

Statisztikai számjel:

1 1 2 0 8 7 9 0 - 3 8 1 1 - 5 7 2 - 1 2

Cégjegyzék száma:

1 2 - 0 9 - 0 0 2 5 1 8

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft

3060 Pásztó, Kossuth út 116.

Egyszerűsített éves beszámoló

2016. év

Pásztó, 2017. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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

MÉRLEG

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	176 047	-	229 487
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	554
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	176 047	-	228 933
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	76 266	-	69 466
6.	I. KÉSZLETEK	6 659	-	14 210
7.	II. KÖVETELÉSEK	24 884	-	23 948
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	44 723	-	31 308
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	798	-	6 353
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	253 111	-	305 306

Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	78 581	-	63 714
13.	I. JEGYZETT TŐKE	113 400	-	122 760
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	8 900	-	8 900
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-31 651	-	-43 718
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 068	-	-24 228
21.	E. Céltartalékok	-	-	-
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	80 125	-	82 073
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 348	-	735
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	70 777	-	81 338
26.	G. Passzív időbeli elhatározások	94 405	-	159 519
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	253 111	-	305 306

Pásztó, 2017. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	122 729	-	84 578
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12 342	-	54 352
III.	Egyéb bevételek	248 918	-	260 470
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	100 059	-	104 484
V.	Személyi jellegű ráfordítások	266 518	-	288 054
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 543	-	17 596
VII.	Egyéb ráfordítások	13 554	-	13 368
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-11 685	-	-24 102
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7 047	-	6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 430	-	132
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-383	-	-126
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-12 068	-	-24 228
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-12 068	-	-24 228

Pásztó, 2017. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai szám: 11208790-3811-572-12

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

3060 Pásztó, Kossuth Lajos út 116.

2016. évi

Kiegészítő Melléklete

Pásztó, 2017. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit KFT.
A cég rövidített elnevezése:	Pásztói Városgazdálkodási Nonprofit KFT.
Székhelye, címe:	3060 Pásztó, Kossuth út 116.
e-mail címe:	vgkft@paszto.hu
Az alakulás időpontja:	1996. október 1.
Cég forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdoni arány:	Pásztó Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad
Telephelyei:	3060 Pásztó, Magyar utca 18. 3060 Pásztó, Fő utca 59. 3060 Pásztó, Fő utca 120. 3065 Pásztó, Alkotmány út 3209.hrsz. 3065 Pásztó, Kékesi út 4682. hrsz. 3060 Pásztó, Csillag tét 16. 3065 Pásztó, Kékesi út 82/a
A vállalkozás főtevékenysége:	7830 '08 Egyéb emberierőforrás- ellátás, -gazdálkodás
A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe:	Budavári Valéria, ügyvezető, 3060 Pásztó, Régi Vásártér utca 41.
Könyvvizsgáló neve, címe:	B'ARTBOX Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőjében Unger Zsuzsanna látja el. 1163 Budapest, Sasfészek utca 47. Kamarai száma: 006058
Felügyelő Bizottsági tagok	Kárpáti Mónika, 3060 Pásztó, Cserhát lakónegyed 3. A. lház. 3. em. 1. Szénási Sándor 3060 Pásztó, Hunyadi út 6/b. Bazsó Tamás 3060 Pásztó, Malom köz 2.
A beszámolót összeállította:	Maruzsné Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195

Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Társaság számviteli politikájának legfőbb célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy a vállalkozásról reális és hű képet lehessen nyerni.

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a 2016 évről egyszerűsített éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg. Mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2016. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik. A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra. A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembe vétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmaz a Kft. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Kft. használatba vételkor egy összegben leírja.

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, valamint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál.

Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke - a mérlegkészítéskor - tartósan és jelentős összegben meghaladja a befektetés piaci értékét, akkor a befektetés könyv szerinti értékét értékvesztés címén csökkenteni kell.

A saját termelésű készleteket tényleges közvetlen önköltségen értékeljük. Analitikus nyilvántartást vezet a 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 az elhatárolandó bevételeket és költségeket 2017. március 31-ig vette figyelembe aktív és passzív időbeli elhatárolásként a Kft.

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.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg főösszeg 305 306 e Ft.

Befektetett eszközök értéke 229 487 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Befektetett eszközök	229 487
IMMATERIÁLIS JAVAK	554
Szellemi termékek	554
TÁRGYI ESZKÖZÖK	228 933
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	184 723
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 353
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 178
Beruházások, felújítások	10 679
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-

Forgóeszközök 69 466 e Ft.

A tétel megnevezése	e Ft
Forgóeszközök	69 466
KÉSZLETEK	14 210
Anyagok	4 021
Befejezetlen termelés és félkész termékek	62
Késztermékek	10 127
KÖVETELÉSEK	23 948
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	22 698
Egyéb követelések	1 250
ÉRTÉKPAPÍROK	-
PÉNZESZKÖZÖK	31 308
Pénztár, csekkek	128
Bankbetétek	31 180

Aktív időbeli elhatárolások értéke 6 353 e Ft. A Bevételek aktív elhatárolásánál 6 333 e Ft, a Költségek, ráfordítások aktív elhatárolásánál pedig 20 e Ft szerepel. A Bevételek elhatárolásánál 1 204 e Ft árbevételt vettünk figyelembe ami 2017. évben került kiszámlázásra. 5 129 e Ft a 2016. évi költségek finanszírozására utalt közmunka támogatás, mely 2017 januárjában került utalásra a támogató szervek részéről.

Saját tőke 63 714 e Ft

Saját tőke összetétele

Megnevezés	e Ft
Saját tőke	63 714
JEGYZETT TŐKE	122 760
TŐKETARTALÉK	8 900
EREDMÉNYTARTALÉK	-43 718
2016. ÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 228

A társaság jegyzett tőkéjének alakulása 1996-2016 között

Forrás	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	2001.03.01	11.600.000 Ft	14.600.000 Ft
Tulajdonos	2011.06.10.	38.500.000 Ft	53.100.000 Ft
Tulajdonos	2012.08.19.	16.800.000 Ft	69.900.000 Ft
Tulajdonos	2013.06.12.	10.000.000 Ft	79.900.000 Ft
Tulajdonos	2014.02.28.	10.000.000 Ft	89.900.000 Ft
Tulajdonos	2015.01.19.	14.500.000 Ft	104.400.000 Ft
Tulajdonos	2015.04.15.	9.000.000 Ft	113.400.000 Ft
Tulajdonos	2016.05.04.	9.360.000 Ft	122.760.000 Ft

Céltartalék képzés nem volt.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a Társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

Kötelezettségek 82 073 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Kötelezettségek	82 073
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	735
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	81 338
Rövid lejáratú kölcsönök	15 000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 494
Rövid lejáratú köt.ek.egyéb rész visz.lévő váll. Szemben	4 629
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 215

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 48 215 e Ft

Megnevezés	e Ft
NAV-val szembeni kötelezettségek	11 183
Önkormányzattal szembeni adókötelezettségek	567
December havi bérek	13 104
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettségek	303
Kormányhivataltól kapott 2016. évi közmunkaprogram előlegek	22 771
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	287
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 215

2016. évben a 2015. évvel ellentétben a közmunkaprogram finanszírozására kapott előlegeket a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván, mivel a támogatási előleg kötelezettség, míg el nem számolnak vele. 2016 márciusában kapott előlegekből csak annyi került bevételként elszámolásra a 2016-os évben, aminek a költsége 2016. évben felmerült. 2015-ben a kapott előlegek a pénzügyi teljesítéskor 2015. évi támogatásként lettek előírva, így a 2016. évben ez 9 528 e Ft veszteséget okozott a társaságnak.

Passzív időbeli elhatárolások 159 519 e Ft

Megnevezés	e Ft
Passzívák időbeli elhatárolások	159 519
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	292
Halasztott bevételek	159 199

Halasztott bevételek közé a 2015 – 2016. évi aktiválásokra fordított támogatások lettek elszámolva.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele 84 578 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	84 578
Export értékesítés nettó árbevétele	-
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	84 578

Aktivált saját teljesítmények értéke 54 352 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	10 127
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	44 225
Aktivált saját teljesítmények értéke	54 352

Egyéb bevételek 260 470 e Ft

Megnevezés	e Ft
Önkormányzattól kapott támogatások	64 672
Közmunaprogramra kapott támogatások	176 459
Bértámogatás	3 417
Halasztott bevételek 2016. évben feloldott része	12 801
Tárgyi eszköz értékesítésének bevétele	2 200
2015 évet érintő egyéb bevétel	608
Egyéb bevételek	313
Egyéb bevételek	260 740

Pénzügyi műveletek bevételei között a banktól kapott kamat szerepel.

Anyagjellegű ráfordítások 104 484 e Ft

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	60 016
Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 605
Egyéb szolgáltatások értéke	5 739
Eladott áruk beszerzési értéke	4 073
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 051
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	104 484

Személyi jellegű ráfordítások 288 054 e Ft

Megnevezés	e Ft
Béreköltség	238 627
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 604
Bérbírlék	43 823
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	288 054

Értékcsökkenési leírás 17 596 e Ft

Egyéb ráfordítások 13 368 e Ft

Megnevezés	e Ft
Önkormányzattal elszámolt adók	525
Le nem vonható áfa	2 693
Tárgyieszköz értékesítés	2 458
Behajthatatlan követelés	300
Alapítókkal sz. rövid lejáratú köt. Lakbér	6 361
Vizkészletjárulék	550
Egyéb különféle ráfordítások	481
Egyéb ráfordítások	13 368

Pénzügyi műveletek kiadásai között a pénzügyintézetnek fizetett kamat és az árfolyam veszteség szerepel.

Adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

A társaság, a 2016. évi gazdasági évet **24 228 e Ft veszteséggel** zárta.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Létszám adatok

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Létszám 2016. december 31-én
Szellemi állomány	11	11
Fizikai állomány	10	9
Köz-foglalkoztatott	184	175
Összesen	205	195

Befektetett eszközök 2016. évi állományváltozása

Megnevezés	2016. évi nyitó	2016. évi beszerzések	2016. évi értékesítés	2016. évi nyitó értékcsökkenés	2016. évben elszámolt értékcsökkenés	2016. évi záró
Vagyoneértékű jogok	90 000	-	-	90 000	-	-
Szellemi termékek	1 238 623	601 250	-	1 238 623	46 782	554 468
Épületek	155 967 229	20 251 974	-	18 427 999	5 200 275	152 590 929
Építmények	21 492 729	15 003 936	-	2 331 057	2 033 582	32 132 026
Járművek	19 752 913	8 339 397	2 458 074	10 322 187	4 343 176	10 968 873
Műszaki gépek	9 789 364	1 375 244	-	3 292 373	1 488 396	6 383 839
Kis összegű műszaki gépek	3 151 481	657 429	-	3 121 481	687 429	-
Üzemi gépek	2 331 314	14 130 524	-	558 831	920 727	14 982 280
Kis összegű üzemi gépek	3 193 277	2 096 071	-	3 193 277	2 096 071	-
Irodai gépek	2 036 266	102 252	-	318 543	624 136	1 195 839
Kis összegű irodai gépek	1 273 983	155 301	-	1 273 983	155 301	-
Befejezetlen beruházás	-	10 679 393	-	-	-	10 679 393
Mindösszesen:	220 317 179	73 392 771	2 458 074	44 168 354	17 595 875	229 487 647

A Társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik, amely tevékenységéért 2016. évben 1.200.000 Ft tiszteletdíjat vett fel.

A társaságnál könyvvizsgáló működik.

A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg- vagy kölcsön folyósítás.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	176 047	69,55	229 487	75,17	130,36
Immateriális javak	-	0,00	554	0,18	0,00
Tárgyi eszközök	176 047	69,55	228 933	74,98	130,04
Forgóeszközök	76 266	30,13	69 466	22,75	91,08
Készletek	6 659	2,63	14 210	4,65	213,40
Követelések	24 884	9,83	23 948	7,84	96,24
Pénzeszközök	44 723	17,67	31 308	10,25	70,00
Aktív időbeli elhatárolások	798	0,32	6 353	2,08	796,12
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	253 111	100,00	305 306	100,00	120,62

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	78 581	31,05	63 714	20,87	81,08
Jegyzett tőke	113 400	44,80	122 760	40,21	108,25
Tőketartalék	8 900	3,52	8 900	2,92	100,00
Eredménytartalék	-31 651	-12,50	-43 718	-14,32	138,13
Mérleg szerinti eredmény	-12 068	-4,77	-24 228	-7,94	200,76
Céltartalékok	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek	80 125	31,66	82 073	26,88	102,43
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 348	3,69	735	0,24	7,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777	27,96	81 338	26,64	114,92
Passzív időbeli elhatárolások	94 405	37,30	159 519	52,25	168,97
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	253 111	100,00	305 306	100,00	120,62

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	-	0,00	554	0,24	
Szellemi termékek	-	0,00	554	0,24	
Tárgyi eszközök	176 047	100,00	228 933	99,76	130,04
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	156 435	88,86	184 723	80,49	118,08
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 957	9,06	17 353	7,56	108,75
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 490	1,98	16 178	7,05	463,55
Beruházások, felújítások	165	0,09	10 679	4,65	6 472,12
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Befektetett eszközök összesen	176 047	100,00	229 487	100,00	130,36

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	6 659	8,73	14 210	20,46	213,40
Anyagok	5 043	6,61	4 021	5,79	79,73
Befejezetlen termelés és félkész termékek	787	1,03	62	0,09	7,88
Késztermékek	829	1,09	10 127	14,58	1 221,59
II. Követelések	24 884	32,63	23 948	34,47	96,24
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	23 502	30,82	22 698	32,67	96,58
Egyéb követelések	1 382	1,81	1 250	1,80	90,45
III. Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
V. Pénzeszközök	44 723	58,64	31 308	45,07	70,00
Pénztár, csekkek	439	0,58	128	0,18	29,16
Bankbetétek	44 284	58,07	31 180	44,89	70,41
Forgóeszközök összesen	76 266	100,00	69 466	100,00	91,08

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	465	58,27	6 333	99,69	1 361,94
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	333	41,73	20	0,31	6,01
Aktív időbeli elhatárolások összesen	798	100,00	6 353	100,00	796,12

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	113 400	144,31	122 760	192,67	108,25
Tőketartalék	8 900	11,33	8 900	13,97	100,00
Eredménytartalék	-31 651	-40,28	-43 718	-68,62	138,13
Eredmény	-12 068	-15,36	-24 228	-38,03	200,76
Saját tőke összesen	78 581	100,00	63 714	100,00	81,08

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 348	11,67	735	0,90	7,86
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	9 348	11,67	735	0,90	7,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777	88,33	81 338	99,10	114,92
Rövid lejáratú kölcsönök	22 500	28,08	15 000	18,28	66,67
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	16 085	20,07	13 494	16,44	83,89
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 192	40,18	48 215	58,75	149,77
Kötelezettségek összesen	80 125	100,00	82 073	100,00	102,43

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	0,00	28	0,02	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	256	0,27	292	0,18	114,06
Halasztott bevételek	94 149	99,73	159 199	99,80	169,09
Passzív időbeli elhatárolások	94 405	100,00	159 519	100,00	168,97

A költségszerkezet alakulása
Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Nettó árbevétel	122 729	31,96	84 578	21,17
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0,00	10 127	2,53
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 342	3,21	44 225	11,07
Egyéb bevétel	248 918	64,82	260 470	65,23
Összes bevétel	383 989	100,00	399 400	100,00
Anyagköltség	39 692	10,34	60 016	15,03
Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 863	13,77	28 605	7,16
Egyéb szolgáltatások értéke	6 934	1,81	5 739	1,44
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00	4 073	1,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	570	0,15	6 051	1,52
Anyagjellegű ráfordítások	100 059	26,06	104 484	26,16
Béreköltség	219 522	57,17	238 627	59,75
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 726	2,01	5 604	1,40
Bérráulékok	39 270	10,23	43 823	10,97
Személyi jellegű ráfordítások	266 518	69,41	288 054	72,12
Értékcsökkenési leírás	15 543	4,05	17 596	4,41
Egyéb ráfordítások	13 554	3,53	13 368	3,35
Összes költség és ráfordítás	395 674	103,04	423 502	106,03
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-11 685	-3,04	-24 102	-6,03

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Üzemi eredmény	-11 685	100,00	-24 102	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-383	3,28	-126	1,08
Adózott eredmény	-12 068	103,28	-24 228	207,34
Eredmény	-12 068	103,28	-24 228	207,34

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>-11 685</u> 122 729	-9,52	<u>-24 102</u> 84 578	-28,50
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>-11 685</u> 78 581	-14,87	<u>-24 102</u> 63 714	-37,83
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>-11 685</u> 253 111	-4,62	<u>-24 102</u> 305 306	-7,89

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>176 047</u>	69,55	<u>229 487</u>	75,17	108,07
	Eszközök összesen	253 111		305 306		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>77 064</u>	30,45	<u>75 819</u>	24,83	81,56
	Eszközök összesen	253 111		305 306		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>78 581</u>	31,05	<u>63 714</u>	20,87	67,22
	Összes forrás	253 111		305 306		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>80 125</u>	31,66	<u>82 073</u>	26,88	84,92
	Összes forrás	253 111		305 306		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>253 111</u>	322,10	<u>305 306</u>	479,18	148,77
	Saját tőke	78 581		63 714		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>122 729</u>	156,18	<u>84 578</u>	132,75	84,99
	Saját tőke	78 581		63 714		
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>76 266</u>	107,76	<u>69 466</u>	85,40	79,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777		81 338		
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>69 607</u>	98,35	<u>55 256</u>	67,93	69,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777		81 338		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>44 723</u>	63,19	<u>31 308</u>	38,49	60,91
	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777		81 338		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>44 723</u>	63,19	<u>31 308</u>	38,49	60,91
	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777		81 338		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-12 068</u>	-15,36	<u>-24 228</u>	-38,03	247,61
	Saját tőke	78 581		63 714		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-11 685</u>	-9,52	<u>-24 102</u>	-28,50	299,31
	Nettó árbevétel	122 729		84 578		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-11 685</u>	-14,87	<u>-24 102</u>	-37,83	254,39
	Saját tőke	78 581		63 714		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-11 685</u>	-4,62	<u>-24 102</u>	-7,89	171,00
	Összes eszköz	253 111		305 306		

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>176 047</u>	<u>229 487</u>	69,55	75,17	108,07
	Eszközök összesen	253 111	305 306			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>76 266</u>	<u>69 466</u>	30,13	22,75	75,51
	Eszközök összesen	253 111	305 306			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>78 581</u>	<u>63 714</u>	44,64	27,76	62,20
	Befektetett eszközök	176 047	229 487			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>78 581</u>	<u>63 714</u>	44,64	27,83	62,35
	Tárgyi eszközök	176 047	228 933			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>78 581</u>	<u>63 714</u>	31,05	20,87	67,22
	Források összesen	253 111	305 306			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>70 777</u>	<u>81 338</u>	27,96	26,64	95,27
	Források összesen	253 111	305 306			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>9 348</u>	<u>735</u>	3,69	0,24	6,52
	Források összesen	253 111	305 306			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>80 125</u>	<u>82 073</u>	31,66	26,88	84,92
	Források összesen	253 111	305 306			

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>122 729</u>	<u>84 578</u>	0,48	0,28	57,13
	Eszközök összesen	253 111	305 306			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>122 729</u>	<u>84 578</u>	0,70	0,37	52,99
	Tárgyi eszközök	176 047	228 933			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>122 729</u>	<u>84 578</u>	36,86	8,11	21,99
	Átlagos készletek	3 330	10 435			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>122 729</u>	<u>84 578</u>	1,56	1,33	84,99
	Saját tőke	78 581	63 714			

Likviditási mutatók

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 266</u> 70 777	<u>69 466</u> 81 338	107,76	85,40	79,26
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>69 607</u> 70 777	<u>55 256</u> 81 338	98,35	67,93	69,08
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>44 723</u> 70 777	<u>31 308</u> 81 338	63,19	38,49	60,91
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>44 723</u> 70 777	<u>31 308</u> 81 338	63,19	38,49	60,91

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>24 884</u> 70 777	<u>23 948</u> 81 338	35,16	29,44	83,74
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>80 125</u> 253 111	<u>82 073</u> 305 306	31,66	26,88	84,92
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-11 685</u> 70 777	<u>-24 102</u> 81 338	-16,51	-29,63	179,48
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>23 502</u> 16 085	<u>22 698</u> 13 494	146,11	168,21	115,12
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>11 751</u> 122 729	<u>23 100</u> 84 578	34,95	99,69	285,25
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 100 059	<u>14 790</u> 104 484	61,76	51,67	83,65

Többszintű likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	44 723	31 308
	Pénzeszközök	44 723	31 308
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	24 884	23 948
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	23 502	22 698
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	1 382	1 250
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	6 659	14 210
	Vásárolt készletek	5 043	4 021
	Saját termelésű készletek	1 616	10 189
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	798	6 353
V.	Egyéb eszközök	176 047	229 487
	Immateriális javak	-	554
	Tárgyi eszközök	176 047	228 933
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		253 111	305 306

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	32 192	48 215
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozás	16 085	13 494
	Szállítói kötelezettségek	16 085	13 494
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	22 500	19 629
	Rövid lejáratú kölcsönök	22 500	15 000
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	4 629
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	94 405	159 519
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	94 405	159 519
V.	Egyéb források	87 929	64 449
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 348	735
	Saját tőke	78 581	63 714
Források összesen:		253 111	305 306

Statisztikai számjel: 11208790-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-002518

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

3060 Pásztó, Kossuth út 116.

Közhasznú éves beszámoló

2016. év

Pásztó, 2017. május 23.

vállalkozás vezetője

ügyvezető

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.**MÉRLEG**

adatok E Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	e	d	e
01.	A. Befektetett Eszközök	176 047		229 487
02.	I. Immateriális Javak			554
03.	II. Tárgyi Eszközök	176 047		228 933
04.	III. Befektetett Pénzügyi Eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	76 266		69 466
06.	I. Készletek	6 659		14 210
07.	II. Követelések	24 884		23 948
08.	III. Értékpapírok			
09.	IV. Pénzeszközök	44 723		31 308
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	798		6 353
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	253 111		305 306
13.	D. Saját tőke	78 581		63 714
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	113 400		122 760
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	-31 651		-43 718
	III. Tőketartalék	8 900		8 900
16.	IV. Lekötött tartalék			
17.	V. Értékelési tartalék			
18.	VI. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből	-8 669		-15 858
19.	VII. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-3 399		-8 370
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	80 125		82 073
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 348		735
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	70 777		81 338
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	94 405		159 519
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	253 111		305 306

Pásztó, 2017. május 23.

vállalkozás vezetője
ügyvezető

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	336 341		357 583
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	35 618		52 179
03.	a) alapítótól	35 618		48 762
04.	b) központi költségvetéstől			3 417
05.	c) helyi önkormányzattól			
06.	d) egyéb			
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	190 463		176 458
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	97 918		
09.	4. Egyéb közhasznú tevékenységből származó árbevétel			58 664
10.	5. Aktivált saját teljesítmények értéke			54 352
11.	6. Pénzügyi műveletek bevételei			6
12.	7. Egyéb bevétel	12 342		15 924
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	54 695		41 823
15.	C. Összes bevétel (A+B)	391 036		399 406
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	345 010		373 441
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	67 978		81 744
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	249 496		272 044
19.	3. Értécsökkenési leírás	7 313		6 696
20.	4. Egyéb ráfordítások	13 306		12 860
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 917		97
23.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	58 094		50 193
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	32 081		22 740
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	17 022		16 010
26.	3. Értécsökkenési leírás	8 230		10 900
27.	4. Egyéb ráfordítások	248		508
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	513		35
30.	F. Összes ráfordítás (D+E)	403 104		423 634
31.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B+E)	-3 399		-8 370
32.	H. Adófizetési kötelezettség			
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-3 399		-8 370
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-8 669		-15 858

Pásztó, 2017. május 23.

vállalkozás vezetője
 ügyvezető

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Személyi jellegű ráfordítások	266 518		288 054
02.	1. Bérköltés	219 522		238 627
03.	ebből - megbízási díjak			11 776
04.	ebből - tiszteletdíjak			1 200
05.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 726		5 604
06.	3. Bérjárulékok	39 270		43 823
07.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
08.	ebből - kötelezettségként elszámolt és továbbutalt			

Pásztó, 2017. május 23.

vállalkozás vezetője
ügyvezető

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Közhasznú tevékenysége során vállalkozási bevételként 41 823 e Ft származott. A közhasznú tevékenységének bevételei 357 583 eFt, melyből 58 664 e Ft árbevétel. Egyéb bevétel 15 924 E Ft valamint 6 e Ft pénzügyi bevétel került elszámolásra. Bevételeivel szemben 373 441 e Ft. Közhasznú kiadás került elszámolásra. -24 228 e Ft Vagyonsértés történt. A szervezet a mérlegfordulónapon 305 306 e Ft. Eszközzel rendelkezett melyből 31 308 e Ft pénzeszköz volt. A szervezet a mérlegfordulónapon 82 073 e Ft. Kötelezettséget tartott nyilván, melyből rövid lejáratú kötelezettsége 81 3381 e Ft volt.

II. Támogatások, részletezése, forrásonként

Ssz	Megnevezés	e Ft
1	Központi költségvetési szervtől	3 417
2	Elkülönített állami pénzalaptól	-
3	Helyi önkormányzat és szervei	64 671
4	Pályázati úton elnyert	176 458
5	Települési önkormányzatok társulásától	-
6	Külföldi támogatás	-
7	Magánszemélyektől	-
8	Egyéni vállalkozóktól	-
9	Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	-
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettől	-
11	Közhasznú szervezettől	-
12	Közhasznúként be nem sorolt szervezettől	-
13	APEH 1% SZJA	-

III. Cél szerinti juttatások

Ssz	Megnevezés	e Ft
1		-

IV. Tagdíj

Ssz	Megnevezés	e Ft
1		-

V. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése

Ssz	Megnevezés	e Ft
1	Anyagjellegű ráfordítás	104 484
2	Személyi jellegű ráfordítás	288 054
3	Értékcsökkenés	17 596
4	Összesen	410 134

Pásztó, 2017. május 23.

vállalkozás vezetője
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pásztói Városgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Pásztói Városgazdálkodási Nonprofit Kft ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 305 306 E Ft, az adózott eredmény 24 228 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 26.

Unger Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 006058
B'artbox Könyvvizsgáló Kft
1163 Budapest, Sasfészek u. 47.
nyilvántartási szám: 002000

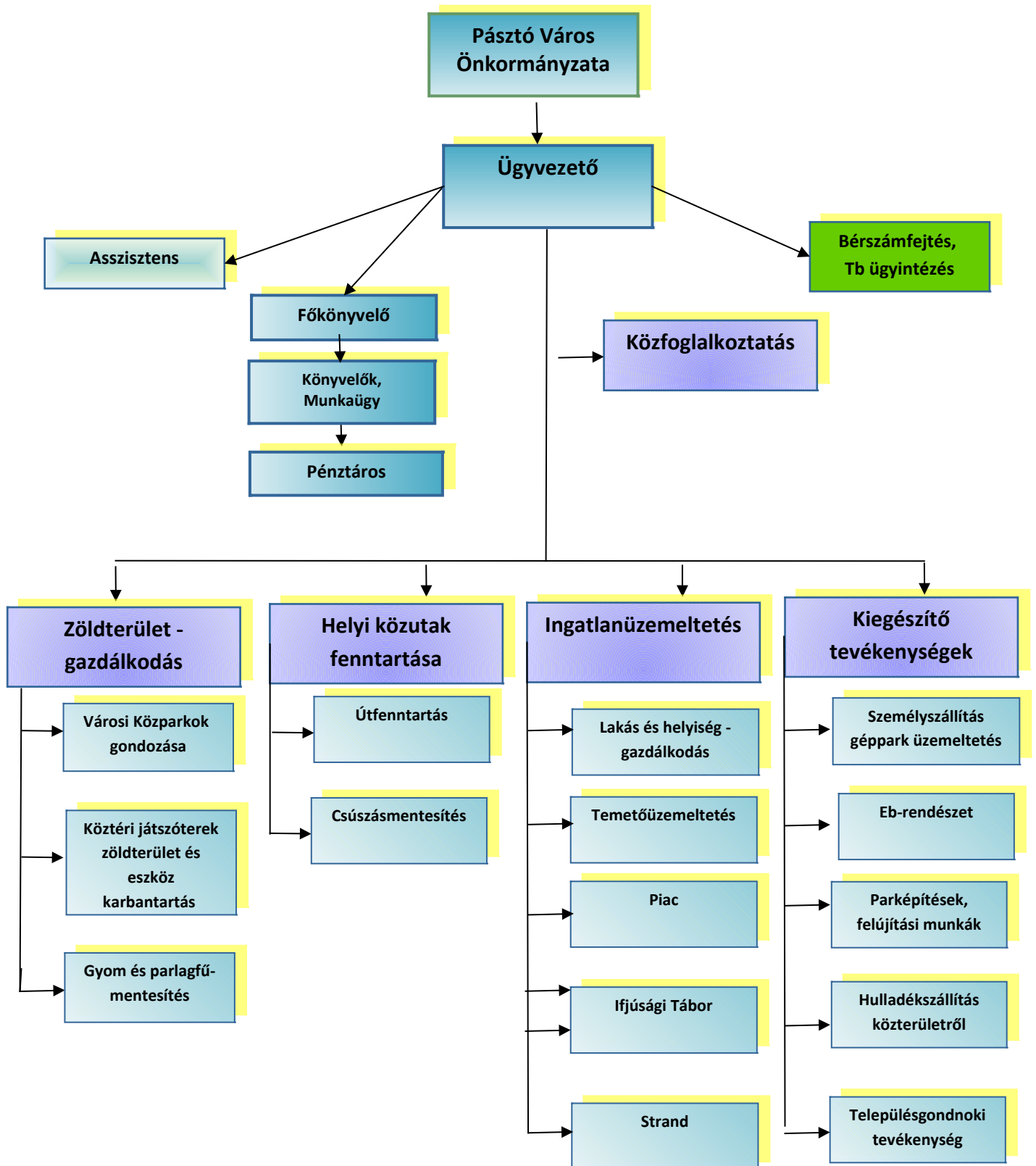
Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

2016. évi tevékenységi beszámoló
a Kft. tulajdonosai részére

Pásztó, 2017. május 24.

ügyvezető

Szervezeti felépítés



Pásztó Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságként alapította a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.-t, melynek feladata a helyi közszolgáltatások végrehajtása, szervezése, üzemeltetése. Tevékenységét a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény értelmében közhasznú szervezetként végzi. Tulajdonos önkormányzat a nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenységek folytatására, a jogszabályokban meghatározott közfeladatok hatékony megvalósítására hozta létre az egyszemélyes közhasznú nonprofit társaságot, amely kiegészítő jelleggel folytat üzletszerű gazdasági tevékenységet is.

Központi irányítás

Központi irányítás	
Telephely, székhely, postacím biztosítás árbevétele	82 000
Egyéb árbevétel	332 559
Árbevétel	414 559
Önkormányzattól működésre kapott támogatások	32 186 000
2015. évi veszteségekre kapott támogatás	12 700 000
Kormányhivatal egyéb bértámogatás	425 403
TB kifizetői ktg térítés	45 138
Kapott bírságok, kötbérek	7 874
Kerekítés bevételei	1 116
Egyéb bevétel	249 536
Egyéb bevételek	45 615 067
Pénzügyintézetektől kapott kamat	3 349
Árfolyam nyereség	2 489
Pénzügyi bevételek	5 838
Anyag jellegű ráfordítás	12 701 784
Személyi jellegű ráfordítás	30 181 823
Értékcsökkenés	825 155
Ráfordítások	2 690 899
Pénzügyi ráfordítás	119 093
Eredmény	-483 289

Tovább számlázott áruk, szolgáltatások	
Anyagok, áruk továbbszámlázásából származó árbevétel	4 972 737
Szolgáltatások továbbszámlázásából származó árbevétel	2 435 164
Áram továbbszámlázásából származó árbevétel	1 896 623
Gáz továbbszámlázásból származó árbevétel	1 974 857
Vízdíj továbbszámlázás árbevétele	936 519
Árbevétel	12 215 900
Tovább számlázott anyagok	4 072 919
Tovább számlázott szolgáltatások	6 050 738
Eredmény	2 092 243

2015. évet érintő tételek	
2015 évi különféle bevételek	608 416
Rehabilitációs hozzájárulás 2015 évi előírása	1 447 000
Vízkeszletjárulék	275 355
Eredmény	-1 113 939

Központi irányítás eredménye	495 015
-------------------------------------	----------------

Közszolgáltatási feladatok

Az üzemeltető – a Magyarország helyi önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13 § (1) bekezdése alapján – a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján az alábbi **közhasznú feladatokat** végzi:

- **Közparkok és egyéb közterületek fenntartása**
- **Helyi közutak és tartozékainak fenntartása**
- **Lakás és helyiséggazdálkodás**
- **Temetőüzemeltetés**
- **Piac és Vásártér üzemeltetése**
- **Közfoglalkoztatás**

A megbízási szerződés 2014. május 29-i szerződéssel került aláírásra és egy esetben 2015. május 19-én került módosításra. A megbízási szerződés folyamatos közszolgáltatásra vonatkozik és határozatlan időre szól.

A Tulajdonos a Településüzemeltetési és Ingatlanüzemeltetési, valamint a helyi Közfoglalkoztatási feladatok ellátásának fedezetét a költségvetési rendeletében évente határozza meg. A Piac és Vásártér üzemeltetés ellátását a Kft. az üzemeltetésre átadott ingatlanokon, létesítményekben végzi és a tevékenységekkel kapcsolatos kiadásokat e feladatokkal kapcsolatos bevételeiből fedezi.

A közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződésen felül a feladatok részletes meghatározására külön szerződések szolgálnak, illetve e keretszerződésben nem szereplő feladatok elvégzésére vállalkozói, üzemeltetői és megbízási szerződések jöttek létre, melyek 2016-ban nem minden esetben lettek aktualizálva. Ezeknek a szerződések felülvizsgálata célszerű lenne, és mint például a csúszásmentesítés is kerüljön bele a közhasznú feladatokról szóló szerződésbe.

A közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés körében ellátott feladatokon felül a Tulajdonossal kötött egyéb szerződések alapján a Kft. az alábbi tevékenységet látja el:

- Csúszásmentesítés
- Strandüzemeltetés
- Ebrendészet
- Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor üzemeltetése
- Közterületekről történő szemétszállítás

Eseti jelleggel a Tulajdonos megbízására ingatlanfelújítási és közterület felújítási munkákat is végez, mely munkákra nem minden esetben születtek meg a vállalozási szerződések. A Kft. egyéb tevékenységébe a személyszállítás tartozik.

Szervezeti egységek

Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján, valamint a zöldterület – gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásáról szóló Megállapodás alapján látja el.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így a bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfalevonási jogát.

A szerződés elválaszthatatlan részét alkotják a Megállapodás mellékletei, mely az alábbi tevékenységet foglalják magukba:

Közparkok és egyéb közterületek fenntartására (1. sz. melléklet) az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében közparkok fenntartására (márciustól – októberig) jogcímen bruttó 11 073.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet számla ellenében, a teljesítés idejére prognosztizált átalányáron fizet meg.

Feladatok:

- közparkok gépi fűnyírása szükség szerinti
- fák, bokrok metszése, töveinek kapálása
- virágágyásba ültetett növények gondozása
- sövény nyírás, szükség szerinti pótlás
- dísnövények gondozása, pótlása

A növényápolási és fűnyírási feladatok ütemezésben a felek márciustól – novemberig terjedő időszakban egyeztek meg. A parkok tisztán tartása egész évben folyamatos.

A szerződések nyilvántartásában szereplő **Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok** ellátásáról szóló 2013. március 25-én aláírt szerződés melléklete tartalmazta a Közterületek, buszmegállók, padok karbantartása, takarítása, csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos feladatokat.

Az itt meghatározott feladatok

- 36 db buszmegálló takarítása
- kerékpárút kézi takarítása
- szemétyűjtő edények ürítése
- közterületek, járdák tisztán tartása
- a városban kihelyezett szemétyűjtő edények ürítése és a szemét elszállítása
- utcai szemétyűjtő edények karbantartása, javítása, festése
- városi rendezvények által érintett területen a nagytakarításban való közreműködésével
- nemzeti ünnepnapokon zászlózás elvégzése

**Közparkok és egyéb közterület fenntartás gazdálkodásának
2016. évi adatai**

Közparkok és egyéb közterületek fenntartása	
Városi parkok gondozásából származó közszolgáltatási árbevétel	10 034 380
Vállalkozói árbevétel	240 000
Árbevétel	10 274 380
Anyag jellegű ráfordítás	2 153 791
Személyi jellegű ráfordítás	3 745 989
Eredmény	4 374 600

Köztéri játszóterek zöldterületei és játszóeszközei karbantartására (2. sz. melléklet) az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében bruttó 1 200.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet számla ellenében fizet meg.

Feladatok:

- a szerződésben felsorolt játszóterek karbantartása, javítása
- játszóterek és az azzal határos közterület fűnyírása
- keletkezett szemét összegyűjtése és elszállítása

Köztéri játszóterek zöldterületei és játszóeszközei karbantartás gazdálkodásának 2016. évi adatai

Köztéri játszóterek gondozása	
Köztéri játszóterek gondozásából származó közszolgáltatási árbevétel	1 796 423
Árbevétel	1 796 423
Anyag jellegű ráfordítás	160 097
Eredmény	1 636 326

Gyom és parlagfű mentesítésre (3. sz. melléklet) az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében bruttó 3 000.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet számla ellenében fizet meg.

Feladatok:

- egyéb közterületek és ingatlanulajdonosok kötelezettségébe nem tartozó út menti közterületek kaszálása és a hasznosítatlan önkormányzati ingatlanok gyommentesítése
- az önkormányzat által megjelölt területeken a gyom és parlagfű- mentesítés évente két alkalommal (június, augusztus)

Gyom és parlagfű mentesítés gazdálkodásának 2016. évi adatai

Gyom és parlagfű mentesítés	
Gyom és parlagfű mentesítésből származó közszolgáltatási árbevétel	1 187 103
Árbevétel	1 187 103
Anyag jellegű ráfordítás	672 261
Személyi jellegű ráfordítás	924 453
Eredmény	-409 611

Zöldterület gazdálkodás eredménye	5 601 315
--	------------------

Helyi közutak és tartozékainak fenntartása

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján, valamint, Üzemeltetési szerződés alapján látja el. A szerződés határozatlan időre szól. A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

Útfenntartás

A forgalmi igénybevételtől, az időjárás, valamint egyéb természeti hatásokból származó természetes leromlás ellensúlyozásához szükséges tevékenységek ellátása, amely alkalmas a meglévő közutak, illetve járdák állagának megóvására.

Feladatok:

- hidak és műtárgyak fenntartása,
- vízelvezetési feladatok: útpadkák lenyesése, közterületen rézsűk, árkok karbantartása, ingatlanulajdonosok által az árkokból kitermelt föld, hordalék elszállítása,
- közúti jelzések és úttartozékok fenntartása: oszlopok, táblák kihelyezése, korlátok javítása, kihelyezése, mázolása.

Útüzemeltetés

A közúti forgalom biztonságos és kulturált lebonyolítását, a közutak biztonságos használatát elősegítő szolgáltatások, rendszeres beavatkozások összessége.

Feladatok:

- útburkolat tisztán tartása, vízelvezetés biztosítása,
- forgalom biztonságát veszélyeztető helyzet elhárítása,
- műtárgyellenőrzés, elemi károk elhárítása,
- úttartozékok tisztítása, jelzőtáblák helyreállítása,
- forgalomterelés, útlezárás,
- közúti növényzet gondozása - kaszálás, fametszés, levágott gallyak elszállítása

Úttisztítás

Feladatok:

- városközponti utak, közterületek, járdák kézi seprése, takarítása (5.000 m²)
- 18 db buszmegálló takarítása, ott összegyűjtött szemét elszállítása
- városi rendezvények helyszínén nagytakarítás színpadépítés
- Pásztó -Hasznos kerékpárút takarítása, kihelyezett szemétgyűjtő edények folyamatos ürítése, fűnyírás
- téli időszakban kézi csúszásmentesítés végzése önkormányzati területeken
- utcai szemétgyűjtők karbantartása, ürítése
- padkatakartítás.

Az utak üzemeltetésére, tisztán tartására, az út menti árkok karbantartására az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében bruttó 4 677.- e Ft-ot, az utak üzemeltetésére, a csapadékvíz elvezetésre 500.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet **számla ellenében** havonta fizet meg.

Útfenntartás, Útüzemeltetés, Úttisztítás gazdálkodásának

2016. évi adatai

Útfenntartás	
Útfenntartásból származó közszolgáltatási árbevétel	3 682 678
Árbevétel	3 682 678
Anyag jellegű ráfordítás	708 960
Személyi jellegű ráfordítás	2 952 175
Eredmény	21 543

Pásztó város **csúszásmentesítési feladat**ainak ellátását a Kft. éves keretszerződésekkel látta el. Az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében bruttó 2 000.- e Ft-ot tervezett be

Csúszásmentesítési feladatok gazdálkodásának

2016. évi adatai

Csúszásmentesítés	
Csúszásmentesítésből származó közszolgáltatási árbevétel	593 400
Csúszásmentesítésből származó vállalkozói árbevétel	102 800
Árbevétel	696 200
Anyag jellegű ráfordítás	316 330
Személyi jellegű ráfordítás	624 014
Eredmény	-244 144

Helyi közutak eredménye	-222 601
--------------------------------	-----------------

Ingtalanüzemeltetés

Lakás és helyiséggazdálkodás

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján, valamint Üzemeltetési szerződés alapján látja el.

A tevékenység nem tartozik az áfa körös tevékenységek körébe, így bevételei után áfát nem fizet, kiadásai után pedig áfalevonási joga nincs.

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. mint közszolgáltató, a lakások és helyiségek üzemeltetését a mindenkor hatályos jogszabályok, így különösen a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény, illetve az önkormányzat tulajdonában álló lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó szabályokról szóló 12/2004. (IV.30.) helyi rendelet, valamint Pásztó Város Önkormányzata Képviselő-testületének döntései alapján közszolgáltatói szerződés szerint köteles végezni.

Feladatok:

- bérleti szerződések megkötése, lakások átadása, visszavétele jegyzőkönyv alapján
- bérleti szerződésben foglaltak nyilvántartása, rendeltetésszerű használat ellenőrzése
- lakásbérleti díjak beszedése, nyilvántartása, számlák kiállítása
- önkormányzat felé negyedévenként történő elszámolás a bérleti díjakkal
- üresen álló bérleményeknél a közüzemi díjak és a közös költség megfizetése
- a bérbeadóra tartozó javítási, karbantartási munkák lebonyolítása
- vegyes tulajdon esetében a közgyűlés által meghatározott közös költségek önkormányzati tulajdon utáni megfizetése, megállapodás megkötése, nyilvántartása
- 100 %-os önkormányzati tulajdon esetén kéményseprés elvégzése, közös helyiségek világítása, takarítása, tűzvédelmi berendezések biztosítása, rágsálók szükség szerinti irtása
- hibaelhárítás a vonatkozó rendeletek szerint
- a tulajdonossal együttműködve gondoskodás a díjhátralékok behajtásáról, szükség esetén javaslat a bérleti szerződés felmondására
- az évenként szükséges statisztikai jelentések elkészítése
- hasznosítatlan önkormányzati tulajdon esetén az ingatlanhoz tartozó területen téli csúszásmentesítési feladatok ellátása.

Az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú költségvetésében lakóház fenntartás jogcímen bruttó 3 000.- Ft-ot, nem lakáscélú helyiségek fenntartása jogcímen pedig bruttó 2 000.- Ft-ot irányzott elő, melyekről a Kft. negyedévente **számlát** állít ki. A Kft. negyedévente számol el a beszedett díjakkal és a felmerült költségekkel, a felmerült különbözetet köteles az Önkormányzat részére megtéríteni.

Lakás és helyiséggazdálkodási feladatok gazdálkodásának
2016. évi adatai

Lakásgazdálkodás	
Lakásgazdálkodásból származó közszolgáltatási árbevétel	2 362 204
Lakásgazdálkodásból származó lakbér árbevétel	7 176 052
Árbevétel	9 538 256
Anyag jellegű ráfordítás	811 797
Személyi jellegű ráfordítás	1 942 635
Ráfordítások - Alapítókkal sz. rövid lejáratú köt. Lakbér	6 361 317
Eredmény	422 507

Helyiséggazdálkodás	
Helyiséggazdálkodásból származó közszolgáltatási árbevétel	1 574 804
Helyiséggazdálkodásból származó bérleti díj árbevétel	39 370
Árbevétel	1 614 174
Anyag jellegű ráfordítás	966 220
Pénzügyi ráfordítás	2
Eredmény	647 952

Temetőüzemeltetés

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján, valamint Üzemeltetési szerződés alapján látja el.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

A Kft. a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X.1.) Kormány Rendelet alapján üzemelteti a temetőket. Feladatait a törvénynek és a temetőkről és a temetkezési tevékenységek rendjéről szóló 10/2014. (III.28.) Önkormányzati rendeletnek megfelelően, három település temetőjében látja el.

Feladatok:

- köztemetők folyamatos fenntartása
- temető zöldterületének és létesítményének folyamatos karbantartása
- közüzemi díjak kifizetése
- temetői utak takarítása, téli csúszásmentesítése
- temetői parcellázási terv karbantartása, elkészítése
- temető biztosítása
- Önkormányzat által meghatározott és jóváhagyott sírhely díjak beszedése, nyilvántartása
- temetőgondnok biztosítása

A Köztemetők fenntartására az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú évi költségvetésében bruttó 3 800.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet **számla ellenében** negyedévente fizet meg.

A 10/2014. (III.28.) Önkormányzati rendelet értelmében a Kft. bevétele az Önkormányzati bevételen felül a lakosság által fizetendő sírhelyek használati, illetve újraváltási díjaiból és egyéb díjakból származnak amiket mindenkor az Önkormányzati rendeletben határoznak meg.

Sírhelyek használati, illetve újraváltási díjai

- egyes sírhely 10.000 Ft + ÁFA / 25 év
- kettős sírhely 20.000 Ft + ÁFA / 25 év
- közös sírhely 30.000 Ft + ÁFA / 25 év
- gyermek sírhely ingyenes / 25 év
- díszsírhelyek ingyenes / 100 év
- urnafülke, urnasírhely 10.000 Ft + ÁFA / 10 év
- sírbolthely férőhelyenként 50.000 Ft + ÁFA / 100 év

Létesítmények vállalkozók részére

Igénybevételi díj (ravatalozó és kapcsolódó közművek, berendezési tárgyak) 10.000 Ft + ÁFA /alkalom

Temető fenntartási hozzájárulás síremlék készítő vállalkozók részére

- egyes síremlék 2.000 Ft + ÁFA /db
- kettős síremlék 4.000 Ft + ÁFA /db
- sírbolt síremlék 10.000 Ft + ÁFA /db

Temetőüzemeltetési feladatok gazdálkodásának
2016. évi adatai

Temetőüzemeltetés	
Temetőüzemeltetésből származó közszolgáltatási árbevétel	2 992 124
Temetőüzemeltetésből származó díjak árbevétele	2 564 162
Régi ravatalozó bérleti díj árbevétele	528 000
Árbevétel	6 084 286
Anyag jellegű ráfordítás	583 713
Személyi jellegű ráfordítás	2 518 600
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	34 000
Eredmény	2 947 973

Piac és Vásártér üzemeltetés

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján látja el. Külön üzemeltetési szerződés nem áll rendelkezésre.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

A Kft. a vásárokról és piacokról szóló 161/2000. (IX.21.) Kormányrendelettel, illetve a 202/2002. (IX.14.) Kormányrendelettel módosított 35/1995. (IV.5.) Kormányrendelet 9 § /2/ bekezdése alapján üzemelteti a piacot. Feladatait a kormányrendeletnek és a vásárokról és piacokról szóló 9/2003. (III.29.) Önkormányzati rendeletnek megfelelően látja el.

A Piac és Vásártér üzemeltetés ellátását a Kft. az üzemeltetésre átadott ingatlanokon, létesítményekben végzi és a tevékenységekkel kapcsolatos kiadásokat e feladatokkal kapcsolatos bevételeiből fedezi, az Önkormányzat költségvetésében e jogcímen nem különített el fedezetet. (Pásztó Város Piac díjtételeinek megállapítását a rendelet nem szabályozza)

Piaci díjtételek

1. Asztalbérlet

- régi asztal bérlemény (2 m-es) 2.230.-Ft/hó
- új asztal bérlemény (4 m-es) 6.360.-Ft/hó
- régi asztal napi helyjegy (2m-es) 600,-Ft/nap
- új asztal napi helyjegy (4 m-es) 1.200,-Ft/nap

2. Területbérlet

1.000.-Ft/m²/hó

3. Földön árusítás

- 1 m² felett (sátrak) 225.-Ft/m²/nap
- 1 m² alatt 110.-Ft/m²/nap

4. Üzlethelyiségek

- régi helyiségek 1.820.-Ft/m²/hó
- új helyiségek:
 - pecsenyesütő és lángossütő 44.450.-Ft/hó
 - 2-es és 7-es számú üzlet 69.850.-Ft/hó
 - 3-as, 4-es, 5-ös, 6-os számú üzlet 57.150.-Ft/hó

**Piac és Vásártér üzemeltetési feladatok gazdálkodásának
2016. évi adatai**

300004 Piac és Vásártér üzemeltetés	
Piaci árbevételek	9 137 803
Piaci üzlethelyiség bérleti díj árbevétele	3 570 302
Árbevétel	12 708 105
Halasztott bevétel_4833_piac	4 452 511
Anyag jellegű ráfordítás	3 666 128
Személyi jellegű ráfordítás	2 920 630
Értékcsökkenés	4 659 259
Eredmény	5 914 599

Az elszámolt halasztott bevétel a a 2011-ben megvalósított Piac és Környezete fejlesztést érintő értékcsökkenés arányában feloldott támogatási rész.

Ifjúsági Tábor

Az üzemeltető e tevékenységét nem a közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján látja el, hanem az üzemeltetés tárgyában Üzemeltetési szerződés jött létre a Kft. és az Önkormányzat között.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

Az Ifjúsági Tábor egyaránt fogad óvodásokat, általános- és középiskolai osztályokat is. A tábor tavasztól ősziig üzemel, márciustól október végéig. A tábor kőházában 38, míg a faházban 16 fő számára tud szállást biztosítani. A tábor rendelkezik melegítőkonyhával, tágas ebédlő helyiséggel, külön vizesblokkal lányok és fiúk részére, valamint a szabadidő eltöltéséhez szükséges helyszínekkel, mint füves, sportolásra alkalmas pálya, fedett közösségi tér, csocsó asztal, tűzrakó hely szolgálja a látogatók kikapcsolódását.

A tábor üzemeltetés melletti feladatok:

- a tábor belső és külső karbantartása, tisztán tartása
- nyitvatartási időn kívüli őrzés

Ifjúsági Tábor üzemeltetési feladatok gazdálkodásának 2016. évi adatai

Ifjúsági Tábor	
Ifjúsági Tábor Szálláshely szolgáltatás árbevétele	1 851 420
Ifjúsági Tábor mosási díj árbevétele	92 520
Táboroztatás árbevétele	780 000
Étkeztetés	170 550
Árbevétel	2 894 490
Anyag jellegű ráfordítás	1 126 326
Személyi jellegű ráfordítás	1 291 942
Értékcsökkenés	227 464
Ráfordítások	13 800
Eredmény	234 958

Strandfürdő

Az üzemeltető e tevékenységét nem a közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján látja el, hanem az üzemeltetés tárgyában Üzemeltetési szerződés jött létre a Kft. és az Önkormányzat között. A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

A strandfürdő kültéri, idényszerűen üzemelő strandfürdő, ezért csak június 01-től – augusztus 31-ig üzemel.

A strandfürdő egységeiben található medencék:

- kültéri gyermekmedence élményelemekkel
- kültéri tan- strand-medence
- kültéri úszómedence

A Kft. az üzemeltetést a bevételiből végzi, az üzemeltetési költségekkel és a bevételekkel évente szeptember 30-ig számol be. A beszámoló leadása határidőig megtörtént, viszont a tényleges adatok a 2016. év teljes zárása után a következők lettek.

Strandfürdő üzemeltetési feladatok gazdálkodásának 2016. évi adatai

Strand	
Egyéb árbevétel	10 000
Strandüzemeltetésből származó belépők árbevétele	6 066 897
Strand bérleti díj árbevétele	427 924
Árbevétel	6 504 821
Kormányhivatal egyéb bértámogatás	2 991 730
Halasztott bevételek_4831_2015_ÖK	595 458
Egyéb bevétel	3 587 188
Anyag jellegű ráfordítás	11 489 792
Személyi jellegű ráfordítás	4 617 503
Értékcsökkenés	1 267 919
Ráfordítások – Vízkészlet járulék	274 950
Eredmény	-7 558 155

Az elszámolt halasztott bevétel a a 2015-ben kapott támogatást érintő értékcsökkenés arányában feloldott támogatási rész.

Ingtatlanüzemeltetés eredménye	2 609 835
---------------------------------------	------------------

Géppark üzemeltetés

A Társaság az alábbi járművekkel rendelkezik:

Gépjármű megnevezése	2015. évi arányszámok
IFA konténeres ACG 848	Használaton kívül
IVECO konténeres MEZ 639	60 % park, 40 % útüzemeltetés
LTZ Traktor YHA 358	100 % gyommentesítés
Toyota FDB 232	60 % központ, 10 % park, 10 % temető, 20 % útüzemeltetés
KIA KIU 995	100 % közfoglalkoztatás
Toyota Hiace GLY 571	100 % közfoglalkoztatás
MTZ Traktor JGC 942	100 % mezőgazdaság
Kubota kistraktor YMH 856	Nyáron: gyommentesítés Télen: csúszásmentesítés
Ford Transit NOK 256	100 % közfoglalkoztatás
MAN (kukás) LLE 968	Használaton kívül
BUSZ NCM 852	Személyszállítás – Kiegészítő tevékenység

A géppark üzemeltetési tevékenység elsősorban belső tevékenység, mely a Kft. szervezeti egységeinek munkáját szolgálja. A gépekre felhasznált költségek az előző években felmerülésükkor felosztásra kerültek a fenti táblázat alapján. Az átláthatóság érdekében 2016-ban a gépek önálló munkaszámokat kaptak, így a felmerült költségeket gépenként lehet meghatározni. Év végén ezek a költségek most nem kerültek felosztásra, mert az addig használt arányok nem minden esetben felelnek meg a tény adatoknak. 2017-ben ki kell alakítani egy olyan elszámoló rendszert amivel a tényleges költségeket év végén a különböző tevékenységekre lehet felosztani.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, az esetleges bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

**Géppark üzemeltetési feladatok gazdálkodásának
2016. évi adatai**

Géppark általános	
511105 - Alkatrész felhasználás	303 618
521103 - Idegenek által végzett fenntartás költsége	42 000
Anyag jellegű ráfordítás	345 618
8611 - Önkormányzattal elszámolt adók	511 596
Eredmény	-857 214

IFA konténeres ACG 849	
9113199 - Útfenntartásból származó egyéb árbevétel	11 811
Árbevétel	11 811
531103 - Biztosítási díjak	39 250
Anyag jellegű ráfordítás	39 250
Eredmény	-27 439

IVECO konténeres MEZ 639	
511105 - Alkatrész felhasználás	3 380
511199 - Egyéb anyag felhasználás	10 539
511201 - Gázolaj felhasználás	837 873
521112 - Javítási, karbantartási költségek	5 936
521199 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások	65 000
521299 - Egyéb üzemeléshez igénybe vett szolgáltatások költsége	25 748
531101 - Hatósági, igazgatási díjak	40 150
531103 - Biztosítási díjak	202 650
5312 - Egyéb szolgáltatások költségei	45 748
Anyag jellegű ráfordítás	1 237 024
Eredmény	-1 237 024

LTZ Traktor YHA 358	
511105 - Alkatrész felhasználás	44 421
511199 - Egyéb anyag felhasználás	13 905
511201 - Gázolaj felhasználás	61 111
511202 - Benzin felhasználás	12 949
521103 - Idegenek által végzett fenntartás költsége	2 992
521112 - Javítási, karbantartási költségek	22 201
531101 - Hatósági, igazgatási díjak	20 488
Anyag jellegű ráfordítás	178 067
Eredmény	-178 067

Toyota FDB 232	
511105 - Alkatrész felhasználás	81 726
511199 - Egyéb anyag felhasználás	28 092
511201 - Gázolaj felhasználás	176 291
511202 - Benzin felhasználás	4 216
521112 - Javítási, karbantartási költségek	36 299
521199 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások	5 669
521299 - Egyéb üzemeléshez igénybe vett szolgáltatások költsége	7 874
531103 - Biztosítási díjak	25 100
Anyag jellegű ráfordítás	365 267
Eredmény	-365 267

KIA KIU 995	
511105 - Alkatrész felhasználás	191 224
511199 - Egyéb anyag felhasználás	51 129
511201 - Gázolaj felhasználás	359 165
511203 - Kenőanyag felhasználás	13 980
511206 - Gázolaj - közmunka	65 021
521103 - Idegenek által végzett fenntartás költsége	13 125
521112 - Javítási, karbantartási költségek	64 350
521199 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások	17 780
521299 - Egyéb üzemeléshez igénybe vett szolgáltatások költsége	11 900
531103 - Biztosítási díjak	76 752
Anyag jellegű ráfordítás	864 426
Eredmény	-864 426

Toyota Hiace GLY 571	
511105 - Alkatrész felhasználás	30 095
511199 - Egyéb anyag felhasználás	49 603
511201 - Gázolaj felhasználás	137 659
511206 - Gázolaj - közmunka	72 479
511207 - FGázolaj Ifjúsági Tábor	14 786
521112 - Javítási, karbantartási költségek	32 670
531103 - Biztosítási díjak	167 793
Anyag jellegű ráfordítás	505 085
Eredmény	-505 085

MTZ Traktor JGC 942	
511199 - Egyéb anyag felhasználás	79 425
521103 - Idegenek által végzett fenntartás költsége	15 000
531101 - Hatósági, igazgatási díjak	20 000
531103 - Biztosítási díjak	18 096
Anyag jellegű ráfordítás	132 521
Eredmény	-132 521

Kubota Kistraktor YMH 856	
521199 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások	5 500
531101 - Hatósági, igazgatási díjak	15 955
531103 - Biztosítási díjak	9 983
Anyag jellegű ráfordítás	31 438
Eredmény	-31 438

Ford Transit NOK 256	
511199 - Egyéb anyag felhasználás	645
511201 - Gázolaj felhasználás	39 323
531103 - Biztosítási díjak	51 449
Anyag jellegű ráfordítás	91 417
Eredmény	-91 417

MAN (kukás) LLE 968	
9115303 - Szállításból származó Tehergépjármű bérlet árbevétele	339 435
96904 - Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	2 199 999
511199 - Egyéb anyag felhasználás	622
521199 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások	23 622
531103 - Biztosítási díjak	36 532
Anyag jellegű ráfordítás	60 776
5711 - Terv szerinti értékcsökkenés	1 797 268
865 - Tárgyieszköz értékesítés	2 458 074
Eredmény	-1 776 684

600013 Lassújármű "N"/ mg2	
531103 - Biztosítási díjak	6 256
Anyag jellegű ráfordítás	6 256
Eredmény	-6 256

Mindösszesen:	-6 072 838
----------------------	-------------------

Géppark eredménye	-6 072 838
--------------------------	-------------------

Kiegészítő tevékenységek

Ebrendészet

Pásztó közigazgatási területéről, a közterületen gazdátlanul hagyott, vagy kóborló ebek bejelentés alapján történő befogására és elszállítására Megállapodás jött létre az Önkormányzattal.

Az ebrendészeti feladatok támogatására az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú évi költségvetésében bruttó 800.- e Ft-ot biztosít a Kft. részére, melyet **számla ellenében** negyedévente fizet meg. A befogott ebek tulajdonosainak, csak a költségek megtérítése után lehet az ebet visszaszolgáltatni, melyet bizonylatolni kell és az elszámolás alapja.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, az esetleges bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

Ebrendészeti feladatok gazdálkodásának

2016. évi adatai

Ebrendészet	
Ebrendészeti tevékenységből származó közszolgáltatási árbevétel	357 102
Ebrendészeti tevékenységből származó díjak árbevétele	17 718
Ebrendészeti tevékenységből származó egyéb árbevétel	26 840
Árbevétel	401 660
Anyag jellegű ráfordítás	278 482
Személyi jellegű ráfordítás	905 486
Eredmény	-782 308

Hulladékszállítás közterületről

Szerződés nem található, a feladat ellátásáért az Önkormányzat a 2/2016. (II.12) számú évi költségvetésében bruttó 6 350.- e Ft-ot irányozott elő, mely összeg a Kft. üzleti tervében is szerepel.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

Hulladékszállítás feladatok gazdálkodásának

2016. évi adatai

Hulladékszállítás	
Egyéb árbevétel	3 937
Települési szilárd hulladékszállítás	19 685
Szilárd hulladék szállítás árbevétele	151 423
Közterületről hulladékszállítás	1 234 004
Árbevétel	1 409 049
Egyéb bevétel	9 500
Anyag jellegű ráfordítás	668 411
Eredmény	750 138

Egyéb kiegészítő tevékenységként a Kft. a gondnoki tevékenységet, valamint a személyszállítást végzi. Szerződés egyik tevékenységre sem található.

Gondnoki tevékenység	
Település gondnoki tevékenységre kapott támogatás	5 000 000
Anyag jellegű ráfordítás	426 918
Személyi jellegű ráfordítás	4 122 604
Eredmény	450 478

Busz NCM 852 – Személyszállítás	
Szállításból származó személyszállítási árbevétel	2 259 640
Árbevétel	2 259 640
Anyag jellegű ráfordítás	3 100 668
Személyi jellegű ráfordítás	4 015 816
Értékcsökkenés	892 069
Eredmény	-5 748 913

Kiegészítő tevékenységek eredménye	-5 330 605
---	-------------------

Egyéb tevékenységek

A Kft. különböző kiegészítő tevékenységet mind az Önkormányzat, mind más vállalkozás, illetve lakosság részére végezhet. Ezek a tevékenységek különböző felújítási és karbantartási munkálatok, melyről szerződések nem készültek az Önkormányzat és a Kft. között.

A tevékenység áfa körös tevékenységek körébe tartozik, így bevételei után 27 % áfát fizet meg, kiadásai után pedig érvényesítheti az áfa levonási jogát.

A gazdálkodási adatokból látható, hogy a felújítási munkákra csak anyag jellegű ráfordítás lett elszámolva.

Egyéb tevékenységek gazdálkodásának

2016. évi adatai

Egyéb tevékenységek, felújítási munkák	
Árbevétel	7 892 262
Anyag jellegű ráfordítás	4 986 974
Eredmény	2 905 288

A Kft. gazdálkodási adataiból megállapítható, hogy célszerű lenne az Önkormányzati támogatások rendszerének újragondolása, mert egyes tevékenységek alulfinanszírozottak, míg más területeken indokolatlanul nagy az Önkormányzati finanszírozás.

A Kft. alaptevékenységeinek eredménye 14 591.- Ft veszteség.

Szervezeti egységek	Eredmény Ft-ban
Központi irányítás	495 015
Zöldterület gazdálkodás	5 601 315
Helyi közutak	-222 601
Ingyenüzemeltetés	2 609 835
Géppark	-6 072 838
Kiegészítő tevékenységek	-5 330 605
Egyéb tevékenységek	2 905 288
2016. évi alaptevékenységek eredménye	-14 591

Közmunkaprogramok

Az üzemeltető e tevékenységét a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében közhasznú feladatok ellátásáról szóló keretszerződés alapján, valamint külön Megállapodás alapján látja el.

Feladatok:

- pályázatok előkészítése
- programok megszervezése, lebonyolítása, gyakorlati végrehajtása
- munkáltatói jogkör gyakorlása
- elszámolások elkészítése

2015-ről az alábbi közmunka programok kerületek lezárásra a 2016-os évben

- Mezőgazdasági 1. start közmunka program
- Helyi kistérségi 1. start közmunka program
- 50 fős 1. start közmunka program
- Intézményi 1. start közmunka program

A Közmunkaprogramok elszámolásánál nem egyezik a 2015. év és a 2016. évi könyvelési szemlélet. A támogatások elszámolásánál a pénzügyi teljesítés időpontjára kell könyvelni a bevételeket. 2015-ben az előlegeket is támogatásként kezelték, ezért a mérleg módosítására nem kerül sor, de szükséges megjegyezni, hogy ez lényeges eltérést okozott ebben a gazdasági évben. 2016. évben a 2015. évvel ellentétben a közmunkaprogram finanszírozására kapott előlegeket a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván, mivel a támogatási előleg kötelezettség, míg el nem számolnak vele. 2016 márciusában kapott előlegekből csak annyi került bevételként elszámolásra a 2016-os évben, aminek a költsége 2016. évben felmerült. Mivel 2015-ben a kapott előlegek a pénzügyi teljesítéskor 2015. évi támogatásként lettek előírva, a program pénzügyi elszámolásra pedig 2016-ban került sor, ezzel a 2016-os évben ez 9 528 e Ft veszteséget eredményezett a társaságnak.

A 2015. március 01. - 2016. február 28. közötti programok hatása a 2016-os évre

50 fős start közmunka 1._2015	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	27 921
Egyéb bevételek	27 921
Anyag jellegű ráfordítás	1 775 351
Személyi jellegű ráfordítás	8 403 667
Eredmény	-10 179 018

Intézményi start közmunka_2015	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	13 096 320
Halasztott bevételek_4831_2015_ÖK	56 980
Halasztott bevételek_4831_2015_KH	202 022
Egyéb bevételek	13 355 322
Személyi jellegű ráfordítás	15 161 414
Értékcsökkenés	259 002
Eredmény	-2 065 094

Helyi sajátosság 1_2015	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	5 105 661
Halasztott bevételek_4831_2015_ÖK	151 538
Halasztott bevételek_4831_2015_KH	614 831
Egyéb bevételek	5 872 030
Értékcsökkenés	766 369
2015. évi saját előállítású felhasználás	427 736
Eredmény	4 677 925

Belvív Start Közmunka_2015	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	443 070
Egyéb bevételek	-443 070
Személyi jellegű ráfordítás	1 349 982
Eredmény	-1 793 052

Mezőgazdaság 1._2015	
Mezőgazdaság 1. árbevétele	233 654
Árbevétel	233 654
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	28 939 615
Halasztott bevételek_4831_2015_ÖK	297 282
Halasztott bevételek_4831_2015_KH	1 451 437
Egyéb bevételek	30 688 334
Anyag jellegű ráfordítás	1 146 055
Személyi jellegű ráfordítás	25 291 759
Értékcsökkenés	1 748 719
2015. évi saját előállítású felhasználás	1 126 513
Eredmény	1 608 942

Statisztika Start 1._2015	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2015	806 641
Halasztott bevételek_4831_2015_ÖK	72 679
Halasztott bevételek_4831_2015_KH	273 411
Egyéb bevételek	1 152 731
Személyi jellegű ráfordítás	2 584 638
Értékcsökkenés	346 090
Eredmény	-1 777 997

2015. évben megkezdett közmunkaprogramok 2016. évi eredménye	-9 528 294
---	-------------------

2016-ban az alábbi közmunka programok vannak folyamatban

- Mezőgazdasági 2. start közmunka program
- Helyi kistérségi 2. start közmunka program
- 50 fős 2. start közmunka program
- Intézményi 2. start közmunka program

A 2016. március 01. - 2017. február 28. közötti programok hatása a 2016-os évre

Mezőgazdasági 2_2016	
Mezőgazdaság önerőre kapott támogatás	556 324
Kormányhivataltól kapott támogatások_2016	40 708 232
Halasztott bevétel_4832_2016_ÖK	469 180
Halasztott bevétel_4832_2016_KH	3 139 900
Kerekítés bevételei	2
Egyéb bevételek	44 873 638
Anyag jellegű ráfordítás	9 348 530
Személyi jellegű ráfordítás	40 341 672
Értékcsökkenés	3 609 080
Aktivált saját teljesítmények értéke	-8 425 644
Eredmény	-

Helyi kistérségi 2_2016	
Helyi sajátosság önerőre kapott támogatás	99 433
Kormányhivataltól kapott támogatások_2016	34 774 872
Halasztott bevétel_4832_2016_ÖK	51 194
Halasztott bevétel_4832_2016_KH	972 694
Egyéb bevételek	35 898 193
Anyag jellegű ráfordítás	24 100 633
	58 254 345
Értékcsökkenés	1 023 888
Aktivált saját teljesítmények értéke	-47 480 673
Eredmény	-

400007 50 fős 2.Közmunkaprogram_2016	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2016	43 255 170
Egyéb bevételek	43 255 170
Személyi jellegű ráfordítás	43 255 170
Eredmény	-

400010 Intézményi 2. /2016.09-től indult)_2016	
Kormányhivataltól kapott támogatások_2016	10 243 010
Egyéb bevételek	10 243 010
Személyi jellegű ráfordítás	10 243 010
Eredmény	-

A fenti táblázatokról látható, hogy 2016. évben csak annyi támogatás lett elszámolva a közmunka programokra, amennyi költség a programban felmerült. 2016. évben befolyt támogatások aktiválásokra jutó értéke, valamint az év végi készletértékek elhatárolásra kerültek a halasztott bevételek közé, mind a Kormányhivatali mind az Önkormányzati támogatások közül, csökkentve a 2016. évben befolyt támogatást. Az év közben beszerzett gépek és a más tulajdonában lévő ingatlanokon végzett beruházások 2016. évre elszámolt értékcsökkenésével arányos rész pedig feloldásra került. Ezáltal a programok eredményei a valós képet mutatják. A 2016 márciusában befolyt előlegek egyéb kötelezettségként vannak nyilvántartva. Az akkori befolyt előlegekből csak annyi lett a támogatások közé átvezetve amivel szemben költséget számoltunk el. Így a 2016-os évre a programoknak nincs eredményt befolyásoló hatásuk és a 2017. évben felmerülő költségekkel szemben is elszámolható lesz a támogatás arányos része, nem rontva azzal a 2017. évi eredményt.

Szükséges megjegyezni, hogy a Helyi 2. program év végi készlete nem a valós képet mutatja. Sem 2015-ben, sem 2016-ban nem került elszámolásra a Hivatal területeire felhasznált térkő. 2016-ban célszerűnek láttuk az aktivált értéket kimutatni. 2017-ben viszont döntés szükséges arról, hogy az Önkormányzat ezt megvásárolja -e a Kft.-től vagy aktiválják a kataszterben lévő utakra, járdákra. 2017-ben ennek vagy nem lesz hatása az eredményre vagy növelő tételként fog jelentkezni, mert a támogatás arányos részét fel lehet és fel kell használni rá.

A közmunkaprogramok termelő tevékenységet is végeztek melynek eredmény növelő hatása volt. Viszont a közmunkaprogramok elszámolásánál figyelmet kell fordítani az úgynevezett általános költségekre, amiknek a finanszírozását a Kft.-nek vagy önerőből vagy Önkormányzati támogatásból kell finanszírozni. A 2016-os évben az általános költségek finanszírozásának csak egy részét fedezte az Önkormányzattól erre a célra nyújtott támogatás, így annak ellenére, hogy a programoknál nem keletkezett eredmény, jelentős veszteséget okozott a Kft. gazdálkodásában a 2016-os évben.

A közmunkaprogramok termelőtevékenységeinek hatása a 2016-os évre

Mezőgazdaság 2. árbevétel terhére_2016	
Mezőgazdasági 2 közmunkaprogram árbevétele	2 173 990
Árbevétel	2 173 990
Anyag jellegű ráfordítás	1 871 773
Értékcsökkenés	17 165
Eredmény	285 052

400015 Helyi sajátosság 2 ár.b.terhére_2016	
Helyi sajátosság start közmunkaprogram árbevétele	245 055
Árbevétel	245 055
Anyag jellegű ráfordítás	162 894
Értékcsökkenés	64 789
Pénzügyi ráfordítás	7
Eredmény	17 365

Közmunkaprogramok általános költségének és bevételének hatása a 2016-os évre

Közfoglalkoztatás általános	
96123 - Közmunka irányításra kapott Önkormányzati támogatás	14 130 194
Egyéb bevételek	14 130 194
Pénzügyi bevételek	96
Anyag jellegű ráfordítás	7 307 222
Személyi jellegű ráfordítás	20 958 438
Értékcsökkenés	57 639
Ráfordítások	782 001
Pénzügyi ráfordítások	12 551
Eredmény	-14 987 561

2016. évi közmunkaprogramok eredménye	-14 685 144
--	--------------------

A 2016. évi közmunkaprogramokból származó veszteség 14 685 e Ft lett annak ellenére, hogy az Önkormányzat 6 964 e Ft Önerővel és 14 130 e Ft támogatással finanszírozta a közfoglalkoztatást.

Összességében megállapítható, hogy a 2015. és a 2016. évi közmunkaprogramok a Kft.-nek 24 213 438.- Ft veszteséget eredményeztek a 2016-os évben.

2016. évi közmunkaprogramok vesztesége	-14 685 144
2015. évi közmunkaprogramok vesztesége	-9 528 294
Közmunkaprogram összes vesztesége 2016-ban	-24 213 438

A közmunkaprogramok megítélésénél figyelembe kell venni viszont azt a tény is, hogy a programok összességében veszteségeket okoznak a Kft.-nek, viszont értékeket is teremtenek.

2016. évi közmunkaprogramok eredményt nem befolyásoló tételei:

- közfoglalkoztatás keretében mind a Kft. mind a Város intézményeiben „ingyen” munkaerőt biztosított a programok létszámából
- a Kft. befektetett eszközei növekedtek, gépek, eszközök kerültek beszerzésre a 2016-os évben.
 - Helyi 2. programból 634 500.- Ft értékű nagy értékű eszköz
 - Mg 2. programból 19 424 921.- Ft értékű nagy értékű eszköz
 - Mg. 2. programból 1 884 952.- Ft értékű kis értékű eszköz
- Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokon végzett felújítást és a Kft. könyveiben mint más tulajdonában lévő ingatlanon végzett felújítás aktiválásra kerültek.
 - Helyi 2. programból 27 742 463.- Ft
 - Befejezetlen beruházásként további 10 679 393.- Ft-ot van nyilvántartva
- Az Mg 2 programból épületekre és építményekre aktivált összeg 7 357 778.- Ft

Összességében megállapítható, hogy szemlélet kérdése csupán a közmunkaprogramok szükségsszerűsége. Viszont az is megállapítható, hogy a Kft. a közmunkaprogramoknál megtermelt és előállított javakhoz sem a programokhoz szükséges önerőt, sem pedig a programokban nem finanszírozott általános költségeket nem tudja biztosítani, azokhoz mindenképpen Önkormányzati támogatásra van szüksége.

2016. évi eredmény

2016. évi alaptevékenységek eredménye	-14 591
Közmunkaprogram összes vesztesége 2016-ban	-24 213 438
Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi eredménye	-24 228 029

(A tevékenységi beszámolóban az adatok Ft- ban értendőek, az Ágazati kimutatás pedig ezer Ft-ban készült. Az esetleges eltéréseket a két kimutatás között a kerekítések okozzák!)

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

2016. 01.01. - 2016.12.31.

(a kimutatás e Ft-ban készült)

Megnevezés	Bevételek						Aktivált Értékek	Anyag jellegű ráfordítások					Személyi jellegű ráfordítások				ÉCS	Ráfordítások			Eredmény
	Községi Árbevétel	Egyéb Árbevétel	Önkormányzati Támogatások	Egyéb Bevétel	Pénzügyi Bevétel	Összesen		Anyagköltség	Igénybe vett Szolgáltatások	Egyéb Szolgáltatások	ELABÉ	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű Egyéb	Járulékok	Összesen		Egyéb Ráfordítások	Pénzügyi Ráfordítások	Összesen	
Központ	-	12 631	44 886	1 338	6	58 861	-	2 632	5 924	4 144	10 124	22 824	23 231	853	7 546	31 630	826	2 966	120	3 086	495
50 fős közmunkaprogram – 2015	-	-	-	-28	-	-28	-	1 747	-	-	-	1 747	7 254	134	1 016	8 404	-	-	-	-	-10 179
Intézményi közmunkaprogram – 2	-	-	-	13 355	-	13 355	-	-	-	-	-	-	13 165	172	1 824	15 161	259	-	-	-	-2 065
Helyi sajátosság 1 – 2015	-	-	-	5 872	-	5 872	-428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766	-	-	-	4 678
Belvíz – 2015	-	-	-	-443	-	-443	-	-	-	-	-	-	1 189	-	161	1 350	-	-	-	-	-1 793
Mezőgazdaság 1 – 2015	-	234	-	30 688	-	30 922	-1 127	1 146	-	-	-	1 146	21 658	559	3 075	25 292	1 749	-	-	-	1 608
Statisztika – 2015	-	-	-	1 152	-	1 152	-	-	-	-	-	-	2 176	90	318	2 584	346	-	-	-	-1 778
Közfoglalkoztatás általános	-	-	14 130	-	-	14 130	-	1 087	6 050	170	-	7 307	13 353	1 114	6 491	20 958	58	782	12	794	-14 987
50 fős közmunkaprogram – 2016	-	-	-	43 255	-	43 255	-	-	-	-	-	-	37 218	790	5 247	43 255	-	-	-	-	-
Mezőgazdaság 2 – 2016	-	-	556	44 318	-	44 874	8 426	8 518	831	-	-	9 349	34 627	917	4 798	40 342	3 609	-	-	-	-
Helyi sajátosság 2 – 2016	-	-	99	35 799	-	35 898	47 481	23 454	647	-	-	24 101	50 511	814	6 929	58 254	1 024	-	-	-	-
Intézményi 2	-	-	-	10 243	-	10 243	-	-	-	-	-	-	9 056	82	1 105	10 243	-	-	-	-	-
Mezőgazdaság 2 árbevétel terhére	-	2 174	-	-	-	2 174	-	876	996	-	-	1 872	-	-	-	-	17	-	-	-	285
Helyi 2 árbevétel terhére	-	245	-	-	-	245	-	151	12	-	-	163	-	-	-	-	65	-	-	-	17
Közfoglalkoztatás	-	2 653	14 785	184 211	-	201 649	54 352	36 979	8 536	170	-	45 685	190 207	4 672	30 964	225 843	7 893	782	12	794	-24 214
Városi közparkok gondozása	10 034	240	-	-	-	10 274	-	1 109	1 045	-	-	2 154	3 066	29	651	3 746	-	-	-	-	4 374
Köztéri játszótérek gondozása	1 796	-	-	-	-	1 796	-	160	-	-	-	160	-	-	-	-	-	-	-	-	1 636
Gyom és parlagfű mentesítés	1 187	-	-	-	-	1 187	-	458	214	-	-	672	737	14	173	924	-	-	-	-	-409
Zöldterület gazdálkodás	13 017	240	-	-	-	13 257	-	1 727	1 259	-	-	2 986	3 803	43	824	4 670	-	-	-	-	5 601
Ütfenntartás	3 683	-	-	-	-	3 683	-	226	483	-	-	709	2 385	29	538	2 952	-	-	-	-	22
Csúszásmentesítés	593	103	-	-	-	696	-	116	200	-	-	316	515	-	109	624	-	-	-	-	-244
Helyi közutak üzemeltetése	4 276	103	-	-	-	4 379	-	342	683	-	-	1 025	2 900	29	647	3 576	-	-	-	-	-222
Lakásgazdálkodás	2 362	7 176	-	-	-	9 538	-	665	147	-	-	812	1 472	-	470	1 942	-	6 361	-	6 361	423
Helyiséggazdálkodás	1 575	40	-	-	-	1 615	-	952	14	-	-	966	-	-	-	-	-	-	-	-	649
Temetőüzemeltetés	2 992	3 092	-	-	-	6 084	-	472	112	-	-	584	1 960	-	559	2 519	34	-	-	-	2 947
Piac- Vásártér üzemeltetés	-	12 708	-	4 453	-	17 161	-	2 523	1 050	93	-	3 666	2 420	-	501	2 921	4 659	-	-	-	5 915
Ifjúsági Tábor üzemeltetés	-	2 894	-	-	-	2 894	-	757	342	27	-	1 126	1 000	7	285	1 292	227	14	-	14	235
Strand üzemeltetés	-	6 505	-	3 587	-	10 092	-	5 139	6 232	119	-	11 490	4 287	-	330	4 617	1 268	275	-	275	-7 558
Ingatlanüzemeltetés	6 929	32 415	-	8 040	-	47 384	-	10 508	7 897	239	-	18 644	11 139	7	2 145	13 291	6 188	6 650	-	6 650	2 611
Ebrendészet	357	45	-	-	-	402	-	188	91	-	-	279	660	-	245	905	-	-	-	-	-782
Gondnoki tevékenységek	-	-	5 000	-	-	5 000	-	-	427	-	-	427	3 438	-	685	4 123	-	-	-	-	450
Szemétszállítás	1 234	175	-	10	-	1 419	-	12	657	-	-	669	-	-	-	-	-	-	-	-	750
Buszüzemeltetés	-	2 260	-	-	-	2 260	-	2 125	565	411	-	3 101	3 248	-	768	4 016	892	-	-	-	-5 749
Kiegészítő tevékenységek	1 591	2 480	5 000	10	-	9 081	-	2 325	1 740	411	-	4 476	7 346	-	1 698	9 044	892	-	-	-	-5 331
Gépjárművek üzemeltetése	-	351	-	2 200	-	2 551	-	2 683	398	776	-	3 857	-	-	-	-	1 797	2 970	-	2 970	-6 073
Egyéb tevékenységek	-	7 892	-	-	-	7 892	-	2 818	2 169	-	-	4 987	-	-	-	-	-	-	-	-	2 905
KFT alaptevékenységeinek eredmény	25 813	56 112	49 886	11 588	6	143 405	-	23 035	20 070	5 570	10 124	58 799	48 419	932	12 860	62 211	9 703	12 586	120	12 706	-14
KFT. 2016. évi eredménye	25 813	58 765	64 671	195 799	6	345 054	54 352	60 014	28 606	5 740	10 124	104 484	238 626	5 604	43 824	288 054	17 596	13 368	132	13 500	-24 228