vége: 2017. december 31.

Fót, 2018. április 18.



Solyomvári Erika Mária  
ügyvezető

Fóti Közszolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

2151 Fót, Malom u. 1.

Adószám: 14539262-2-13

OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

## I. Általános összefoglaló

A kiegészítő melléklet a Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszabályi 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 munkáját, 2011. június 16-tól pedig közhasznú társaságként folytatta tevékenységét.

A közhasznú működés jogszabályi 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.

### Cégadatok:

A cégbírósági bejegyzés száma: 13-09-124501

A cég székhelye: 2151. Fót, Malom utca 1.

A vállalkozás telephelyei: 2151. Fót, Vörösmarty u. 70. (ravatalozó)

2151. Fót, 083/12 (kertészet)

Adószáma: 14539262-2-13

A társaság jegyzett tőkéje: 11.000 e Ft

A vállalkozás alapítója és tulajdonosa: Fót Város Önkormányzata

Székhelye: 2151 Fót, Vörösmarty tér 1.

Adóazonosító szám: 15731096-2-13

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

Az alapítói jogokat Fót Város Önkormányzat 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 Önkormányzat 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 2017. december 17-ig:

Játékosné Kovács Márta, Simon Tamás, Fodros István

2017. december 17-től 2019. december 17-ig

Czifferszky János Györgyné, Játékosné Kovács Márta, Dr. Vass György

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 2017-ben 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,
- Köztemetők üzemeltetése és fenntartása

Vállalkozási tevékenységeink a közszolgáltatási tevékenységekhez hasonlóak, azokból erednek, csak a célcsoportjuk más. Ezek a tevékenységek jellemzően a következők voltak 2017-ben.

- Temetkezési szolgáltatás
- Vendégétkezés, dolgozói étkezés
- Rendezvényeken való étkeztetési szolgáltatás biztosítása
- Városi vendégek, táborozók étkeztetése
- Ingatlan bérbeadás székhelyen
- Terület bérbeadás Kisalagi temetőben
- Konténeres szemétszállítás, konténer bérbeadás

2017. május 10-én a tulajdonos Önkormányzat a 184/2017. (V.10.)-es számú Képviselő-testületi határozatával úgy döntött, hogy a közétkeztetési tevékenységet 2018.01.01-jétől a Fóti Gazdasági Ellátó Szervezet látja el. Ehhez kapcsolódóan Társaságunknak térítés nélkül át kell adnia az összes, közétkeztetéshez kapcsolódó immateriális jószágot és tárgyi eszközt, illetve a Fóti Gazdasági Ellátó Szervezet átveszi az összes munkavállalót, aki ezen tevékenységi körben foglalkoztatott.

A Társaság további működését, fizetőképességét ez a döntés nem veszélyezteti, a 2018. évre elfogadott üzleti terv megfelelő fedezetet nyújt a következő évre.

A mérlegtételeknél részletezzük, hogy ez a döntés milyen hatással volt a 2017-es üzleti évre és a beszámoló összeállítására.

## 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 vezeteti 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 Önkormányzat 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: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 15.

### A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló magyar nyelven készült, a beszámoló aláírására Súlyomvári 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 érték helyesbítés 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 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**

|          |                                  | adatok ezer Ft-ban |                |                |
|----------|----------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|          |                                  | 2016.12.31         | 2017.12.31     | Változás       |
| <b>A</b> | <b>Befektetett eszközök</b>      | <b>119 985</b>     | <b>149 002</b> | <b>29 017</b>  |
| I.       | Immateriális javak               | 308                | 138            | -170           |
| II.      | Tárgyi eszközök                  | 119 305            | 148 492        | 29 187         |
| III.     | Befektetett pénzügyi eszközök    | 372                | 372            | 0              |
| <b>B</b> | <b>Forgóeszközök</b>             | <b>133 487</b>     | <b>90 932</b>  | <b>-42 555</b> |
| I.       | Készletek                        | 6 278              | 19 750         | 13 472         |
| II.      | Követelések                      | 34 980             | 42 918         | 7 938          |
| III.     | Értékpapírok                     | 0                  | 0              | 0              |
| IV.      | Pénzeszközök                     | 92 229             | 28 264         | -63 965        |
| <b>C</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolás</b> | <b>182</b>         | <b>5 504</b>   | <b>5 322</b>   |
|          | <b>Mérlegfőösszeg</b>            | <b>253 654</b>     | <b>245 438</b> | <b>-8 216</b>  |

Az előző évi mérlegfőösszeghez képest kisebb mértékben, 8.216 e Ft-tal, azaz 3,2%-kal csökkent a tárgyévi. Ez több, ellentétes irányú változás okozta. A befektetett eszközök 24%-kal, 29.017 e Ft-tal növekedtek, míg a forgóeszközök értéke 32%-kal csökkent, ami 42.555 e Ft-ot jelent. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 5.322 e Ft-tal volt magasabb, mint 2016-ban.

**III/1.1 Befektetett eszközök**

Az összes eszközből 149.002 e Ft (61%) a befektetett eszközök összege. Ez 29.017 e Ft-tal magasabb, mint a 2016.12.31-es állomány. A növekedés a tárgyi eszközök 2017-es növekedésének köszönhető, amely 29.187 e Ft-tal haladta meg a 2016- év végi állományt.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök**

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

A tárgyévben is jelentős eszközberuházásra került sor, amit a Társaság túlnyomó részben a tulajdonos által nyújtott fejlesztési támogatásból valósított meg. A 2017-es évben 69.609 e Ft értékben sikerült fejlesztési támogatásból megvásárolt eszközt beszerezni.

Ennek részeként került sor a következő jelentős beszerzésekre:

| Megnevezés                                | Nettó<br>értéke<br>(e Ftban) |
|---|------------------------------|
| Nagykonyhai elszívó berendezés felújítása | 2 773                        |
| 3 db billenőserpenyő                      | 1 845                        |
| Konyhai kiszállító kishaszon gépjármű     | 3 466                        |
| Új ravatalozó berendezése                 | 1 999                        |
| Szaniter konténer kertészetbe             | 2 190                        |
| Számítástechnikai géppark fejlesztése     | 1 739                        |
| Elektromos locsolójármű                   | 6 355                        |
| Seprőgép                                  | 31 950                       |
| Hóeke és sószóró                          | 3 400                        |
| Gyalugép fatuskóhoz                       | 3 259                        |
|   | <b>58 976</b>                |

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának jelentős része 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.

A jelentős növekedéssel ellentétesen jelentős csökkenésre is sor került, ahogy a mozgástábla is mutatja, a közétkeztetési tevékenységhez kapcsolódó eszközök készletek közé történő átsorolása miatt. Ennek részletezését lásd a készleteknél.

#### **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. A forgóeszközök aránya a teljes eszközállományon belül 37%, ami azonban 2016.12.31-hez képest 32%-kal csökkent.

**Készletek**

Társaságunk 2017.12.31-én mindhárom fő tevékenységéhez kapcsolódóan rendelkezik készletekkel az alábbi bontásban.

| Főkönyvi számlaszám | Megnevezés                           | Egyenleg (e Ft-ban) |
|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2112                | Központi konyha alapanyagok          | 1 617               |
| 268                 | Tárgyi eszközök közül átsorolt áruk  | 13 653              |
| 223                 | Városüzemeltetés fenntartási anyagok | 2 956               |
| 2615                | Kegyeleti áruk                       | 1 510               |
| 282                 | Betétdíjas göngyölegek (konyha)      | 14                  |
|                     | <b>KÉSZLETEK összesen</b>            | <b>19 750</b>       |

A 268-as főkönyvi számra kerültek átsorolásra azok az eszközök, melyeket 2018.01.01-jén a közétkeztetési tevékenységgel együtt átadásra kerülnek Fót Város Önkormányzatának. A Számviteli törvény alapján az éven belül elidegenítésre kerülő eszközök nem szerepeltethetők a befektetett eszközök között, át kell sorolni őket a forgóeszközök, azon belül pedig a készletek közé.

Az év végi készletállomány 13.473 ezer Ft-tal való növekedését ezen átsorolás okozza.

A készletek között nem találhatóak régi, elfekvő készletek, így értékvesztés elszámolása nem indokolt.

**Követelések**

A követelések egyenlege 42.918 eFt, amely 42.452 eFt vevőkövetelésből és 466 eFt egyéb követelésből áll (**Beszámoló 2. számú melléklete**). A követelések értéke 7.938 e Ft-tal haladja meg a mérleg fordulónapján az előző év végi egyenleget, ami 23%-os növekedést jelent. A növekedés oka az, hogy a közétkeztetés átszervezése miatt 2017.08.01-től a Fóti Gazdasági Ellátó Szervezettel jelentős számlaforgalmat bonyolított a Társaság, 2017.12.31-én a december havi közétkeztetési tevékenység számlái szerepeltek a vevőkövetelések között.

A 2016-os évben a Társaság jelentős értékvesztést képzett a követeléseire, 4.754 eFt összegben. Ennek jelentős része a közétkeztetési tevékenységhez kapcsolódott (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 próbálta javítani a Társaság, hogy előre számlázta a közétkeztetést és a jelentős hátralékkal rendelkező gyermekek részére nem biztosította a továbbiakban étkezési lehetőséget. A szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek az Önkormányzattól 100%-os étkezési támogatást igényelhetnek, így emiatt egyetlen gyermek sem maradt ebéd nélkül.

Az intézkedésnek az lett a hatása, hogy nem keletkezett további jelentős hátralék a 2017-es évben. A közétkeztetés 2017. évi átszervezése viszont a 2017-es utolsó kifizetetlen számlák behajtását nehezítette meg.

A korábbi hátralékok többsége olyan gyermekhez kapcsolódott, akik már azóta 100%-os étkezési támogatást kaptak vagy már nem járnak az intézményekbe, így a bevezetett intézkedés már nem volt rájuk hatással.

A várhatóan meg nem térülő 2016-ban és 2017-ben keletkezett tartozásokra 2017. év során, a korábbi év gyakorlata alapján 100% értékvesztést számoltunk el. Ennek összege 2.127 ezer Ft.

A kapcsolt féllel, vagyis Fót Város Önkormányzatával és intézményeivel a következő követeléseink álltak fenn 2017.12.31-én:

| Kapcsolt fél                     | Követelés nettó |
|----------------------------------|-----------------|
| Fót Város Önkormányzata          | 19 596          |
| Fóti Gazdasági Ellátó Szervez.   | 21 129          |
| Fóti Közös Önkormányzati Hivatal | 0               |
| <b>Követelések összesen</b>      | <b>40 726</b>   |

### Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: **28.264 e Ft (Beszámoló 3. számú melléklet).**

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Pénztár           | 196           |
| Bankszámla        | 28 013        |
| Egyéb folyószámla | 55            |
| <b>Összesen</b>   | <b>28 264</b> |

A pénzeszközök állománya jelentősen csökkent a 2016.12.31-es záróértékhez képest. Ennek az az oka, hogy 2016. év végén kiemelkedően magas volt a pénzeszközök állománya a visszafizetendő fejlesztési támogatás miatt. 2017. év végére újra visszaállt egy átlagos értékre a bankszámlák egyenlege.

A fejlesztési támogatás visszafizetendő összege nélkül a pénzeszközök záróállománya 2015.12.31-én 27 m Ft volt, 2016.12.31-én 31 m Ft, 2017.12.31-én pedig 23 m Ft.

### III/1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások egyenlege 5.504 e Ft, amelyből 5.263 e Ft később esedékes, de ezen időszakot érintő bevétel, 240 e Ft pedig a tárgyidőszakban esedékes, de későbbi időszakot érintő költség. **(Beszámoló 6. számú melléklete).**

A bevételek között jelentős tétel a konyhai dolgozók tevékenység átszervezés miatti végkielégítése és kapcsolódó adóterhei 5.194 ezer Ft összegben, melyet Fót Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 96/2018. (III.28.)-as számú KT határozata szerint 2018-ban megtérít.

### III/2. Források

A Társaság forrásai 8.216 e Ft-tal csökkentek 2016-hoz képest, ami 2017-es adózott eredmény 4.142 e Ft-jából, a céltartalék képzés és feloldás 2.378 e Ft-os különbségéből, a kötelezettségek 55.137 e Ft-tal való csökkenéséből, és a passzív elhatárolások 40.401 e Ft-os emelkedéséből tevődik össze.

|          |                                    | adatok ezer Ft-ban |                |                |
|----------|------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|          |                                    | 2016.12.31         | 2017.12.31     | Változás       |
| <b>D</b> | <b>Saját tőke</b>                  | <b>26 289</b>      | <b>30 431</b>  | <b>4 142</b>   |
| I.       | Jegyzett tőke                      | 11 000             | 11 000         | 0              |
| IV.      | Eredménytartalék                   | -41 708            | -30 064        | 11 644         |
| V.       | Lekötött tartalék                  | 45 353             | 45 353         | 0              |
| VII.     | Adózott eredmény                   | 11 644             | 4 142          | -7 502         |
| <b>E</b> | <b>Céltartalékok</b>               | <b>130</b>         | <b>2508</b>    | <b>2 378</b>   |
| <b>F</b> | <b>Kötelezettségek</b>             | <b>114 196</b>     | <b>59 059</b>  | <b>-55 137</b> |
| I.       | Hátrasorolt kötelezettségek        | 0                  | 0              | 0              |
| II.      | Hosszúlejáratú kötelezettség       | 0                  | 0              | 0              |
| III.     | Rövidlejáratú kötelezettség        | 114 196            | 59 059         | -55 137        |
| <b>G</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolás</b> | <b>113 039</b>     | <b>153 440</b> | <b>40 401</b>  |
|          | <b>Mérlegfőösszeg</b>              | <b>253 654</b>     | <b>245 438</b> | <b>-8 216</b>  |



### **III/2.1 Saját tőke**

A Társaság saját tőkéje 30.431 e Ft, ebből a jegyzett tőke 11.000 eFt, az eredménytartalék -30.064 e Ft, a lekötött tartalék 45.353eFt, az adózott eredmény 4.142 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 kedvezően 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%);
- Tulajdonosi pótbefizetések összege 2011-ben
- Tagi kölcsön pótbefizetessé minősítése:

### **III/2.2 Céltartalékok**

A tárgyévben a Társaság a közétkeztetéshez kapcsolódóan a jövőbeli költségekre céltartalékot képzett. Ez a 2.378 e Ft-os várható jövőbeli költség a közétkeztetéshez kapcsolódó eszközök és alapanyagok térítés nélküli átadása miatt keletkező ráfordításokból adódik.

A 2016.12.31-én a mérlegben szereplő céltartalékhoz kapcsolódó kötelezettség 2017. folyamán esedékes lett és a Társaság rendezte, így ez a céltartalék feloldásra kerülhetett.

### **III/2.3 Kötelezettségek**

A kötelezettségek a források értékének 24%-át teszik ki, 2016.12.31-hez képest 48%-kal csökkentek. Az egyenleg teljes mértékben rövidlejáratú kötelezettségből áll.

A **rövid lejáratú kötelezettségek összege 59.059 e Ft**, mely jelentős, 55.137 e Ft-os csökkenést jelent az előző évhez képest. A csökkenés okát a pénzeszközöknél részleteztük, a 2016-os érték számít kiemelkedőnek a tulajdonos felé visszafizetendő fejlesztési támogatás miatt. 2017-ben a kötelezettségek értéke visszaállt egy átlagos értékre.

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

A kötelezettségek között 22.227 e Ft értékben szerepel kapcsolt féllel szembeni kötelezettség (a kapcsolt fél Fót Város Önkormányzata). Ebből 17.836 e Ft korábbi évekhez kapcsolódó kamatmentes kötelezettség, 4.391 e Ft pedig a 2017-ben 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 153.440 e Ft-ot (62,5%-ot) tett ki a források értékéből, mely jelentős, 40.401 e Ft-os növekedést jelent a 2016-os záróállományhoz képest.

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

Az elhatárolások 99%-a fejlesztési támogatásból vásárolt és térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel, amelyet az eszközök értékcsökkenésével párhuzamosan fog feloldani a Társaság. Az állomány jelentős növekedését is az idei évi fejlesztési támogatásból vett eszközök aktiválása okozta.

**II. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

|          |   | adatok ezer Ft-ban |              |               |
|----------|---|--------------------|--------------|---------------|
|          |   | 2016               | 2017         | Változás      |
| I.       | Értékesítés nettó árbevétele            | 399 109            | 414 429      | 15 320        |
| II.      | Aktivált saját teljesítmények           | 4 173              | 1 762        | -2 411        |
| III.     | Egyéb bevételek                         | 23 108             | 29 479       | 6 371         |
| IV.      | Anyagjellegű ráfordítások               | 203 701            | 211 367      | 7 666         |
| V.       | Személyi jellegű ráfordítások           | 174 388            | 190 529      | 16 141        |
| VI.      | Értékcsökkenési leírás                  | 16 303             | 32 059       | 15 756        |
| VII.     | Egyéb ráfordítások                      | 20 098             | 7 510        | -12 588       |
| <b>A</b> | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredr</b> | <b>11 900</b>      | <b>4 205</b> | <b>-7 695</b> |
| VIII.    | Pénzügyi műveletek bevételei            | 7                  | 3            | -4            |
| IX.      | Pénzügyi műveletek ráfordításai         | 0                  | 0            | 0             |
| <b>B</b> | <b>Pénzügyi műv. eredménye</b>          | <b>7</b>           | <b>3</b>     | <b>-4</b>     |
| <b>C</b> | <b>Adózás előtti eredmény</b>           | <b>11 907</b>      | <b>4 208</b> | <b>-7 699</b> |
| XII.     | Adófizetési kötelezettség               | 263                | 66           | -197          |
| <b>D</b> | <b>Adózott eredmény</b>                 | <b>11 644</b>      | <b>4 142</b> | <b>-7 502</b> |

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

2017-ben a Társaság eredményesen működött, 4.142 e Ft-os nyereséget ért el. Ez tovább stabilizálja a saját tőkét. A Társaságnak nem célja a profit maximalizálása, azonban az Üzleti tervét oly módon szükséges összeállítania, hogy kismértékű nyeresége keletkezzen, elkerülendő a korábbi években jelentkező tökehiányt.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságként működik, így a keletkezett nyereséget nem fizetheti ki osztalékként.

**A Társaság 2017. évi nettó árbevétele** 414.429 e Ft, a saját teljesítmények értéke 1.762 e Ft, az egyéb bevétel 29.479 e Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 3 e Ft (kamatbevétel).

A Társaság nettó árbevétele 15.320 e Ft-tal haladta meg a 2016. évit, ez kismértékű, 3,8%-os bővülést jelent.

Az egyéb bevételek 29.479 e Ft-os értékéből többek között 26.630 ezer Ft a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányosan feloldott halasztott bevétel 2017-es értéke, 366 ezer Ft a térítés nélkül átvett faházak értékcsökkenésével arányosan feloldott halasztott bevétel, 1.859 e Ft értékesített eszközök bevétele.

A költségek és ráfordítások változását mutatja az alábbi táblázat:

| Költség megnevezés                            | adatok ezer Ft-ban |                |                |
|---|--------------------|----------------|----------------|
|   | 2016               | 2017           | Változás       |
| Anyagköltség                                  | 125 632            | 152 793        | 27 161         |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke            | 28 337             | 37 698         | 9 361          |
| Egyéb szolgáltatások értéke                   | 5 139              | 5 125          | -14            |
| Eladott áruk beszerzési értéke                | 6 612              | 3 224          | -3 388         |
| Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke     | 37 981             | 12 527         | -25 454        |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>     | <b>203 701</b>     | <b>211 367</b> | <b>7 666</b>   |
| Béreköltség                                   | 124 072            | 135 609        | 11 537         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 19 519             | 26 262         | 6 743          |
| Bérfelrakások                                 | 30 797             | 28 659         | -2 138         |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>174 388</b>     | <b>190 529</b> | <b>16 141</b>  |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                 | <b>16 303</b>      | <b>32 059</b>  | <b>15 756</b>  |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                     | <b>20 098</b>      | <b>7 510</b>   | <b>-12 588</b> |

Az anyagjellegű ráfordítások 3,8%-os növekedése párhuzamban áll az értékesítés nettó árbevételének ugyanilyen mértékű növekedésével. Az tevékenység bővülése a költségek és ráfordítások növekedését is eredményezi. Az anyagjellegű ráfordításokon belül azonban már jelentősebb átrendeződés zajlott le az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatások javára.

A béreköltség az egyenletes, törvényi előírásokat követő béremelés hatására nőtt 9%-kal.

Az átlagos statisztikai létszám 2016-ban és 2017-ben is 58 fő volt. A közétkeztetés átszervezése miatt 2017. végén 18 munkavállalónkat léptettük ki és vette át a Fóti Gazdasági Ellátó Szervezet.

Az értékcsökkenési leírás 15.756 e Ft-os növekedése hátterében az áll, hogy 2016. és 2017. folyamán jelentős eszközbeszerzések történtek fejlesztési támogatásból, így az értékcsökkenési leírás okozta ráfordítás folyamatosan növekszik. Az értékcsökkenési leírás 32.059 e Ft-os összegét ellentételezi az egyéb bevételek között elszámolt halasztott bevétel feloldás, ami 2017-ben 26.996 e Ft értékű volt. Elmondható tehát, hogy a befektetett eszközök amortizációja nem jár jelentős eredményhatással.

Az egyéb ráfordítások 12.588 e Ft-os csökkenése a normál egyéb ráfordítás szintre való visszaállást jelenti. A 2016-os évben számos olyan tételt kellett a Társaságnak elszámolnia, ami egyszeri többlet ráfordítást jelentett, ilyen volt a közétkeztetési számlák 3 évig halmozódó, korábban el nem számolt értékvesztése, korábbi évekre visszamenőleg kivetett telekadó és év végén feltárt leltárkülönbsétek. 2017-ben már nem voltak ilyen jelentős tételek, így visszaállt az egyéb ráfordítások szintje egy átlagos értékre.

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.

|  | adatok ezer Ft-ban |
|--|--------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                      | <b>4 208</b>       |
| Adóalap növelő tételek                             | 50 510             |
| Adóalap csökkentő tételek                          | 45 780             |
| <b>A Társaság adóalapja</b>                        | <b>8 938</b>       |
| Kedvezményezett bevétel összege                    | 409 240            |
| Aránya az összes bevételen belül                   | 91,8%              |
| Kedvezményezett adóalap                            | 8 207              |
| <b>Vállalkozási tevékenységre vetített adóalap</b> | <b>731</b>         |
| Adó mértéke  | 9%                 |
| <b>Adó összege 2017-re</b>                         | <b>66</b>          |

**Közhasznú és vállalkozási tevékenység megbontása**

A Társaság 2011. óta közhasznú minősítéssel rendelkezik. A könyvvezetés 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.

adatok ezer Ft-ban

| <b>Közhasznú tevékenységek eredménye</b> |                                      | Város-<br>üzemeltetés | Közétkez-<br>tetés | Temető<br>fenntartás és<br>üzemeltetés | Közhasznú tevékenységek<br>összesen |
|--|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--|-------------------------------------|
| I.                                       | Értékesítés nettó árbevétele         | 170 723               | 204 125            | 5 121                                  | 379 969                             |
| II.                                      | Aktivált saját teljesítmények        | 0                     | 1 679              | 0                                      | 1 679                               |
| III.                                     | Egyéb bevételek                      | 19 636                | 4 355              | 3 597                                  | 27 589                              |
| IV.                                      | Anyagjellegű ráfordítások            | 71 076                | 120 365            | 2 935                                  | 194 376                             |
| V.                                       | Személyi jellegű ráfordítások        | 102 211               | 59 375             | 8 337                                  | 169 923                             |
| VI.                                      | Értékcsökkenési leírás               | 21 006                | 5 312              | 4 398                                  | 30 715                              |
| VII.                                     | Egyéb ráfordítások                   | 1 933                 | 4 738              | 98                                     | 6 769                               |
| <b>A</b>                                 | <b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b> | <b>-5 867</b>         | <b>20 369</b>      | <b>-7 049</b>                          | <b>7 454</b>                        |
| VIII.                                    | Pénzügyi műveletek bevételei         | 2                     | 0                  | 1                                      | 3                                   |
| IX.                                      | Pénzügyi műveletek ráfordításai      | 0                     | 0                  | 0                                      | 0                                   |
| <b>B</b>                                 | <b>Pénzügyi műv. eredménye</b>       | <b>2</b>              | <b>0</b>           | <b>1</b>                               | <b>3</b>                            |
| <b>C</b>                                 | <b>Adózás előtti eredmény</b>        | <b>-5 864</b>         | <b>20 370</b>      | <b>-7 048</b>                          | <b>7 457</b>                        |
| XII.                                     | Adófizetési kötelezettség            | 0                     | 0                  | 0                                      | 0                                   |
| <b>D</b>                                 | <b>Adózott eredmény</b>              | <b>-5 864</b>         | <b>20 370</b>      | <b>-7 048</b>                          | <b>7 457</b>                        |

adatok ezer Ft-ban

| <b>Vállalkozási tevékenységek eredménye</b> |                                      | Város-<br>üzemeltetés | Étkeztetés | Temetkezési<br>szolgáltatás | Vállalkozási<br>tevékenységek összesen |
|---|--------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------------|--|
| I.  | Értékesítés nettó árbevétele         | 7 026                 | 10 057     | 17 377                      | 34 461                                 |
| II.   | Aktivált saját teljesítmények        | 0                     | 83         | 0                           | 83                                     |
| III.  | Egyéb bevételek                      | 1 623                 | 249        | 17                          | 1 890                                  |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások            | 3 201                 | 6 098      | 7 692                       | 16 991                                 |
| V.  | Személyi jellegű ráfordítások        | 4 644                 | 2 935      | 13 027                      | 20 606                                 |
| VI.   | Értékcsökkenési leírás               | 954                   | 263        | 127                         | 1 344                                  |
| VII.  | Egyéb ráfordítások                   | 183                   | 348        | 210                         | 741                                    |
| <b>A</b>                                    | <b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b> | <b>-333</b>           | <b>745</b> | <b>-3 661</b>               | <b>-3 249</b>                          |
| VIII.                                       | Pénzügyi műveletek bevételei         | 0                     | 0          | 0                           | 0                                      |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai      | 0                     | 0          | 0                           | 0                                      |
| <b>B</b>                                    | <b>Pénzügyi műv. eredménye</b>       | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               |
| <b>C</b>                                    | <b>Adózás előtti eredmény</b>        | <b>-333</b>           | <b>745</b> | <b>-3 661</b>               | <b>-3 249</b>                          |
| XII.  | Adófizetési kötelezettség            | 16                    | 19         | 31                          | 66                                     |
| <b>D</b>                                    | <b>Adózott eredmény</b>              | <b>-349</b>           | <b>726</b> | <b>-3 692</b>               | <b>-3 315</b>                          |

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

**Egyéb jelentős információk**

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a Társaság 2017-ben is az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

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

**Tárgyi eszköz tükör**  
a Fóti Közzolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.  
2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

Ft

| Fő-<br>könyvi<br>szám           | Eszközcsoport                                | Bruttó érték       |                    |                   |                   | Ertékcsökkenés     |                   |                  |                   | Záró<br>nettó<br>érték |                    |
|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
|                                 |  | Nyitó<br>egyenleg  | Növekedés          | Csökkentés        | Átvezetés         | Záró<br>egyenleg   | Növekedés         | Csökkentés       | Átvezetés         |                        |                    |
| 113                             | Vagyonjogok                                  | 621 874            | 990 834            | -                 | -                 | 1 612 708          | 400 281           | -                | -                 | 1 489 476              | 123 232            |
| 114                             | Szellemi termékek                            | 392 884            | -                  | 10 900            | -                 | 231 984            | 306 113           | 10 900           | 150 000           | 217 325                | 14 659             |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>1 014 758</b>   | <b>990 834</b>     | <b>10 900</b>     | <b>1 844 692</b>  | <b>1 844 692</b>   | <b>706 394</b>    | <b>10 900</b>    | <b>150 000</b>    | <b>1 706 801</b>       | <b>137 891</b>     |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>1 014 758</b>   | <b>990 834</b>     | <b>10 900</b>     | <b>1 844 692</b>  | <b>1 844 692</b>   | <b>706 394</b>    | <b>10 900</b>    | <b>150 000</b>    | <b>1 706 801</b>       | <b>137 891</b>     |
| 122                             | Telek  | 19 100 000         | -                  | -                 | -                 | 19 100 000         | -                 | -                | -                 | -                      | 19 100 000         |
| 123                             | Épületek                                     | 2 188 109          | 2 190 000          | -                 | -                 | 3 787 134          | 604 554           | -                | 269 246           | 520 521                | 3 286 613          |
| 124                             | Egyéb építmények                             | 8 192 103          | -                  | -                 | -                 | 7 248 103          | 1 097 574         | -                | 132 369           | 1 532 407              | 5 715 696          |
| 128                             | Vagyonjogok                                  | 1 065 276          | -                  | -                 | -                 | 730 476            | 793 276           | -                | 132 887           | 724 303                | 6 173              |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>30 645 488</b>  | <b>2 190 000</b>   | <b>-</b>          | <b>30 865 713</b> | <b>30 865 713</b>  | <b>2 495 404</b>  | <b>-</b>         | <b>534 602</b>    | <b>2 777 231</b>       | <b>28 088 482</b>  |
| 131                             | Termelő berendezések                         | 65 915 710         | 9 286 223          | 1 000 000         | 6 265 450         | 67 936 483         | 10 774 056        | 941 507          | 2 960 974         | 17 136 243             | 50 800 240         |
| 132                             | Termelő járművek                             | -                  | 32 762 960         | -                 | -                 | 32 762 960         | -                 | -                | -                 | 2 890 322              | 2 890 322          |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>65 915 710</b>  | <b>42 049 183</b>  | <b>1 000 000</b>  | <b>6 265 450</b>  | <b>100 699 443</b> | <b>10 774 056</b> | <b>941 507</b>   | <b>2 960 974</b>  | <b>20 026 565</b>      | <b>80 672 878</b>  |
| 141                             | Üzemi berendezések                           | 13 840 772         | 17 634 690         | 311 655           | 10 436 149        | 20 727 658         | 7 191 269         | 207 283          | 4 842 135         | 5 022 377              | 15 705 281         |
| 142                             | Egyéb járművek                               | 43 430 406         | 3 541 366          | 920 000           | 8 008 873         | 38 042 899         | 16 152 712        | 920 000          | 4 640 650         | 18 467 591             | 19 575 308         |
| 143                             | Irodai berendezések                          | 2 530 593          | 1 958 606          | -                 | 119 677           | 4 369 522          | 1 169 896         | -                | 68 260            | 2 644 212              | 1 725 310          |
| 144                             | Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések | -                  | 2 633 618          | -                 | -                 | 2 633 618          | 372 449           | -                | -                 | 372 449                | 2 261 169          |
| 145                             | Kisértékű tárgyi eszközök                    | 6 998 452          | 4 705 652          | 251 902           | 2 206 116         | 9 246 086          | 6 998 452         | 251 902          | 2 206 116         | 8 784 763              | 451 323            |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>66 800 223</b>  | <b>30 473 932</b>  | <b>1 483 557</b>  | <b>20 770 815</b> | <b>75 019 783</b>  | <b>31 511 329</b> | <b>1 379 185</b> | <b>11 757 161</b> | <b>35 301 392</b>      | <b>39 718 391</b>  |
| 161                             | Befejezetlen beruházások                     | 734 052            | 74 981 849         | 75 703 949        | -                 | 11 952             | -                 | -                | -                 | -                      | 11 952             |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                |  | <b>734 052</b>     | <b>74 981 849</b>  | <b>75 703 949</b> | <b>-</b>          | <b>11 952</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>               | <b>11 952</b>      |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> |  | <b>163 995 473</b> | <b>149 694 964</b> | <b>78 187 506</b> | <b>28 906 040</b> | <b>206 596 891</b> | <b>44 780 769</b> | <b>2 320 692</b> | <b>15 252 637</b> | <b>58 105 188</b>      | <b>148 491 703</b> |
| <b>MIND ÖSSZESEN:</b>           |  | <b>165 010 231</b> | <b>150 685 798</b> | <b>78 198 406</b> | <b>29 056 040</b> | <b>208 441 583</b> | <b>45 487 183</b> | <b>2 331 692</b> | <b>15 402 637</b> | <b>59 811 989</b>      | <b>148 629 694</b> |

Keltetés: Fót, 2018. április 18.

Sólyomvári Erika Mária  
ügyvezető

**Fóti Közzolgáltató**  
**Közzolgáltató Nonprofit Kft.**  
2151 Fót, Malom u. 1.  
Adószám: 14539262-2-13  
OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

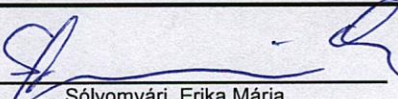
Követelések leltára

Készült a  
**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

| Főkönyvi<br>hivatkozás             | A tétel megnevezése  | Érték<br>Forint   |
|------------------------------------|--|-------------------|
| a                                  | b  | c                 |
| 311                                | Belföldi követelések (forintban)                               | 49 240 124        |
| 315                                | Belföldi követelések értékvesztése                             | -6 881 112        |
|                                    | Vevői túlfizetések   | 54 852            |
|                                    | Szállítói túlfizetések   | 38 284            |
|                                    | <b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból összesen</b> | <b>42 452 148</b> |
| 3611                               | Munkavállalóknak folyósított előlegek                          | 280 000           |
| 3617                               | Kártérítés   | 157 700           |
| 46409                              | Egyéb költségvet.befiz.köt.telj.                               | 27 900            |
|                                    | <b>Egyéb követelések összesen</b>                              | <b>465 600</b>    |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |  | <b>42 917 748</b> |
| <b>Mérleg érték: (ezer Ft-ban)</b> |  | <b>42 918</b>     |

Keltetés: Fót, 2018. április 18.

  
 Solyomvári Erika Mária  
 ügyvezető

**Fóti Közszolgáltató  
 Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

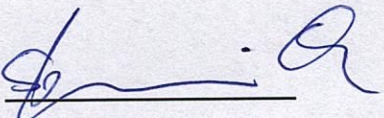
## Pénzeszközök leltára

Készült a  
**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

| Főkönyvi<br>hivatkozás<br><i>a</i> | A tétel megnevezése<br><i>b</i>                    | Érték<br>Forint<br><i>c</i> |
|------------------------------------|--|-----------------------------|
| 3811                               | Pénztár-számla                                     | 195 655                     |
| 3841                               | Bankszámla (számlaszám:20051723)                   | 8 637 896                   |
| 3843                               | Bankszámla (számlaszám: 20051730)                  | 21 987                      |
| 3844                               | Bankszámla (számlaszám:20054362)                   | 1 655 082                   |
| 3845                               | Bankszámla (számlaszám:20054355)                   | 928 015                     |
| 3846                               | Bankszámla (KH 86501001)                           | 16 770 464                  |
| 388                                | Nemzeti Útdíjfizetési Szolgálat/Egyenleg feltöltés | 55 159                      |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |  | <b>28 264 258</b>           |
| <b>Mérleg érték: (ezer Ft-ban)</b> |  | <b>28 264</b>               |

Keltezés: Fót, 2018. április 18.



Sólyomvári Erika Mária  
 ügyvezető

Fóti Közszolgáltató  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

## Saját tőke alakulása

Készült a

**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

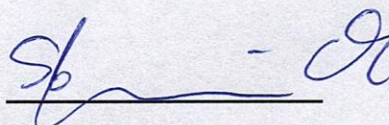
2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

eFt

| Tőkeelem                       | Nyitás        | Növekedés    | Csökkenés | Átkönyvelés | Zárás         |
|--------------------------------|---------------|--------------|-----------|-------------|---------------|
| Jegyzett tőke                  | 11 000        | 0            | 0         | 0           | 11 000        |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | 0             | 0            | 0         | 0           | 0             |
| Tőketartalék                   | 0             | 0            | 0         | 0           | 0             |
| Eredménytartalék               | -41 708       | 0            | 0         | 11 644      | -30 064       |
| Lekötött tartalék              | 45 353        | 0            | 0         | 0           | 45 353        |
| Értékelési tartalék            | 0             | 0            | 0         | 0           | 0             |
| Adózott eredmény               | 11 644        | 4 142        | 0         | -11 644     | 4 142         |
| <b>Saját tőke</b>              | <b>26 289</b> | <b>4 142</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>30 431</b> |

Keltezés: Fót, 2018. április 18.



Solyomvári Erika Mária  
ügyvezető

**Fóti Közszolgáltató**  
**Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723



# Kötelezettségek leltára

Készült a

**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

## *Hátrasorolt kötelezettségek*

| Főkönyvi<br>hivatkozás<br><i>a</i> | A tétel megnevezése<br><i>b</i>                             | Érték<br>Forint<br><i>c</i> |
|------------------------------------|---|-----------------------------|
|                                    | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0                           |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |   | <b>0</b>                    |
| <b>Mérleg érték:</b>               |   | <b>0</b>                    |

## *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

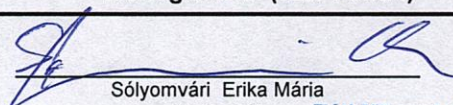
| Főkönyvi<br>hivatkozás<br><i>a</i> | A tétel megnevezése<br><i>b</i>                                 | Érték<br>Forint<br><i>c</i> |
|------------------------------------|---|-----------------------------|
|                                    | Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0                           |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |   | <b>0</b>                    |
| <b>Mérleg érték:</b>               |   | <b>0</b>                    |

## *Rövid lejáratú kötelezettségek*

| Főkönyvi<br>hivatkozás<br><i>a</i> | A tétel megnevezése<br><i>b</i>                       | Érték<br>Forint<br><i>c</i> |
|------------------------------------|---|-----------------------------|
| 4513                               | Rövid lejáratú tagi kölcsönök kapcsolt féllel szemben | 17 836 308                  |
| 4581                               | Rövid lejáratú kötelezettségek anyaváll.-al szemben   | 4 390 722                   |
| 454                                | Belföldi szállítók                                    | 12 102 614                  |
|                                    | Vevői túlfizetések                                    | 54 852                      |
|                                    | Szállítói túlfizetések                                | 38 284                      |
| 461                                | Társasági adó elszámolása (101)                       | 55 437                      |
| 462                                | Személyi jövedelemadó elszámolása (290 és 103)        | 2 398 002                   |
| 46405                              | Rehabilitációs hozzájárulás (119)                     | 48                          |
| 46410                              | Egészségügyi hozzájárulás                             | 191 705                     |
| 46413                              | Szociális hozzájárulási adó (258)                     | 3 238 999                   |
| 46418                              | NAV bírság, késedelmi pótlék, önrévizions pótlék      | 0                           |
| 46412                              | Idénymunka közterhei                                  | 20 000                      |
| 468                                | Általános forgalmi adó (104)                          | 8 375 073                   |
| 4696                               | Gépjárműadó   | 1 038                       |
| 4692                               | Telekadó  | 0                           |
| 4695                               | Iparüzési adó   | 323 011                     |
| 471                                | Jövedelemelszámolási számla                           | 6 828 019                   |
| 4731                               | Egészségbiztosítási Alapot megillető járulékok (293)  | 1 340 915                   |
| 4732                               | Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok (291)   | 1 623 184                   |
| 4734                               | Táppénz haramad                                       | 84 525                      |
| 4735                               | Magánnyugdíjpénztári tagdíj                           | 60 000                      |
| 476                                | Szép kártya kötelezettségek                           | 23 160                      |
| 479                                | Különféle rövid lejáratú kötelezettség                | 73 344                      |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |   | <b>59 059 240</b>           |
| <b>Mérleg érték:</b>               |   | <b>59 059</b>               |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>   | <b>59 059 240</b> |
| <b>Mérleg érték: (ezer Ft-ban)</b> | <b>59 059</b>     |

Kelt: Fót, 2018. április 18.

  
 Solyomvári Erika Mária  
 ügyvezető

**Fóti Közszolgáltató**  
**Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

## Aktív - Passzív elhatárolások leltára

Készült a

**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

2017. évi beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

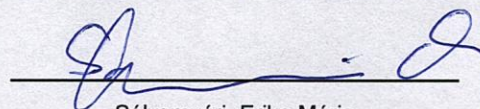
Ft

| <i>Gazdasági<br/>esemény</i>                                    | <i>Aktív<br/>elhatárolás</i> | <i>Passzív<br/>elhatárolás</i> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| Temetkezési bevételek   | 69 246                       |                                |
| Közétkeztetési költségek megtérítése                            | 5 194 000                    |                                |
| <b>Bevételek elhatárolása összesen</b>                          | <b>5 263 246</b>             |                                |
| Biztosítási díjak   | 116 714                      |                                |
| Gázzsámlák  | 55 005                       |                                |
| Villanyszámlák  | 68 575                       |                                |
| <b>Költségek elhatárolása összesen</b>                          | <b>240 294</b>               |                                |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>                    | <b>5 503 540</b>             |                                |
| <b>Mérleg érték: (ezer Ft-ban)</b>                              | <b>5 504</b>                 |                                |
| Bevételek   |                              | -                              |
| <b>Bevételek elhatárolása összesen</b>                          |                              | -                              |
| Közüzemi díjak  |                              | 83 519                         |
| Gáz korrekciós számlák  |                              | 1 086 398                      |
| Artisjus jogdíj   |                              | 29 232                         |
| Hulladék-ártalmatlanítás  |                              | 3 150                          |
| Fénymásoló karbantartás   |                              | 17 400                         |
| <b>Költségek elhatárolása összesen</b>                          |                              | <b>1 219 699</b>               |
| Fejlesztési célra kapott támogatásokhoz kapcsolódó halasz       |                              | 150 059 537                    |
| Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel |                              | 2 160 244                      |
| <b>Halasztott bevételek összesen</b>                            |                              | <b>152 219 781</b>             |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>                  |                              | <b>153 439 480</b>             |
| <b>Mérleg érték: (ezer Ft-ban)</b>                              |                              | <b>153 440 *</b>               |

\* a mérlegtételek ezresre kerekített értékének egyezősége miatt ezt a tétel felfelé volt szükséges kerekíteni

Keltetés:

Fót, 2018. április 18.



Sólyomvári Erika Mária

ügyvezető

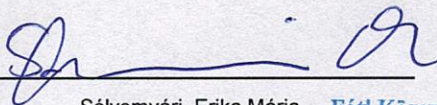
**Fóti Közszolgáltató**  
**Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

## Pénzügyi-, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a  
Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.  
2017. évi beszámolójához

|   | Bázis évre<br>2016-12-31 | Tárgy évre<br>2017-12-31 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Befektetett eszközök aránya =</b>  |                          |                          |
| $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$                             | 47%                      | 61%                      |
| <b>Forgóeszközök aránya =</b>   |                          |                          |
| $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ | 53%                      | 39%                      |
| <b>Tőkeerősség (saját tőke aránya) =</b>  |                          |                          |
| $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$   | 10%                      | 12%                      |
| <b>Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =</b>                                      |                          |                          |
| $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$                                    | 44%                      | 14%                      |
| <b>Kötelezettségek aránya =</b>   |                          |                          |
| $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$                                | 45%                      | 24%                      |
| <b>Befektetett eszközök fedezete =</b>  |                          |                          |
| $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$                                | 22%                      | 20%                      |
| <b>Forgótőke, saját tőke aránya =</b>   |                          |                          |
| $\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$   | 73%                      | 105%                     |
| <b>Likviditási mutató =</b>   |                          |                          |
| $\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$                   | 117%                     | 154%                     |

Kelt: Fót, 2018. április 18.



Solyomvári Erika Mária  
ügyvezető

**Fóti Közszolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.**  
2151 Fót, Malom u. 1.  
Adószám: 14539262-2-13  
OTP Bank Rt.: 11742104-20051723

# Költségszerkezet alakulása

Készült a  
**Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**  
 2017. évi beszámolójához

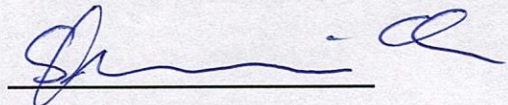
Dátum: 2017. december 31.

eFt

| Elem megnevezése                              | 2016.12.31     | %            | 2017.12.31     | %            |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Nettó árbevétel                               | 399 109        | *            | 414 429        | *            |
| Aktivált saját teljesítmények                 | 4 173          | *            | 1 762          | *            |
| <b>Bruttó árbevétel</b>                       | <b>403 282</b> | *            | <b>416 191</b> | *            |
| Egyéb bevétel                                 | 23 108         | *            | 29 479         | *            |
| <b>Összes árbevétel</b>                       | <b>426 390</b> | 100,0%       | <b>445 670</b> | 100,0%       |
| Anyagköltség                                  | 125 632        | 29,5%        | 152 793        | 34,3%        |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke            | 28 337         | 6,6%         | 37 698         | 8,5%         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                   | 5 139          | 1,2%         | 5 125          | 1,1%         |
| Eladott áruk beszerzési értéke                | 6 612          | 1,6%         | 3 224          | 0,7%         |
| Eladott(közvetített) szolgáltatások értéke    | 37 981         | 8,9%         | 12 527         | 2,8%         |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>     | <b>203 701</b> | <b>47,8%</b> | <b>211 367</b> | <b>47,4%</b> |
| Béreköltség                                   | 124 072        | 29,1%        | 135 609        | 30,4%        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 19 519         | 4,6%         | 26 262         | 5,9%         |
| Bérráulékok                                   | 30 797         | 7,2%         | 28 659         | 6,4%         |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>174 388</b> | <b>40,9%</b> | <b>190 529</b> | <b>42,8%</b> |
| Értékcsökkenési leírás                        | 16 303         | 3,8%         | 32 059         | 7,2%         |
| Egyéb ráfordítások                            | 20 098         | 4,7%         | 7 510          | 1,7%         |
| <b>Összes költség és ráfordítás</b>           | <b>414 490</b> | <b>97,2%</b> | <b>441 466</b> | <b>99,1%</b> |
| <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>   | <b>11 900</b>  | <b>2,8%</b>  | <b>4 204</b>   | <b>0,9%</b>  |

Keltetés:

Fót, 2018. április 18.



Solyomvári Erika Mária  
 ügyvezető

Fóti Közszolgáltató  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 2151 Fót, Malom u. 1.  
 Adószám: 14539262-2-13  
 OTP Bank Rt.: 11742104-20051723