

**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.  
3060 Pásztó, Kossuth út 116.**

**Szám: 1-109/2015.**

**A döntés minősített szavazattöbbséget igényel!**

**A PÁSZTÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.  
2014. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL,  
2015. ÉVI ÜZLETI TERV**

**Készült: Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő – testülete  
2015. május havi ülésére**

**Előterjesztő: Robotka Róbert ügyvezető igazgató**

**Előkészítette: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.**

**Megtárgyalja: Felügyelő Bizottság**

**Településfejlesztési és Pénzügyi Bizottság**

## Üzleti jelentés 2014. évről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014-es évben lényeges változások érintették a kft-t, a működésünket befolyásoló jogszabályváltozások hatására kialakult jogi és gazdasági bizonytalanságok következtében. A jogszabályváltozások évközben folyamatosan váltak ismertté. Ezért, hogy megfeleljünk ezeknek, rengeteg teendőnk volt.

Számoltunk a jogszabályváltozások által generált költség növekedésekkel, úgymint a lerakási járulék, felügyeleti díj, rezsicsökkentés, biztosítás, ügyviteli feladatok többlet hatásai.

A külső jogszabályváltozások okozta fizetési kötelezettségeink teljesítése érdekében költségcsökkentő gazdálkodásra kényszerültünk 2014-ben is.

Közmunkások bevonásával csökkentettük a városüzemeltetésen képződő ráfordításainkat.

Minden területen szigorú költségtakarékos gazdálkodást folytattunk, mely mellett törekedtünk az árbevétel tervszerinti teljesítésére.

Adózott eredményünket – 14.690 eFt-ra terveztük.

A fokozottan érezhető gazdasági nehézségek hatása ellenére stagnált mind a határidőn belüli, mind a határidőn túli kintlévőségünk. Az összes vevői követelésből származó kintlévőség mértéke a 2013-as évhez viszonyítva 3.323 eFt-tal csökkent.

A lakossági szféra fizetőképessége ezen belül romlott, ami komoly kockázati tényező.

A Kft. vagyoni-pénzügyi helyzetét ezek ellenére stabilizálni tudtuk a behajtás intenzitásának fokozásával, követelések átütettségével, új lehetőségek keresésével. Pénzügyi helyzetünk és gazdálkodásunk további stabilizálása érdekében a Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírt hulladékgazdálkodási közszolgáltatást biztosító kompenzációs pályázatára mind a szolgáltatást igénybevevő önkormányzatunkkal mint a Kelet-Nógrádi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással közösen pályáztunk a 2013-14. évi többletköltségek és a rezsicsökkentés okozta árbevétel kiesés mintegy 40.000 eFt összegű kompenzációjára. Sajnos senki sem kapott kompenzációra pénzt.

A 2014-es évet úgy zártuk, hogy kifizetetlen, rendezetlen szállítói tartozásunk nem volt, kivéve a VGÜ Nonprofit Kft. lejárt hulladékkezelési számláinak egy része.

A leírt problémákról tulajdonosunkat folyamatosan tájékoztattuk, így minden általunk jelzett törvényi változások okozta beszűkülésről tudomása volt.

A 2014-es év választási év volt, ami egy gazdasági társaság beszámolójában nem kellene, hogy szerepeljen, de sajnos kötelességünk ezt is jelezni.

A testület elfogadta a – 14.690 eFt-os költségvetésünket, de ezenkívül pénzügyi helyzetünk rendezésében semmi nem történt. Sőt a parkfenntartás terhére általunk elvégzett munkák nem a munkanaplónak megfelelően lettek kifizetve (Szentlélek temető előtti járda építése, „Táncoló lányok” szökőkút körüli munkák, I. világháborús emlékmű megépítése). Így az üzleti tervünkben szereplő 8.857 eFt-os nyereség – 2.000 Ft-on realizálódott.

Sajnálatosan a közmunka irányítása sem lett megfelelően finanszírozva.

A fentieknek megfelelően az elmúlt év értékeléséből kitűnik, hogy a gazdaság szűkülése ellenére piaci pozíciókat továbbra is sikerült megtartani, mellyel szemben a legnagyobb gazdálkodási kockázatot továbbra is fizetőképességünk fenntartása jelentette.

A 2014. évben elvégzett feladatok rövid értékelése:

### 1. Ingatlanüzemeltetés

Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján üzemeltettünk: 34 bérlők által lakott lakást, 5 üres és 9 db egyéb ingatlant.

Év végén a lakbér kintlévőségünk: 2.526 eFt, közös költség kintlévőség: 758 eFt.

A bérlők az eddigi gyakorlatnak megfelelően félévente megkapták egyenlegüket tartozásukról.

Tevékenységünk 2014. évi eredménye pozitívumot mutat.

### 2. Városi köztemetők üzemeltetése

A tulajdonosunkkal kötött üzemeltetési szerződés 2.871 eFt-ot biztosított, továbbá a sírhely megváltásokból és helység bérbeadásból adódóan saját bevételünk is volt, amiből üzemeltettük a város három köztemetőjét.

### 3. Parkfenntartás

A város rehabilitáció során megnövekedtek parkfelületeink fenntartása, gondozása, a hiányzó növények pótlása megfelelő színvonalon megvalósult. Az Életvize szökőkutat és a Zsolnay ivó kutat folyamatosan üzemeltettük, karbantartottuk, megépítettük a „Táncoló lányok” szökőkutat.

A szigorú takarékoság mellett ez a tevékenység végül negatívumot eredményezett.

### 4-5. Úttisztítás – útüzemeltetés

A városi utakat és járdákat, valamint 18 buszmegállót és környékét tisztán tartottuk, valamint napi rendszerességgel ürítettük a városi szemetes edényeket.

A városi rendezvények előtt, alatt és után rendszeresen feladatunk volt a tisztaság fenntartása. Nemzeti ünnepeinkre a zászlózásokat végrehajtottuk.

Pótoltuk és helyreállítottuk a hiányzó közlekedési táblákat, áteresztő rácsokat.

### 6. Csúszásmentesítés

Ezt a feladatot az időjárás függvényében, esetenként és a ténylegesen végrehajtott tevékenység után számláztuk fenntartónknak.

Alvállalkozóink voltak: Mátravölgyi Zsolt, Pusztai Gábor, Kelfex Kft. és a Boltív Tüzép Kft.

### 7. Piacüzemeltetés

A város rehabilitáció során felújított Városi Piac árbevétele 10.986 eFt volt.

Az új üzletsarnok üzlethelységeinek kiadása érdekében tett erőfeszítéseinket még nem teljesen koronázta siker, 5 üres helyiségünk van.

## 8. Vásárüzemeltetés

A környék egyetlen állatvására 2014-ben is minden meghirdetett hónapban meg lett tartva. Sajnos veszteséges volt ez a tevékenységünk, mint az előző években is.

## 9. Strandüzemeltetés

Erre a tevékenységre 2014-ben sem kaptunk pénzügyi fedezetet, csak az ott keletkezett hulladék szállítására 300 eFt-ot.

## 10. Közfoglalkoztatás

2014-ben az Önkormányzat vállalta fel a közfoglalkoztatást, melynek a megszervezésében, lebonyolításában és végrehajtásában vettünk részt saját dolgozóinkkal és saját irodánkkal, nem elégséges pénzügyi fedezet mellett.

A Start közmunkaprogramok papíralapon jól működtek. Az elszámolások rendben megtörténtek. A Munkaügyi Központtal jól együttműködtünk, munkánkban hibát nem találtak.

## 11. Ebrendészet

Ez a tevékenységünk is csak a tényleges teljesítés szerint igazolt számla ellenében kerül kifizetésre. 2014-ben befogtunk 36 db kutyát, melyek sorsát a törvény szerint rendeztük. Ezzel a 2014. évi kimutatásunk pozitív eredményt mutat.

## 12. Parlagfűmentesítés

Évente kétszer: május – június, illetve augusztus – szeptember hónapokban végeztük el a gyommentesítést a parlagfűves területeken.

Négyszer kaszáltuk le az önkormányzattól kapott terület nyilvántartás alapján az üresen álló, eladatlan önkormányzati telkeket, külterületi földeket, a vállalt kettővel szemben.

A kezelt összterület nagysága: 210.647 m<sup>2</sup> volt.

## 13. Játszótér üzemeltetés

A feladatra biztosított összeg 2014. évben is olyan alacsony volt, hogy a játszótéri területek fűnyírását sem fedezte.

A Kölcsey és a Mágnes úti közterületi játszótéren megtörtént az eszközök cseréje újakra. A Szent Imre téri játszótéren pedig ki lettek javítva a Fogyasztóvédelmi Felügyelőség által kifogásolt hibák.

Új játszóterek: Kölcsey úti, Régivásártér úti, Mágnes úti, Cserhát In-i, Vár úti, strand területén belül lévő játszótér.

Ennél a tevékenységnél a 2014. évi kimutatásunk nyereséget mutat.

#### 14. Egyéb kiegészítő tevékenység

Számos olyan külön feladat elvégzése került ebbe a tevékenységi körbe, mint a gondnoki és fűtői teendők a polgármesteri hivatal épületében, városi viharkárok elhárítása, kényszerbontások elvégzése, Start-program kiszolgálása számunkra lehetőséget jelentett kiegészíteni a bevételeinket.

#### 15. Saját fenntartás

2014-ben a Kft alkalmazotti létszámát 19 főből állt:

1. ügyvezető igazgató
2. helyettes és művezető /játsszóterek, parkok, parlagfű, ingatlan üzemeltetés, számlázás, gondnoki teendők/
3. művezető / hulladékszállítás, gépek, technika, üzemanyag elszámolások, ebrendészet, csúszásmentesítés /
4. könyvelő, pénztáros /lakossági szemétszállítás/
5. asszisztens , pénzügyi ügyintéző /ingatlanüzemeltetés, számlázás, iktatás/
6. bérszámfejtő /tb., munkaügy/
7. közmunka munkavezető /városfenntartási közmunka irányítása/
8. közmunka irodavezető /pályázatok, munkák dokumentálása, elszámolások/
9. piacgondnok
10. temetőgondnok
11. gépkocsivezető /MAN/
12. gépkocsivezető /IFA sofőr, szerelő, traktoros/
13. gépkocsivezető /IFA sofőr, kisgépek javítása/
14. köztisztasági rakodó
15. köztisztasági rakodó
16. köztisztasági rakodó
17. közületi díjbeszedő
18. gépkocsivezető /IVECO/
19. gépkocsivezető (IVECO,IFA/

A telephelyünk műszaki színvonalát szinten tartottuk. Folyamatosan karbantartottuk technikai eszközeinket, meghibásodás miatt nem volt leállításunk.

A helyi médián keresztül folyamatosan értesítettük a lakosságot az ünnepek miatti szemétszállítási időpontváltozásokról, illetve minden a helyi közösséget érintő változásról.

Minden eszközzel segítettük a várost és intézményeinket a rendezvények lebonyolításában, kiszolgálásában.

#### 16. Hulladékszállítás

A hulladékszállítás működik, a közszolgáltatás folyamatos ellátása biztosított.

A közeljövőben pedig, a modern és költséghatékony hulladékgyűjtés feltételeinek megteremtését a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgyűjtési Társulás fogja biztosítani.

2014. évben a hulladékszállítás éves díja 110 literes hulladékgyűjtő edény esetében 2013-as árszinten 15.012,-Ft + ÁFA/év. Ezen az áron gyűjtöttük és szállítottuk 3400 háztartás kommunális hulladékát heti gyakorisággal.

Az év során elszállított hulladék mennyisége 2228 t volt. Ősszel sikeres, gyűjtőszigetes lomtalanítási és „E” hulladék begyűjtési akciónk is volt.

## 2015. évi üzleti terv

A Kft. 2015. évi üzleti tervének javasolt fő mutatói:

Összbevétel:	362.216 eFt
Össz.ráfordítás:	379.731 eFt
Eredmény:	- 17.515 eFt

A tervezést befolyásoló tényezők:

Üzleti tervünket kizárólag jogszabály módosításokon alapuló külső tényezők és a jelenlegi ismereteink alapján valószínűsíthető (támogatás és kompenzáció nélkül) források figyelembevételével állítottuk össze.

A 2012. évi Hulladékról szóló CLXXXV. számú törvény és az azóta megjelent végrehajtási rendeletei generálták a hulladékgazdálkodás bevételeként és ráfordításként figyelembe vehető díj illetve költségelemeket:

- A törvény 91. §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj 2014-ben alkalmazható mértéke a 2013-ban alkalmazott díj (2012. évre vonatkozó) mértékig lett korlátozva, mely nem ad lehetőséget a piaci ármozgások (3 éves infláció) érvényesítésére. Az árnövekmény a Kft-nél veszteségképző tételként jelenik meg.
- A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény végrehajtása 2013. második félévre vonatkozóan mintegy 5.000 eFt bevételcsökkenést eredményezett. Ez 2014. évben 10.000 eFt kiesésével járt, 2015-ben 10.000 eFt állandósul.
- A Hulladékról szóló törvény szerint 2013-ban 3.000,-Ft/t hulladéklerakási járulék mellett 6.000 eFt/év fizetési kötelezettsége keletkezett a Kft-nél, a 2014-ben 6.000,-Ft/t járulék mellett (változatlan szolgáltatási kört feltételezve) 12.000 eFt/év fizetési kötelezettség terhelte a társaságot, 2015-ben az 14.000 eFt-ban várható.
- A 100,-Ft/fő felügyeleti díj fizetési kötelezettséggel együtt újabb 1.000 eFt kötelezettségünk keletkezik.
- Az útdíj mértéke az egész évet terheli, ami kb. 600 eFt lesz.
- Gazdasági stabilitásunkat tovább rontja a piaci környezet esetleges romlása, a fizetőképesség gyengülése miatti kintlévőségek tendenciaszerű emelkedése, mely jelenleg nem számszerűsíthető.

A fentiek a 2014. évet érintő együttes hatása infláció nélkül számolva 10.000 eFt bevételkiesést és közel 15.000 eFt többletfizetési kötelezettséget jelent, mely önmagában 25.000 eFt forrásvesztést fog eredményezni, változatlan 2014. évi szolgáltatási körnek megfelelően.

Jogszabályi kötelezettségeink alapján valószínű 2014. évi forrásvesztés kompenzációjára 2014. január 27-i időponttal a Vidékfejlesztési Minisztérium által „Hulladékgazdálkodás biztosítása” című pályázati felhívásra a Kft. adataival kiegészítve a Kelet-Nógrád Hulladékgazdálkodási Társulás pályázatot nyújtott be a lerakási járulék, útdíj, felügyeleti díj, rezsidíj okozta terhek kompenzációs támogatására. Ezek a pályázatok nem nyertek.

2015. évben pályázatot nyújtottunk be a Földművelésügyi Miniszterhez „Egyedi támogatási kérelem működési célra” címszóval. Az egyedi elbírálású pályázatot befogadták, a hiánypótlást megtettük, várjuk az eredményt!

A Kelet-Nógrádi Hulladékgazdálkodási Társulás által kijelölt közszolgáltató (VGÜ) alvállalkozója lettünk, teljes mértékben saját kockázatra gazdálkodva.

A Kft. saját erőből sem az említett mértékű bevételekiesés pótlására, sem a többletfizetési kötelezettség forrásának, azok továbbérvényesítése illetve kompenzációja nélkül nem képes. A hulladékmennyiség csökkentésére nem rendelkezünk megfelelő kezelési technológiával, ennek lehetőségét a folyamatban lévő KEOP-7.1.1.1/g-11-2011-0001 sz. Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt megvalósítása fogja megteremteni.

A társaság eredményességét tervezés tekintetében túlnyomórészt a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos főbb tényezők befolyásolták. Mértékére túlnyomórészt a 2012. évi Hulladékról szóló törvény által előírt járulékfizetési kötelezettség mint rendkívüli kiadás, valamint a 2013. évi LIV. törvény által előírt rezsidíj csökkentés, fizetendő felügyeleti díj és egyéb költségnövelő tényezők – anyag és igénybevett szolgáltatás áremelkedései, árcsökkenés – hatnak.

Összességében: a tovább nem érvényesíthető mintegy 15.000 eFt költségnövekedés, a mintegy 10.000 eFt rezsidíj miatti bevételekiesés, valamint kismértékű árbevétel növelés és drasztikus intézkedésekkel elért ráfordítás csökkenés eredményeként a cég 2015. évben várhatóan – 25.000 eFt pénzügyi fedezetlenséget fog mutatni.

Hosszú távú célok:

Az alvállalkozói megállapodás feltételeit a Kelet-Nógrádi-térségi Hulladékgazdálkodási Rendszer fejlesztési projekt megvalósulását (2015. június 30-át) követően a rendszer működési feltételeinek részletes szabályozásával új szerződésben kell rögzíteni. Innentől nyílik meg a Kft. számára a korszerű hulladékkezelés és ennek eredményeként a lerakódó hulladékok minimális cca. 10-20 %-ra történő csökkentésének technológiai feltétele. Mindaddig a teljes közszolgáltatási mennyiség lerakásával és arányos lerakási díjjal kell kalkulálni.

A pályázat megvalósulását követően (2016-tól) ugyan már 12.000,-Ft/t lesz a járulék mértéke, a törvény értelmében, de a modern kezelési technológia révén mintegy 300 t-ra csökkenthető hulladék után a lerakási járulék 3.000 – 4.000 eFt-ra fog állandósulni az elkövetkezendő évekre, melynek mértéke már kigazdálkodható.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásában szükséges technikai feltételek biztosítottak mind szállítójárművel, mind tároló, mind karbantartó berendezések vonatkozásában. Személyi állományunk rendelkezik a jogszabályok által megkövetelt képesítéssel és kapacitással. Ezek alapján jóváhagyott hulladékgazdálkodási tervünk is el lett fogadva.

A likviditás biztosítása érdekében 2015-ben is élni kívánunk az intenzív behajtási módszerekkel. Továbbra is törekszünk az illegális hulladéklerakók csökkentését támogató kezdeményezésekben. Az évi egy alkalommal történő lomtalanítást megszervezzük és végrehajtjuk.

Célunk a működéshez kapcsolódó technológia feltételek biztosítása és a napi működés eszközfeltételeinek szinten tartása. A nagymértékben megnövekedett adminisztrációs és ügykezelés miatt a cég informatikai fejlesztésének prioritást kell biztosítani.

Létszámtervünket 20 főben határoztuk meg. Ezt újra kell értékelnünk a megépülő hulladékudvar és az ezzel járó technikai eszközök beszerzése után.

A város üzemeltetése, fenntartása továbbra is kiemelt feladatunk. A működést a tulajdonossal kötött szerződések alapján az egyes tevékenységekre biztosított állami feladatfinanszírozási normatívák által biztosított összegből, annak erejéig biztosítjuk, többletmunka csak fedezet biztosítása mellett oldható meg. Az egyes feladatok végrehajtását, ha a törvény lehetővé teszi, közmunkás állománnyal hajtjuk végre.

Helyi adó és gépjárműadó fizetési kötelezettségeinknek eleget tettünk.

A tulajdonos felügyeleti képviselete, valamint a gazdálkodás könyvvizsgálói ellenőrzése biztosított. A Kft. jogállása és jogi képviselete rendezett.

Tisztelt Testület!

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. a 2015. évi üzleti tervét a jó gazda gondosságával elkészítette. Kiemelt hangsúlyt fektetett a tulajdonosi valamint a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírása szerinti elvárások és kötelezettségek maradéktalan teljesítésére.

A fentiek alapján kérem a 2015. évi üzleti terv javaslat megtárgyalását, a működési feltételeket biztosító döntések meghozatalát.



**2015. évi tevékenységenkénti eredmény terv**

	2015.évi árbevétel	2015.évi költség	2015. évi eredmény
Ingtalan üzemeltetés	2362	2362	0
Temető üzemeltetés	5671	4800	871
Parkfenntartás	7517	7500	17
Csúszásmentesítés	1575	1575	0
Piac üzemeltetés	14000	13900	100
Vásár üzemeltetés	300	400	-100
Egyéb kiegészítő tev., közmunka	260210	255210	5000
Játszótér üzemeltetés	425	425	0
Ebrendészet	630	630	0
Gyom mentesítés	2644	2500	144
Útüzemeltetés, úttiszt.	3682	3682	0
<b>Tevékenységek eredménye</b>	<b>299016</b>	<b>292984</b>	<b>6032</b>
Pénzügyi műveltek	5000	5000	0
<b>Eredmény</b>	<b>304016</b>	<b>297984</b>	<b>6032</b>
Lakossági szemétszáll.	50200	70747	-20547
Közületi szemétszáll.	8000	11000	-3000
<b>Szemétszállítás eredménye</b>	<b>58200</b>	<b>81747</b>	<b>-23547</b>
<b>Mindösszesen eredmény</b>	<b>362216</b>	<b>379731</b>	<b>-17.515</b>

Pásztó, 2015. május 12.

Robotka Róbert  
ügyvezető igazgató

Határozati javaslat:

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést, az egyszerűsített éves beszámolót és a könyvvizsgálói jelentést valamint a 2015. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1./ A Képviselő –testület a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést, az egyszerűsített éves beszámolót elfogadja, a könyvvizsgálói jelentést tudomásul veszi.

A képviselő-testület, mint 100%-os tulajdonos, az alábbiak szerint fogadja el a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. eredményfelosztását:

- adózás előtti eredmény	- 27.085 eFt
- adófizetési kötelezettség	0 eFt
- adózott eredmény	- 27.085 eFt
- mérleg szerinti eredmény	- 27.085 eFt

melyet eredménytartalékba köteles helyezni.

2./ A Képviselő – testület a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft 2015. évi üzleti tervét elfogadja.

Pásztó, 2015. május .....

Robotka Róbert  
ügyvezető igazgató

A határozati javaslat törvényes.

Dr. Sándor Balázs  
jegyző

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

---

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

KSH szám: 11208790381157212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

## Normál egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2015.03.31

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

# NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

## MÉRLEG "A" típus

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

KSH szám: 11208790381157212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)</b>	<b>154 796</b>	<b>0</b>	<b>152 179</b>
2	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	108	0	36
3	02. sorból:Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</i>	154 188	0	151 643
5	04. sorból:Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6	<i>III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	500	0	500
7	06. sorból:Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
8	06. sorból:Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16.sor)</b>	<b>55 500</b>	<b>0</b>	<b>46 476</b>
10	<i>I. KÉSZLETEK</i>	192	0	53
11	<i>II. KÖVETELÉSEK</i>	33 318	0	27 528
12	11. sorból:Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13	11. sorból:Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK</i>	0	0	0
15	14. sorból:Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK</i>	21 990	0	18 895
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 787</b>	<b>0</b>	<b>1 131</b>
18	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)</b>	<b>212 083</b>	<b>0</b>	<b>199 786</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2015.03.31

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

# NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

## MÉRLEG "A" típus

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

KSH szám: 11208790381157212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
19	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29.sor)</b>	<b>87 017</b>	<b>0</b>	<b>84 432</b>
20	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	79 900	0	104 400
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
22	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</i>	0	0	0
23	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	8 400	0	8 400
24	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	1 786	0	-1 283
25	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>	0	0	0
26	<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)</i>	0	0	0
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29	<i>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</i>	-3 069	0	-27 085
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sor)</b>	<b>56 987</b>	<b>0</b>	<b>49 657</b>
32	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</i>	0	0	0
33	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	17 923	0	18 802
34	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	39 064	0	30 855
35	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36	34.sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>68 079</b>	<b>0</b>	<b>65 697</b>
38	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)</b>	<b>212 083</b>	<b>0</b>	<b>199 786</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2015.03.31

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

**NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
(összköltség eljárással)

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

KSH szám: 11208790381157212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	110 992	0	115 341
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	5 928	0	8 511
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés	24	0	268
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	47 547	0	65 426
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	58 497	0	68 650
7	VI. Értékcsökkenési leírás	8 077	0	10 847
8	VII. Egyéb ráfordítások	3 879	0	4 231
9	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
10	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-1 080</b>	<b>0</b>	<b>-25 302</b>
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 230	0	7 098
12	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 209	0	9 557
14	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
15	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-1 979</b>	<b>0</b>	<b>-2 459</b>
16	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+B.)</b>	<b>-3 059</b>	<b>0</b>	<b>-27 761</b>
17	X. Rendkívüli bevételek	0	0	686
18	XI. Rendkívüli ráfordítások	10	0	10
19	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>676</b>
20	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)</b>	<b>-3 069</b>	<b>0</b>	<b>-27 085</b>
21	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
22	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)</b>	<b>-3 069</b>	<b>0</b>	<b>-27 085</b>
23	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-3 069</b>	<b>0</b>	<b>-27 085</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2015.03.31

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

**Eredménykimutatás tevékenységenként, 2014**

Megnevezés	Ingtalan-üzemeltetés	Szemét-szállítás	Temető-üzemeltetés	Parkfenntartás	Csúszás-mentesítés	Piac-üzemeltetés	Vásár-üzemeltetés	Egyéb tevékenység
Értékesítés nettó árbevétele	7 196 000	61 706 000	5 565 000	8 340 000	886 000	10 986 000	346 000	7 141 000
Aktivált saját teljesítmények értéke								
Egyéb bevételek		268 000						
Anyagjellegű ráfordítások	2 523 000	43 093 000	1 537 000	4 001 000	369 000	2 631 000	202 000	5 754 000
Személyi jellegű ráfordítások	3 621 000	32 838 000	3 007 000	5 569 000	47 000	3 113 000	411 000	994 000
Értécsökkenési leírás	15 000	3 552 000	38 000	443 000	0	5 496 000	0	5 000
Egyéb ráfordítások	182 000	2 279 000	134 000	292 000	13 000	290 000	18 000	210 000
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>855 000</b>	<b>-19 788 000</b>	<b>849 000</b>	<b>-1 965 000</b>	<b>457 000</b>	<b>-544 000</b>	<b>-285 000</b>	<b>178 000</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	7 098 000							
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 098 000					2 459 000		
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 459 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Szokásos vállalati eredmény</b>	<b>855 000</b>	<b>-19 788 000</b>	<b>849 000</b>	<b>-1 965 000</b>	<b>457 000</b>	<b>-3 003 000</b>	<b>-285 000</b>	<b>178 000</b>
Rendkívüli bevételek		686 000						
Rendkívüli ráfordítások		10 000						
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>0</b>	<b>676 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>855 000</b>	<b>-19 112 000</b>	<b>849 000</b>	<b>-1 965 000</b>	<b>457 000</b>	<b>-3 003 000</b>	<b>-285 000</b>	<b>178 000</b>
Adófizetési kötelezettség								
<b>Adózott eredmény</b>	<b>855 000</b>	<b>-19 112 000</b>	<b>849 000</b>	<b>-1 965 000</b>	<b>457 000</b>	<b>-3 003 000</b>	<b>-285 000</b>	<b>178 000</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>855 000</b>	<b>-19 112 000</b>	<b>849 000</b>	<b>-1 965 000</b>	<b>457 000</b>	<b>-3 003 000</b>	<b>-285 000</b>	<b>178 000</b>

Pásztó, 2015. március 31.

**Eredménykimutatás tevékeny**

Megnevezés	Játszótér-üzemeltetés	Ebrendészet	Gyom-mentesítés	Útüzemeltetés	Börtön "café"	Közmunka	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	390 000	724 000	2 645 000	3 683 000	1 568 000	4 165 000	115 341 000
Aktivált saját teljesítmények értéke							0
Egyéb bevételek					8 243 000		8 511 000
Anyagjellegű ráfordítások	59 000	642 000	1 457 000	2 388 000	123 000	647 000	65 426 000
Személyi jellegű ráfordítások	421 000	0	1 747 000	1 790 000	9 187 000	5 905 000	68 650 000
Értéksökkenési leírás	1 000	0	0	1 204 000	0	93 000	10 847 000
Egyéb ráfordítások	14 000	20 000	95 000	152 000	345 000	187 000	4 231 000
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-105 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-1 851 000</b>	<b>156 000</b>	<b>-2 667 000</b>	<b>-25 302 000</b>
Pénzügyi műveletek bevételei							7 098 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai							9 557 000
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 459 000</b>
<b>Szokásos vállalati eredmény</b>	<b>-105 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-1 851 000</b>	<b>156 000</b>	<b>-2 667 000</b>	<b>-27 761 000</b>
Rendkívüli bevételek							686 000
Rendkívüli ráfordítások							10 000
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>676 000</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-105 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-1 851 000</b>	<b>156 000</b>	<b>-2 667 000</b>	<b>-27 085 000</b>
Adófizetési kötelezettség							0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-105 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-1 851 000</b>	<b>156 000</b>	<b>-2 667 000</b>	<b>-27 085 000</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-105 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-1 851 000</b>	<b>156 000</b>	<b>-2 667 000</b>	<b>-27 085 000</b>

Pásztó, 2015. március 31.



**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit**

**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35**

**Cégjegyzékszám: 12-09-002518**

**2014. évi**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

**Kiegészítő melléklet**

**Közhasznúsági jelentés**

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérleg, eredmény-  
kimutatás**

**Pásztó, 2015. március 31.**

## A. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Pásztói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság 1996. október 1-jén jogelőd nélkül alakult. 2009. március 26-tól a Pásztó Város Önkormányzata az általa alapított Pásztói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaságot – nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására – Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működteti tovább.

A társaság alapítója és kizárólagos tagja a Pásztó Város Önkormányzata – 3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35. A nonprofit kft. a székhelyén kívül egy telephelyen működik – 3060 Pásztó, Kossuth Lajos út 116.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, amely feladatot az UNIVERSAL AUDIT Korlátolt Felelősségű Társaság – 3104 Salgótarján, Kölcsey Ferenc út 19, MKVK: 000592, ezen belül Györiné Új Mária könyvvizsgáló látja el. A könyvvizsgálónak 2014. évben kifizetett díja: 385.000 Ft + áfa. A nonprofit kft. a könyvviteli rendszerének irányítására és az egyszerűsített éves beszámolójának elkészítésére a mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező Oravecz György Zsoltot – 3060 Pásztó, Hunyadi János út 6/b. 1/4., regisztrációs szám: 187666 – alkalmazza.

A társaságnál három tagú felügyelő bizottság működik, amely tevékenységéért 2014. évben 600.000 Ft tiszteletdíjat vett fel.

#### A társaság jegyzett tőkéjének alakulása, 1996-2014

Forrás	Határozat dátuma	Bejegyzés dátuma	Összeg	Kumulált összeg
Tulajdonos	-	1996.10.01	1.000.000 Ft	1.000.000 Ft
Eredménytartalék	-	1999.11.02	2.000.000 Ft	3.000.000 Ft
Tulajdonos	2000.12.29.	2001.03.01	11.600.000 Ft	14.600.000 Ft
Tulajdonos	2011.04.29	2011.06.10.	38.500.000 Ft	53.100.000 Ft
Tulajdonos	2012.06.28.	2012.08.19.	16.800.000 Ft	69.900.000 Ft
Tulajdonos	2013.05.29.	2013.06.12.	10.000.000 Ft	79.900.000 Ft
Tulajdonos	2014.02.12.	2014.02.28.	10.000.000 Ft	89.900.000 Ft
Tulajdonos	2014.11.27.	2015.01.19.	14.500.000 Ft	104.400.000 Ft

Forrás: A tulajdonos határozatai és a társaság cégkivonatai

A társaság fő tevékenysége: egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás.

A társaság elkészítette a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. hatályos számviteli politikáját, értékelési szabályzatát, számlarendjét és számlatükrét. Ezen felül összeállításra került a pénz- és értékezelési szabályzat, leltározási szabályzat és önköltség számítási szabályzat is.

A társaság a számviteli törvény alapján kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván. Az 5-ös számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

A számviteli politikában meghatározott egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a lezárt évet követő év március 31-e.

A nonprofit kft. egyszerűsített éves beszámolója „A” típusú mérleget, „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredmény-kimutatást és közhasznú eredmény-kimutatást tartalmaz, figyelembe véve a 350/2004. (XII.22.) Korm. rendelettel módosított 224/2000. (XII.19) Korm. rendelet vonatkozó előírásait.

A mérlegkészítés pénzneme: forint (Ft).

A nonprofit kft. az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékcsökkenés tervezésekor a nonprofit kft. az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. A 100.000 Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként számolja el a társaság.

A készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a nonprofit kft. a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2014. évre vonatkozó tételeket 2015. március 31-ig vette figyelembe aktív és passzív időbeli elhatárolásként a társaság.

A közhasznú tevékenység árbevételét elkülönítetten könyvelte az egyéb árbevételétől a társasági adókedvezmény meghatározása céljából.

Jelen kiegészítő melléklet a Szt. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A társaság tevékenységi körénél fogva környezetszennyező kárt nem idéz elő.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

<b>Eszközök mindösszesen:</b>	<b>199.786.000 Ft</b>
<b>Befektetett eszközök értéke<sup>1</sup>:</b>	<b>152.179.000 Ft</b>
<b>Forgóeszközök értéke:</b>	<b>46.476.000 Ft</b>
Követelések összesen:	27.528.000 Ft
Vevői követelések:	26.300.000 Ft
Adott előlegek:	758.000 Ft
Egyéb követelések:	470.000 Ft
Pénzeszközök összesen:	18.895.000 Ft
Pénztár egyenleg:	403.000 Ft
Bankszámla egyenleg:	17.707.000 Ft
Elkülönített betétszámla egyenleg:	785.000 Ft
<b>Aktív időbeli elhatárolások:</b>	<b>1.131.000 Ft</b>
Árbevétel elhatárolás:	552.000 Ft
Kiadás elhatárolás:	579.000 Ft
<b>Források mindösszesen:</b>	<b>199.786.000 Ft</b>
<b>Saját tőke értéke:</b>	<b>84.432.000 Ft</b>
Jegyzett tőke:	104.400.000 Ft
Tőketartalék:	8.400.000 Ft
Eredménytartalék:	-1.283.000 Ft
Mérleg szerinti eredmény:	-27.085.000 Ft

---

<sup>1</sup> A befektetett eszközök értékének alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek<sup>2</sup>:</b>	<b>18.802.000 Ft</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>30.855.000 Ft</b>
Rövid lejáratú kölcsönök:	6.000.000 Ft
Szállítói kötelezettségek:	16.268.000 Ft
Személyi jövedelemadó:	611.000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás:	5.000 Ft
Közteherjegy:	5.000 Ft
Általános forgalmi adó:	2.146.000 Ft
Társadalombiztosítási járulék:	1.616.000 Ft
Szakképzési hozzájárulás:	61.000 Ft
Alapítókkal szembeni kötelezettségek:	3.845.000 Ft
Egyéb kötelezettségek:	298.000 Ft
<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>65.697.000 Ft</b>
Árbevétel elhatárolás:	65.183.000 Ft
Kiadás elhatárolás:	514.000 Ft

**Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>131.636.000 Ft</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>115.341.000 Ft</b>
<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>8.511.000 Ft</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>7.098.000 Ft</b>
<b>Rendkívüli bevételek:</b>	<b>686.000 Ft</b>
<b>Költségek mindösszesen:</b>	<b>158.721.000 Ft</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>65.426.000 Ft</b>
Anyagköltség	22.557.000 Ft
Vásárolt anyagok:	7.380.000 Ft
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök:	1.727.000 Ft
Üzemanyagköltség:	8.953.000 Ft
Energiaköltség:	4.497.000 Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	38.079.000 Ft
Szállítási költségek:	24.074.000 Ft

<sup>2</sup> Teljes egészében beruházási és fejlesztési hitelt tartalmaz.

Bérleti díjak:	281.000 Ft
Karbantartási költségek:	2.339.000 Ft
Reklámköltségek:	110.000 Ft
Oktatással kapcsolatos költségek:	448.000 Ft
Utazási költségek:	1.133.000 Ft
Posta, telefon költségei:	713.000 Ft
Bérmunka költségei:	290.000 Ft
Egyéb igénybe vett szolgáltatás értéke:	8.691.000 Ft
Egyéb szolgáltatások értéke:	4.486.000 Ft
Hatósági díjak:	1.424.000 Ft
Bankköltség:	2.304.000 Ft
Biztosítási díjak:	758.000 Ft
Eladott áruk beszerzési értéke:	56.000 Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	248.000 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>68.650.000 Ft</b>
Béreköltség:	53.642.000 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	2.831.000 Ft
Munkába járással kapcsolatos költségek:	1.961.000 Ft
Betegszabadság:	506.000 Ft
Munkáltatót terhelő táppénz:	68.000 Ft
Munkáltatót terhelő SZJA:	47.000 Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések:	249.000 Ft
Bérf járulékok:	12.177.000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás:	80.000 Ft
Közteherjegy:	146.000 Ft
Szakképzési hozzájárulás:	796.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó:	11.155.000 Ft
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>10.847.000 Ft</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>4.231.000 Ft</b>
Bírság, kötbér, fekbér:	153.000 Ft
Kerekítés:	16.000 Ft
Költségvetéssel elszámolt adók:	43.000 Ft
Önkormányzatokkal elszámolt adók:	1.082.000 Ft
Behajthatatlan követelések leírása:	2.874.000 Ft

Hiányzó, megsemmisült eszköz kivezetése:	62.000 Ft
Különféle egyéb ráfordítások:	1.000 Ft
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>9.557.000 Ft</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások:</b>	<b>10.000 Ft</b>

A nonprofit Kft. a 2014. évi gazdasági évet **27.085.000 Ft veszteséggel** zárta.

#### A társaság bevételeinek alakulása, 2013-2014

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
Értékesítés nettó árbevétele	110.992.000 Ft	115.341.000 Ft	4.349.000 Ft	3,92 %
Egyéb bevételek	5.928.000 Ft	8.511.000 Ft	2.583.000 Ft	43,57 %
Pénzügyi műveletek bevételei	6.230.000 Ft	7.098.000 Ft	868.000 Ft	13,93 %
Rendkívüli bevételek	0 Ft	686.000 Ft	686.000 Ft	0,00 %
<b>Összesen:</b>	<b>123.150.000 Ft</b>	<b>131.636.000 Ft</b>	<b>8.486.000 Ft</b>	<b>6,89 %</b>

Forrás: A 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójából

#### A társaság költségeinek alakulása, 2013-2014

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
Anyagjellegű ráfordítások	47.547.000 Ft	65.426.000 Ft	17.879.000 Ft	37,60 %
Személyi jellegű ráfordítások	58.497.000 Ft	68.650.000 Ft	10.153.000 Ft	17,36 %
Értékcsökkenési leírás	8.077.000 Ft	10.847.000 Ft	2.770.000 Ft	34,29 %
Egyéb ráfordítások	3.879.000 Ft	4.231.000 Ft	352.000 Ft	9,07 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8.209.000 Ft	9.557.000 Ft	1.348.000 Ft	16,42 %
Rendkívüli ráfordítások	10.000 Ft	10.000 Ft	0 Ft	0,00 %
<b>Összesen:</b>	<b>126.219.000 Ft</b>	<b>158.721.000 Ft</b>	<b>32.502.000 Ft</b>	<b>25,75 %</b>

Forrás: A 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójából

A bevételek tekintetében a 2014. évi növekedés 8.486.000 Ft volt. Az értékesítés nettó árbevételének közel 4.349.000 Ft-os növekedése az ingatlanok üzemeltetésével kapcsolatos bevételek növekedésével magyarázható, ugyanis az egyéb tevékenységekhez kapcsolódó bevételek – kisebb-nagyobb +/- eltérések ellenére – az előző évi szinthez igazodnak. Az egyéb bevételek 2.583.000 Ft-os növekedése a „börtön café” előlegének elszámolásából adódik.

A kiadások jelentősebb növekedést mutatnak az előző évhez képest, amelynek mértéke: 32.502.000 Ft. Ezen belül jelentős növekedés – 17.879.000 Ft – figyelhető meg az anyagjellegű

ráfordítások esetében, amely a hulladéklerakási díj jelentős mértékű emelkedéséből adódik. Míg ez a díj 2013-ben 8.700 Ft/tonna volt, addig 2014-ben 11.000 Ft/tonna lett. A személyi jellegű ráfordítások esetében a 10.153.000 Ft-os növekedés a jelentős létszámemelkedésnek köszönhető – főleg a „börtön café” keretein belül foglalkoztatott miatt. Arányait tekintve jelentős mértékű – 2.770.000 Ft – a növekedés az értékcsökkenési leírás esetében is, de növekedés figyelhető meg az egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek ráfordításainál is.

Összességében a társaság 2014. évi 27.085.000 Ft-os vesztesége főleg a hulladéklerakási díj jelentős emelkedésének köszönhető, ugyanis ezt a költségnövekményt a hatóságilag rögzített, rezsicsökkentett értékesítési árban nem lehetett érvényesíteni.

#### **Az összes bevétel közhasznúsági és vállalkozási elkülönítése, 2014**

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Közhasznú bevétel</b>	<b>Vállalkozói bevétel</b>
91	Belföldi értékesítés – I. kategória	67.270.000 Ft	27.756.000 Ft
92	Belföldi értékesítés – II. kategória	6.786.000 Ft	9.363.000 Ft
93	Közfoglalkoztatás	2.264.000 Ft	1.901.000 Ft
96	Egyéb bevételek	6.387.000 Ft	2.124.000 Ft
97	Pénzügyi műveletek bevételei	4.066.000 Ft	3.033.000 Ft
98	Rendkívüli bevételek	686.000 Ft	0 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>87.459.000 Ft</b>	<b>44.177.000 Ft</b>

Forrás: A 2014. évi főkönyvi kivonatokból

### **III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### **Létszám, bérköltség és személyi jellegű kifizetések:**

#### **Létszámstatisztika, 2014**

<b>Megnevezés</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám</b>	<b>2014.12.31-i létszám</b>
Fizikai	10 fő	12 fő
Nem fizikai	9 fő	8 fő
<b>Összesen:</b>	<b>19 fő</b>	<b>20 fő</b>

Forrás: A 2014. évi létszámnyilvántartásokból



## Béreköltség és személy jellegű kifizetések alakulása, 2014

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bér	Túlmunka	Jutalom	Beteg	Táppénz	Tiszteletdíj	Összesen
Alkalmazott	48.773	1.173	819	506	0	0	51.271
Egyéb	2.028	0	0	0	0	600	2.628
<b>Összesen:</b>	<b>50.801</b>	<b>1.173</b>	<b>819</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>53.899</b>

Forrás: A 2014. évi bérijocím-nyilvántartásból

### Saját tőke összetétele:

#### Saját tőke összetétele, 2014

Megnevezés	Összeg
Jegyzett tőke	104.400.000 Ft
Tőketartalék	8.400.000 Ft
Eredménytartalék	-1.283.000 Ft
Mérleg szerinti eredmény	-27.085.000 Ft
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>84.432.000 Ft</b>

Forrás: A 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójából

**Pásztó, 2015. március 31.**

**Robotka Róbert**  
ügyvezető igazgató

## B. KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.  
3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518  
Statisztikai szám: 11208790-3811-572-12

### Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása, 2013-2014

Megnevezés	2013. év	2014. év
<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>0 Ft</b>	<b>87.459.000 Ft</b>
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás		
a. alapítóktól		
b. központi költségvetésből		
c. helyi önkormányzattól		
d. egyéb		
2. Pályázati úton elnyert támogatás		
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		87.459.000 Ft
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel		
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>123.150.000 Ft</b>	<b>44.177.000 Ft</b>
<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	<b>123.150.000 Ft</b>	<b>131.636.000 Ft</b>
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>0 Ft</b>	<b>99.563.000 Ft</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások		40.289.000 Ft
2. Személyi jellegű ráfordítások		40.390.000 Ft
3. Értécsökkenési leírás		8.432.000 Ft
4. Egyéb ráfordítások		4.184.000 Ft
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		6.268.000 Ft
6. Rendkívüli ráfordítások		0 Ft
<b>E. Vállalkozói tevékenység ráfordításai</b>	<b>126.219.000 Ft</b>	<b>59.158.000 Ft</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	47.547.000 Ft	25.137.000 Ft
2. Személyi jellegű ráfordítások	58.497.000 Ft	28.260.000 Ft
3. Értécsökkenési leírás	8.077.000 Ft	2.415.000 Ft
4. Egyéb ráfordítások	3.879.000 Ft	47.000 Ft
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8.209.000 Ft	3.289.000 Ft
6. Rendkívüli ráfordítások	10.000 Ft	10.000 Ft
<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>126.219.000 Ft</b>	<b>158.721.000 Ft</b>
<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>-3.069.000 Ft</b>	<b>-14.981.000 Ft</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>-3.069.000 Ft</b>	<b>-14.981.000 Ft</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-12.104.000 Ft</b>

Pásztó, 2015. március 31.

**Robotka Róbert**

ügyvezető igazgató

## C. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS MÉRLEG, EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.  
3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518  
Statisztikai szám: 11208790-3811-572-12

### "A" Mérleg eszközök (aktívák) hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, 2013-2014

2014. december 31.

Megnevezés	Előző év (2013.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2014.12.31)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>9.409.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>6.396.000 Ft</b>
I. Immateriális javak	60.000 Ft		0 Ft
II. Tárgyi eszközök	8.849.000 Ft		5.896.000 Ft
III. Befektetett pénzügyi eszközök	500.000 Ft		500.000 Ft
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>33.487.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>23.282.000 Ft</b>
I. Készletek	94.000 Ft		53.000 Ft
II. Követelések	24.840.000 Ft		21.517.000 Ft
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	8.553.000 Ft		1.712.000 Ft
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>102.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>145.000 Ft</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>42.998.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>29.823.000 Ft</b>

Pásztó, 2015. március 31.

**Robotka Róbert**  
ügyvezető igazgató

**"A" Mérleg források (passzívák) hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, 2013-2014**

2014. december 31.

Megnevezés	Előző év (2013.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2014.12.31)
<b>D. Saját tőke</b>	<b>28.881.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>15.931.000 Ft</b>
I. Jegyzett tőke	29.632.000 Ft		35.794.000 Ft
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III. Tőketartalék	8.400.000 Ft		8.400.000 Ft
IV. Eredménytartalék	991.000 Ft		-9.151.000 Ft
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg szerinti eredmény	-10.142.000 Ft		-19.112.000 Ft
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>13.794.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>13.649.000 Ft</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13.794.000 Ft		13.649.000 Ft
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>323.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>243.000 Ft</b>
<b>Források összesen</b>	<b>42.998.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>29.823.000 Ft</b>

**Pásztó, 2015. március 31.**

**Robotka Róbert**  
ügyvezető igazgató

**"A" Eredmény-kimutatás (összköltség eljárással) hulladékgazdálkodási közszolgáltatás,  
2013-2014**

2014. december 31.

Megnevezés	Előző év (2013.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2014.12.31)
I. Értékesítés nettó árbevétele	61.614.000 Ft		61.706.000 Ft
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	1.896.000 Ft		268.000 Ft
IV. Anyagjellegű ráfordítások	34.274.000 Ft		43.093.000 Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	34.068.000 Ft		32.838.000 Ft
VI. Értékcsökkenési leírás	2.378.000 Ft		3.552.000 Ft
VII. Egyéb ráfordítások	2.912.000 Ft		2.279.000 Ft
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-10.122.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-19.788.000 Ft</b>
I. Pénzügyi műveletek bevételei			
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14.000 Ft		
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-14.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0</b>
<b>C. Szokásos vállalati eredmény</b>	<b>-10.136.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-19.788.000 Ft</b>
I. Rendkívüli bevételek			686.000 Ft
II. Rendkívüli ráfordítások	6.000 Ft		10.000 Ft
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>-6.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>676.000 Ft</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-10.142.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>
I. Adófizetési kötelezettség			
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-10.142.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-10.142.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>

**Pásztó, 2015. március 31.**

**Robotka Róbert**  
ügyvezető igazgató

**IMMATERIÁLIS JAVAK****Bruttó érték változás, 2014**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	111.000 Ft		21.000 Ft	90.000 Ft
Szellemi termékek	685.000 Ft	21.000 Ft		706.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>796.000 Ft</b>	<b>21.000 Ft</b>	<b>21.000 Ft</b>	<b>796.000 Ft</b>

**Elszámolt értékcsökkenés változás, 2014**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	111.000 Ft			111.000 Ft
Szellemi termékek	577.000 Ft	72.000 Ft		649.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>688.000 Ft</b>	<b>72.000 Ft</b>		<b>760.000 Ft</b>

**TÁRGYI ESZKÖZÖK****Bruttó érték változás, 2014**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Épületek, építmények	150.803.000 Ft	1.580.000 Ft		152.383.000 Ft
Termelő berendezések	4.977.000 Ft		277.000 Ft	4.700.000 Ft
Termelő járművek	19.416.000 Ft	4.830.000 Ft		24.246.000 Ft
Üzemi berendezések	2.030.000 Ft	722.000 Ft		2.752.000 Ft
Irodai berendezések	571.000 Ft	260.000 Ft		626.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>177.797.000 Ft</b>	<b>7.392.000 Ft</b>	<b>277.000 Ft</b>	<b>184.707.000 Ft</b>

**Elszámolt értékcsökkenés változás, 2014**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Épületek, építmények	8.078.000 Ft	6.169.000 Ft		14.247.000 Ft
Termelő berendezések	4.939.000 Ft	691.000 Ft		5.630.000 Ft
Termelő járművek	6.750.000 Ft	3.268.000 Ft		10.018.000 Ft
Üzemi berendezések	1.950.000 Ft	443.000 Ft		2.393.000 Ft
Irodai berendezések	571.000 Ft	205.000 Ft		776.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>22.493.000 Ft</b>	<b>10.776.000 Ft</b>		<b>33.064.000 Ft</b>

## **BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

Az 500.000 Ft befektetett pénzügyi eszközt a társaság még 1996-ban – mint hulladékgazdálkodási pályázati kaució – helyezte 10 éves letétbe Pásztó Város Önkormányzatánál, amelyet a 2006-ban – a szerződés lejártával – az Önkormányzatnak vissza kellett volna fizetni. Ez idáig nem történt meg, vagyis ezzel az összeggel az Önkormányzat tartozik a társaság felé.

**Pásztó, 2015. március 31.**

**Robotka Róbert**  
ügyvezető igazgató

## J e g y z ő k ö n y v

Készült: 2015. május 15. péntek, 14,30 órakor a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft, 3060 Pásztó Kossuth út 116. szám alatti, igazgatói iroda helyiségében.

Jelen vannak: Szénási Sándor FEB elnök

Kárpáti Mónika FEB tag

Plecskó Péter FEB tag

Robotka Róbert ügyvezető igazgató

Czabafy László igazgató helyettes, jkv vezető

Napirend:

1. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi beszámoló és üzleti jelentés – 2015. évi üzleti terv

Szénási Sándor: Köszöntöm a megjelenteket a FEB mai ülésen, a mai napra mindössze egy napirendi pontunk van: véleményeznünk kell a Kft. 2014. évi beszámolóját és üzleti jelentését, valamint a 2015. évi üzleti tervét. Az írott anyagot megkaptuk. Az igazgató urat megkérdezem, hogy van-e esetleg még szóbeli kiegészítése, hozzáfűznivalója.

Robotka Róbert: Köszönöm a lehetőséget. Röviden csak annyit szeretnék elmondani, hogy már a 2014-es üzleti tervünk is, mint a mostani 2015. évi is, mínuszra lett tervezve sajnos. Ennek legfőbb oka, hogy a hulladékgazdálkodás törvényileg és kormányzatilag ellehetetlenített körülmények közepette működik. Elsősorban a lerakási járulék mértéke miatt, ami változatlanul 6ezer Ft/tonna volt tavaly és maradt idén is. Előbb-utóbb az önkormányzat segítségével utol fogjuk érni magunkat, de éppen tegnap kaptunk egy fizetési felszólítást a VGÜ-től, miszerint nyolc napon belül fizessük meg, az ez évi 7 milliós lejárt tartozásunkat. Tudomásul kell venni, hogy ezt tulajdonosi segítség nélkül nem leszünk képesek teljesíteni. Gőzerővel dolgozunk a strand megnyitása érdekében, de az ezzel kapcsolatos kiadásaink is meghaladják az előre tervezett, és a testület által is elfogadott 10-12 milliót és inkább 14-15 millióval számolhatunk. Bár ebben az összegben a vegyszer is benne van, amit eredetileg nem a nyitás, hanem az üzemeltetés költségei közé soroltunk. Kifizettük továbbá a busz javítását is, ami újabb Egymillió-háromszázezer Ft volt. A busz üzemeltetésével kapcsolatos ajánlatokat bekértük. Tehát dolgozunk, a feladatainkat maradéktalanul ellátjuk, de a 2015. évi üzleti tervünk a körülmények miatt így is mínuszos. Rengeteg bizonytalanság nehezítette a tervezést, hiszen például nem tudjuk mi lesz a hulladékgazdálkodás sorsa országosan. Ebben a helyzetben csak azt tehetjük, és tesszük is, hogy mindenféle pályázati lehetőséget megragadunk. Most is van befogadott, de még el nem bíralt pályázatunk a Földművelési Minisztériumban a hulladékgazdálkodással kapcsolatos működési forráshiányunk kompenzálására. Ennél többre nem vagyunk képesek, mert már valóban „falig hátráltunk” a költségek lefaragásában és a létszámot tekintve is.

Plecskó Péter: Javaslom, hogy menjünk végig a 2014. évi beszámolón. Elsőként felvetem, hogy tavaly nem lett volna muszáj könyvvizsgálót alkalmazni, mert a törvény ezt megengedi.

Robotka Róbert: A könyvvizsgálóval mi nem évente szerződünk, hanem egy ciklusra, tehát négy évre kötöttük a szerződésünket és a közhasznúságunk miatt mindenképpen kell a könyvvizsgálói jelentés.

Plecskó Péter: Az előző FEB tagjainak tiszteletdíja nettó vagy bruttó módon értendő?



Czabafy László: A beszámolóban szereplő díjazás nem tartalmazza a tiszteletdíj után a munkáltatót törvényesen terhelő járulékokat, de a kifizetést tekintve bruttó módon szerepel.

Plecskó Péter: A törzstőke emelés 2014-ben mire lett fordítva?

Robotka Róbert: A piac beruházás hitelének törlesztésére.

Plecskó Péter: A beszámoló határidejére vonatkozó határidő tévesen került az írott anyagba kétszer is, mert az nem március, hanem május 31. Ezeket kérem javítani. A személyi jellegű kifizetések, azaz a bérek és az anyag jellegű ráfordítások úgy látom jelentősen megnövekedtek 2014-ben, ennek mi az oka?

Robotka Róbert: A bérek esetében a „Börtön café” pályázatban alkalmazott emberek miatt volt jelentős növekedés, de az a bevétel oldalon is ugyanúgy megjelent pályázati pénzként. Az anyagjellegű ráfordítás pedig tartalmazza többek közt a lerakási járulékot is.

Plecskó Péter: A beszámolóban szereplő jutalom az mi volt?

Robotka Róbert: Azt én kaptam prémiumként, amivel egyébként végképp nem értek egyet, mert inkább fizessék meg normálisan az ügyvezetőt és ne feltételekhez kötött prémium kiírás legyen. Ugyanis ki lehet írni olyan feltételeket is, amik teljesíthetetlenek. Nem prémiumért dolgozunk, hanem fizetésért. Nekem öt éve ugyanannyi a fizetésem, de a feladatom több.

Plecskó Péter: A 2014-es év úgy zárult, hogy szállító tartozása nem volt a cégnek, kivéve a VGÜ felé fizetendő, a lerakási járulékot is tartalmazó tartozást. Akkor ezt úgy kell érteni, hogy lejárt tartozás nem volt, a hulladékgyűjtés vesztesége pedig az előző évi üzleti terv szerint alakult. A zöldterület karbantartás terhére elvégzett egyéb feladatok miatt keletkezett kétféle veszteség oka pedig az, hogy a város számára teljesített külön munkák díjazása és a fuvar költségek megtérítése elmaradt?

Robotka Róbert: Igen így volt. Senkit nem érdekelt, hogy milyen pénzből, csak oldjuk meg.

Plecskó Péter: Erről viszont akkor kellene, hogy egy jelentés készüljön, mert meg kell vizsgálni, hogyan lehetséges a park fenntartásra biztosított állami finanszírozásból szökőkat építeni. Javasolom, hogy a FEB elnöke készítsen jelentést.

Szénási Sándor: Kérem, hogy minden erre vonatkozó levelezést és más fontos írott anyagot másolatban adjon át nekem a Kft, hogy a testületnek megfelelő jelentést készíthessek.

Robotka Róbert: Az anyagot összekészítjük és a jövő héten átadom.

Szénási Sándor: Mi garantálja azt, hogy az egyes költségek ott merülnek fel és úgy vannak felosztva, ahogyan az a valóságban történik?

Czabafy László: Azt és oda könyveljük, ahol az, valóban felmerül. Amikor egy beszerzés, vagy valakinek a bére több tevékenységet is érint, akkor azt is annak arányában osztjuk fel, ahogyan az a valóságban megoszlik. A béreket illetően például vannak az év folyamán folyamatosan felosztásra kerülő tételek és vannak időszakosan felmerülők is. Ezt pedig igazgatói utasítások tartalmazzák számszerűsítve az arányokat és behatárolva az időszakot. A szállítók számláin is megjelölésre kerülnek a megfelelő költséghelyek, hogy a könyvelés

során pontosan a helyükre kerülhessenek. Ezt egy olyan kis cég esetében, ahol ennyiféle tevékenység folyik egyszerre, ilyen kis létszámmal, másként nem is tudnánk megoldani.

Kárpáti Mónika: A piaccal kapcsolatban felvetném, hogy ha hetente két piacnap van, akkor a piacgondnok mit csinál napi nyolc órában?

Robotka Róbert: A piac egész héten nyitva van és a piacnapokon kívül is üzemel. Sajnálatos, hogy a lakosság részéről nincsen ennél többre igény. Megpróbáltuk már a bolhapiacot is és mindennel próbálkoztunk, de hiába a lakosság érdektelensége miatt. Egy eladó jelentkezett, de vevő egy sem volt sajnós.

Czabafy László: Ráadásul Pásztó egyetlen nyilvános wc-je is a piacon van, ezért munkaidőben azt is nyitva kell tartanunk.

Plecskó Péter: Ezt azért szerintem szintén észrevételezzük és gondoljuk végig érdemes-e nyitva tartani egész héten a piacot. Melyek voltak még azok a munkák tavaly, amelyeknél nem történt meg a megfelelő ellentételezése az önkormányzat részéről?

Robotka Róbert: Felsorolom azokat a munkákat, amelyeknél nem, vagy csak részben lettünk kifizetve: az első világháborús emlékmű újjáépítése Hasznoson, a „táncoló lányok” szökőkút, a Szent Lélek temető előtti és a Kölcsey utcai járda. Ezeken a munkákon az anyagot és néhány alvállalkozó költségét ugyan állta az önkormányzat, de sem a munkánkat, sem a fuvarjainkat nem tudtuk a valóságnak megfelelően leszámlázni. Miközben a szökőkútra talán tízmillió Ft volt biztosítva.

Plecskó Péter: A 2015. évi üzleti tervben nem szerepel, de megkérdezem, hogy a hulladék szállítási díjat nem lenne mód valahogy emelni?

Czabafy László: Jelenleg a rezsicsökkentés során rögzített árszint érvényes, ami a 2012-es árszint alatt tartja az árakat a törvény értelmében. Nyilván lesz valamilyen változás, de nem tudunk igazából semmit tervezni, mert országos szinten rendezetlen ez a probléma. Árat emelni bizonyosan nem lehet 2015-ben sem.

Plecskó Péter: Mennyi a kockázata annak, hogy a lerakási díj mértéke esetleg nem fog csökkenni 2015-ben sem?

Robotka Róbert: A pályázat szerint 2015-ben próbaüzemszerűen működni kellene a rendszernek, és ezzel csökkenthető lesz a lerakásra kerülő hulladék mennyisége, amivel együtt csökkenhetne a lerakás költsége is. Azonban a közbeszerzések és más okok miatt úgy látszik, hogy ez jó esetben is csak az év vége felé következhet be. Tehát a lerakásért fizetendő díjak mértéke is eszerint fog alakulni, minél később indul a működés, annál kevésbé csökkennek az éves terheink.

Kárpáti Mónika: Az állatvásár területét hogyan érinti a létesülő hulladékudvar?

Robotka Róbert: A terület csak kisebb lesz, de a vásár megmarad. A környék egyetlen ilyen jellegű vására működik Pásztón, aminek a fennmaradása a város presztízséhez tartozik.

Szénási Sándor: Mit tesz a Kft az ingatlan üzemeltetés során keletkezett kintlévőségeinek behajtása érdekében?

Robotka Róbert: A kintlévőségeink alakulásáról negyedévente számot adunk a vagyongazda önkormányzatnak. Az egyenlegközlőket pedig térítvényesen rendszeresen kiküldjük a tartozóknak. Már többször javasoltuk a nem fizetők kilakoltatását, de végül is semmi sem történt ez ügyben az önkormányzat részéről. Sajnos alacsonyabb komfort fokozatú lakásokkal nem rendelkezünk, ahova a kilakoltatás megtörténhetne. Viszont azt is itt kell elmondanunk a lakásgazdálkodással kapcsolatban, hogy a városi tulajdonú lakások általános állapota is igen rossz. A városközponti kb 30 éves lakásoknál például olyan rosszak az ablakok, hogy azok cseréje már nem nagyon halogatható, mert már a lakhatást veszélyeztetik.

Plecskó Péter: Hát akkor az önkormányzati lakások állapotát is érdemes lenne felmérni és a vagyongazdálkodási rendeletet hozzáigazítani majd. Ezt a testületnek javasolni fogjuk.

Szénási Sándor: Az egyéb kiegészítő tevékenység esetében mivel magyarázható az, hogy 2015-re ötmillió nyereség van tervezve és tavaly csak 178ezer volt?

Robotka Róbert: Az egyéb tevékenység körébe tartozó bevételeink közt terveztük a Start közmunka során előállított termékek értékesítését is, amitől ezt a növekedést várjuk.

Szénási Sándor: Akkor viszont a közmunkából származó bevételt és kiadást is itt kellene szerepeltetni. Ez úgy látom, hiányzik a tervből. Maradhat az egyéb tevékenységeknél, vagy lehetne esetleg külön tétel is, de legyen benne. Ez, ha jól tudom kb 300millió tétel, ami igen jelentős összeg még akkor is, ha csak átfutó tétel lesz. Érvényesüljön a bruttó elszámolás elve.

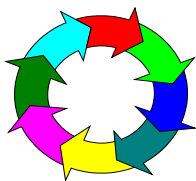
Szénási Sándor: Javaslom, hogy akkor most döntsünk arról, hogy a FEB elfogadja-e a 2014 évi beszámolót, illetve a 2015 évi üzleti tervet. Megjelölve azt, hogy a megbeszélte javításokat el kell végezni. Szavazzunk!

Szénási Sándor: Megállapítom, hogy három igen szavazattal elfogadta a FEB a Kft 2014. évi beszámolóját és a 2015. évi üzleti tervet, a megbeszélte javításokkal. A testület felé pedig én, mint a FEB elnöke jelentést készítek a májusi ülésre, az itt elhangzott felvetésekről. A FEB ülését ezzel bezárom, köszönöm a résztvevők megjelenését.

k.m.f.

.....  
Szénási Sándor  
FEB elnök

.....  
Czabafy László  
jkv vezető



# UNIVERSAL AUDIT KFT

3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.

Tel: 06 30 9832484

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, belső ellenőrzés, átvilágítás

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft tulajdonosainak

### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.** 3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 199 786 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -27 085 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből, közhasznúsági jelentésből és hulladékgazdálkodási mérlegből és eredmény-kimutatásból áll.

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

### A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

## Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló és mellékletei megbízható és valós képet adnak a gazdálkodó **Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Salgótarján, 2015.05.11.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása	Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Képviselőre jogosult neve: Győriné Új Mária	Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Győriné Új Mária
Könyvvizsgáló cég neve: Universal Audit Kft	Nyilvántartási szám: MKVK 000161
Könyvvizsgáló cég székhelye: 3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.	

Nyilvántartási szám: MKVK 000592