

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

**Szám: 1-96/2016.**

**A döntés minősített szavazattöbbséget igényel!**

**BESZÁMOLÓ A PÁSZTÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.  
2015. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL  
ÉS A 2016. ÉVI ÜZLETI TERV**

**Készült: A Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő – testülete  
2016. májusi ülésére**

**Előterjesztő: Czabafy László mb ügyvezető**

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

**Megtárgyalja: Pásztói Városgazd. Kh. Np. Kft. Felügyelő Bizottsága  
Településfejlesztési és Pénzügyi Bizottság**

## **Beszámoló, üzleti jelentés 2015. évről**

Tisztelt Képviselő-testület!

2015 nagy változásokat hozott a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft életében. Az első félév gazdálkodását az előző ügyvezető igazgató és az előző főkönyvelő tevékenysége határozta meg. 2015.07.01-én megtörtént az igazgatóváltás és az átadás-átvétel, amiben csak a pénztári és a banki egyenlegek szerepeltek, mert nem volt lehetséges az akkori könyvelés állapota miatt egy aktuális vevő-szállító egyenleget sem kimutatni. Nem volt leltár és aktuális főkönyvi kivonat sem állt rendelkezésre. Az új főkönyvelő azzal kezdte tevékenységét, hogy megcsinálta az elődje által el nem végzett munkákat, és rendbe tette a Kft könyvelését visszamenőleg is.

Az év elején, a Társaság tevékenységének két hagyományos alappillére a kötelező közszolgáltatásként ellátandó hulladékgyűjtés és szállítás, valamint a városfenntartási feladatok ellátása volt. Tavasszal a képviselő-testület megbízta társaságunkat a strand megújításával és üzemeltetésével, illetve 2015. április 1-től a közmunkát is teljes körűen átvettük az önkormányzattól, valamint megkaptuk az autóbust is. Tehát jelentősen bővült az ellátandó feladatok köre és mennyisége is, miközben az ellátáshoz szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek nem voltak biztosítottak.

A Képviselő-testület 342/2015. (X.29.) számú határozata alapján az évek óta jelentős veszteséget termelő hulladékgazdálkodási közszolgáltatást az év végével befejezte a Kft.

### **A 2015. évben ellátott feladatok rövid értékelése:**

#### **1. Ingatlanüzemeltetés**

Az önkormányzattal kötött megállapodás alapján üzemeltettünk: 37 bérlők által lakott lakást, 1 üreset és 9 db egyéb ingatlant. A közös költség kintlévőségünk 1.003 eFt, és folyamatosan növekszik sajnos, mint a lakbér kintlévőség is, ami 2.994 eFt. Az utóbbi, elsősorban a Mátra u. 11. szám alatti ingatlan bérlőjének „köszönhető” (1.401 eFt).

A tevékenység éves eredménye mínusz 292 eFt veszteséget mutat, ami félévkor még mínusz 977 eFt volt, az üzleti tervben pedig nullát szerepeltettünk.

#### **2. Városi köztemetők üzemeltetése**

A tulajdonosunkkal kötött üzemeltetési szerződés erre a célra 2.870 eFt-ot biztosított, továbbá a sírhely megváltásokból és helység bérbeadásból adódóan saját bevételünk is volt.

A város három köztemetőjének üzemeltetése plusz 1.779 eFt eredményt mutat év végére, az üzleti tervben 871e Ft prognosztizált eredmény szerepelt.

#### **3. Parkfenntartás**

A város zöldterületeinek és parkjainak fenntartása, gondozása, a hiányzó növények pótlása megfelelő színvonalon megvalósult. Az Életvize és a Táncoló lányok szökőkutat, valamint a Zsolnay ivó kutat folyamatosan üzemeltettük, karbantartottuk.

Ez a tevékenység plusz 776 eFt éves eredményt, azaz nyereséget mutat. Az üzleti tervben ettől jóval kisebb, 17 eFt eredményt vártunk.

#### 4. Csúszásmentesítés

A feladat ellátást az időjárás függvényében, saját erővel és alvállalkozók bevonásával, esetenként és a ténylegesen végrehajtott tevékenység után, számláztuk. Az eredmény mínusz 83 eFt volt. Az üzleti tervben pedig nullát szerepeltettünk.

#### 5. Piacüzemeltetés

A piac árbevétele 14 millió Ft volt. Kiadásaink és költségeink második félévi jelentős visszafogása eredményeként a félévkor még mínusz 882 eFt veszteséget mutató tevékenység, az év végére már plusz 2.319 eFt eredményt mutat. A piac bevételének növelése érdekében bevezettük a piac területén belül parkoló gépkocsikra vonatkozó parkolási díjat.

#### 6. Vásárüzemeltetés

A környék egyetlen állatvására júliusig minden meghirdetett időpontban meg lett tartva, azonban augusztustól, mivel nem tudtuk a NÉBIH előírásainak megfeleltetni a helyszínt, minden további vásár elmaradt. Ez a tevékenység, mint mindig veszteséges volt, most mínusz 243 eFt eredményt mutat.

#### 7. Egyéb kiegészítő tevékenység

Számos olyan megrendelés, feladat elvégzése került ebbe a tevékenységi körbe, amit csak egyszerűen továbbszámláztunk, illetve itt szerepel a „Pásztói Karácsony” is. Ennek a sokrétű tevékenységnek az év végi eredménye plusz 501 eFt lett összességében.

#### 8. Közmunka

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó saját tevékenység, a közmunka irányítás és valamennyi olyan járulékos költség itt szerepel, amikre nem nyújtottak fedezetet a pályázatok. Ilyenek voltak például: a szakképzési hozzájárulásra megfizetett 3.258 eFt, vagy a táppénz hozzájárulásra kifizetett 821eFt, vagy a víz kivét díja, és olyan javítási, biztosítási célú kifizetések, amelyekre az itt használt eszközeink miatt volt szükség. Ráadásul elmaradtak az üzleti tervben remélt, a termelésből származó bevételek, ami a mezőgazdaságban teljesen érthető is, hiszen nagyrészt a következő évi termelés alapozása folyt. Így alakult ki, hogy a 230 milliós bevétel mellett mínusz 5.983 eFt veszteséget mutat a tevékenység.

#### 9. Játszótér üzemeltetés

Az erre a feladatra biztosított forrás olyan alacsony volt, hogy csak éppen a játszótéri területek fűnyírását fedezte. Még mindig vannak régi játszótereink, amelyek már nem felelnek meg a korszerű előírásoknak, fenntartásukkal pedig jogszabályt sértünk. Ez a tevékenység az év végén plusz 207 eFt eredményt mutat.

#### 10. Ebrendészet

Ez a tevékenységünk is csak a tényleges teljesítés közvetlen költségei szerint igazolt számla ellenében kerül kifizetésre. Egyrészt a központi általános költségek költségarányos felosztása miatt, másrészt a befogott kutyák megsemmisítésének leállítása okán, a második félévben megnövekedett tartási költségek miatt ez a tevékenység mínusz 316 eFt veszteséggel zárult.

#### 11. Gyom és parlagfűmentesítés

Évente kétszer: május – június, illetve augusztus – szeptember hónapokban végezzük el a gyommentesítést a gyomos parlagfüves területeken. Az önkormányzattól kapott terület nyilvántartás alapján az üresen álló, eladatlan önkormányzati telkeket, külterületi földeket, valamint az ingatlan tulajdonosok kötelezettségébe nem tartozó út menti közterületeket

vágjuk. A kezelt összterület nagysága: 210.647 m<sup>2</sup> volt, és éves szinten mínusz 73 eFt veszteséget okozott. (Félévkor ez a szám még mínusz 722 eFt volt.)

#### 12. 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 a tisztaság fenntartása. Pótoltuk és helyreállítottuk a hiányzó, vagy sérült közlekedési táblákat, áteresztő rácsokat. A tevékenység plusz 1.196 eFt eredményt mutat év végére, ami félévkor még mínusz 93 eFt, veszteséget jelzett, a terv pedig eredetileg nullás volt.

#### 13. Strand üzemeltetés

2015. évben az előző időszakokhoz képest rekord számú belépőjegy került értékesítésre. Ugyanakkor a látogatók létszámának növekedésével egyúttal a költségeink is megnövekedtek, mert a vegyszerfelhasználásnak követnie kellett a nagyobb vízterhelést. A büfék bérleti díjából keletkezett bevétel pedig nem a Kft-nél, hanem az önkormányzatnál realizálódott. Jelentős bevételkiesést okozott a Mátraalja Fesztivál is. Így végül a strand üzemeltetés eredménye mínusz 3.722 eFt veszteség lett.

#### 14. Diákmunka

Hasonlóan a közmunka pályázatokhoz ebben az esetben is merültek fel olyan költségek, pl. a szakképzési hozzájárulás amire a pályázat nem nyújtott fedezetet, ezért itt is veszteség keletkezett, mínusz 107 eFt összegben. Ugyanakkor, összességében, mégis megtakarítást eredményezett ez a pályázat is, mert létszámot spóroltunk általa.

#### 15. „Börtön café” és munkaügyi pályázat

2015-ben még két olyan TÁMOP pályázatban vállaltunk részt, ahol részben a továbbfoglalkoztatási kötelezettségünk, valamint a 10%-os önrész, és a szakképzési hozzájárulás minket terhelte. Ezért és a központi általános költség idejűtő része miatt félévkor az eredmény még mínusz 1.307 eFt veszteséget mutatott. A záró elszámolás során még sikerült néhány addig vitásnak tűnő tételt érvényesítenünk, és ezzel az év végére elértük a plusz 398 eFt eredményt.

#### 16. Személyszállítás

Az autóbusz ebben az évben már nálunk volt, bár az első félévben még nem üzemeltettük. Szeptembertől iskolabuszként kezdtük meg az üzemeltetést, majd később megszereztük a különjáráshoz szükséges engedélyeket is. Elsősorban az értékcsökkenés és a központi irányítás költsége miatt lett az éves eredmény mínusz 1.594 eFt veszteséget mutat.

#### 17. Hulladékgyűjtés

A hulladék gyűjtése és szállítása zavartalanul működött, a városi közszolgáltatás folyamatos ellátása biztosított volt egész évben. Azonban ezt, az évek óta veszteséges tevékenységet 2015. december 31-ével a tulajdonos önkormányzat kezdeményezése alapján befejezte a Kft. és a feladatot átadta a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgyűjtési Társulásnak, aki a Salgótarjáni VGÜ által látja el a közszolgáltatást. Félévkor mínusz 7 milliós veszteség jelentkezett, amit az év végére kicsivel sikerült lejjebb faragnunk, és végül a lakossági szemétszállítás mínusz 3.702 eFt, a közületi pedig mínusz 2.493 eFt eredményt, azaz összesen 6.195 eFt veszteséget mutatott. Üzleti tervünk 23,5 milliós veszteséget tartalmazott. Évközben az erre a célra kapott 9 millós tagi kölcsönt támogatássá minősítette át a tulajdonos és ez által sokat javult az eredmény.

Feladataink ellátásához, és a saját fenntartáshoz, a Kft alkalmazotti létszáma, 2015. első félév záró napján (a közmunkán kívül): 30 főből állt és ezen felül megbízási szerződéssel további 24 fővel volt szerződéses viszonyban, valamint egy fő (az akkori főkönyvelő) számla ellenében, vállalkozóként volt foglalkoztatva.

2015. év végére a Kft alkalmazotti létszáma (a közmunkán kívül): 22 főre csökkent, és már csak további 13 fő volt megbízási szerződéses viszonyban.

A telephely műszaki színvonalát szinten tartottuk. Folyamatosan karbantartottuk technikai eszközeinket, meghibásodás miatt nem volt leállásunk, a feladat ellátás zavartalan volt.

#### Mellékletek:

1. Bevételek és kiadások alakulás tevékenységenként 2015 táblázat
2. 2015. évi tevékenységenkénti eredmény
3. Közmunkajelentés

Pásztó, 2016. május 26.

Czabafy László  
mb. ügyvezető

## **2016. évi üzleti terv**

2016.év a Kft életében meghatározó jelentőségű lesz. A hulladékszállítás megszűnésével jelentős árbevétel kiesés keletkezett. Likviditásunk és általa a működőképességünk megőrzése érdekében 2016. évben döntőrészt önkormányzati forrásra számítunk. Saját bevételeink csupán a piac, a temető és a strand üzemeltetésből fognak származni, valamint megjelenik a közmunkában megtermelt javak értékesítési árbevétele.

Az előző évi tapasztalatokra alapozva állítottuk össze 2015.év végén a saját költségvetés tervezetünket, melyet kisebb mértékű változtatásokkal a Képviselő-testület, a Pásztó Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletébe integrálva elfogadott. Célunk a működéshez kapcsolódó technológia feltételek biztosítása és a napi működés eszközfeltételeinek szinten tartása. Az új feladatokkal nagymértékben megnövekedett adminisztrációs és ügykezelés miatt a cég informatikai fejlesztésének prioritást kell biztosítani. Szükség van az átalakult tevékenységi körnek megfelelő új vállalatirányítási szisztéma bevezetésére, többek között a raktárnyilvántartás, eszköz és leltárszabályzatok, pénzkezelési szabályzatok átdolgozására, az új szmsz megalkotására. A hatékonyabb működtetés érdekében, a szervezeti átalakulást megelőzően, az elavult, valamikor a hulladékgazdálkodásra épült vállalati struktúra lebontása megkezdődött.

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft a Pásztó Városi Önkormányzat 100%-ban saját tulajdonú gazdasági társasága, amelynek alkalmasnak kell lennie az alapító érdekkörébe tartozó közfeladatok, közmunkában történő elvégzésének koordinálására önálló tevékenység keretében.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban való részvétel megszűnését követően, 2016. évben a Társaság fő tevékenysége a közfoglalkoztatás lett, amely közhasznúnak minősül. Célja a város foglalkoztatási gondjainak enyhítése, kiemelten a tartós munkanélküliek foglalkoztatása, az aktív korú szociálisan rászoruló emberek számára biztosított munkalehetőség megteremtése. A tevékenységet a NMKH Pásztói Járási Hivatal, Foglalkoztatási osztályának szoros közreműködésével szándékozzuk és tudjuk megvalósítani. A Társaság az üzleti tevékenységét is közhasznú tevékenységével összefüggésben és annak gazdálkodását segítve végzi. A városüzemeltetési feladatokat az önkormányzat Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya szakmai irányítása és felügyelete mellett látjuk el. Ellátandó feladataink folyamatosan bővülnek: az autóbuszos személyszállítás, és a strandüzemeltetés után, a Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor üzemeltetésére is vállalkozunk. A megnövekedett feladatok elvárt, megfelelő színvonalon történő, hatékony ellátása érdekében a személyi és tárgyi feltételeken javítani szükséges, mert megfelelő szakemberek hiányában a kitűzött célok megvalósulása kerül veszélybe.

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft sem veszteséget, sem nyereséget a 2016.évi gazdálkodásában nem tervezett.

A pénzügyi egyensúly és a likviditás megőrzése csak az önkormányzati kifizetések megfelelő ütemezésével lehetséges!

## Bevételek és költségek tevékenységek szerint terve

### Önkormányzati források

Jogcím	bevétel bruttó eFt	bevétel nettó eFt
Közparkok, zöldterületek (parkok, játszóterek, gyommentesítés)	15.273	12.022
Köztemető fenntartás	3.800	2.992
Helyi közutak, parkolók (csúszásmentesítés, fenntartás)	7.177	5.651
Ebrendészet	800	629
Hulladékszállítás közterületről	6.350	5.000
Lakás és helyiséggazdálkodás	5.000	3.937
<b>Számlázott szolgáltatások összesen:</b>	<b>38.400</b>	<b>30.236</b>

2016.évi működési támogatás	32.186	32.186
Közmunka támogatása	27.258	27.258
Gondnoki feladatok támogatása	5.000	5.000
<b>Támogatások mindösszesen:</b>	<b>64.444</b>	<b>64.444</b>

Tőkeemelés 2016.évi (piac hitel törlesztés)	9.360	9.360
<b>Egyéb támogatás, tőkeemelés összesen:</b>	<b>9.360</b>	<b>9.360</b>

<b>Önkormányzati támogatás és bevétel összesen:</b>	<b>112.204</b>	<b>104.040</b>
---	----------------	----------------

### Saját bevételek:

<b>Strand</b> belépők és bérleti díjak, közmű díjak	12.000	9.449
<b>Temető</b> sírhely megváltás és ravatalozó bérlet	3.200	2.520
<b>Piac</b> helypénz	14.000	11.023
<b>Iskolabusz</b> bérbeadás	500	394
<b>Mátrakeresztési Ifjúsági Tábor</b>	2.000	1.575
<b>Önkormányzat részére szakipari munkák</b>	5.000	3.937
<b>Közmunka árbevétele</b> (csak közmunkára visszafordítható bevétel)	8.000	6.299
<b>Saját számlás bevételek összesen:</b>	<b>44.700</b>	<b>35.197</b>

### RÉSZLETES kimutatások

<b>2016.évi működési támogatás tételei</b>	<b>32.186.000,-Ft</b>
strand veszteség fedezése	
közmű díjak fedezése (sport, üres lakások stb)	
iskolabusz működtetés vesztesége	
Áfa befizetés finanszírozása	
Mátrakeresztési Ifjúsági Tábor vesztesége, felújítása	
központi irányítás költsége	
FEB tagok tiszteletdíja	
Saját foglalkoztatottak bérszámfejtése és TB kifizetőhelyi költsége	

<b>2016.évi közmunka támogatás részletezése</b>	<b>27.258.000,-Ft</b>
Helyi sajátosság program önrész	3.386.064,-Ft
Mezőgazdasági program önrész	3.216.509,-Ft
Közmunka irányítás bér és saját autó használat	14.526.600,-Ft
Táppénz hozzájárulás mértéke	800.000,-Ft
Bérszámfejtés és TB kifizetőhelyi költség	3.360.000,-Ft
Szakképzési hozzájárulás	1.968.827,-Ft

## Költség terv

Személyi jellegű kifizetések	63.752 eFt
Falugondnokok	5.020 eFt
FEB	1.542eFt
Iskolabusz	2.350 eFt
Közmunka	14.526 eFt
Központi irányítás	22.200 eFt
Piac	2.673 eFt
Szakiipar	2.820 eFt
Temető	2.700 eFt
Városfenntartás	8.100 eFt
Strand	4.194 eFt
Összesen:	<b>129.877 eFt</b>

## Közfoglalkoztatás bevételei és önrész bemutatása

Típus	megnevezés	kezdés	befejezés	fő	bár+járulék	anyag, eszköz beszerzés	önrész
Hagyományos	helyi sajátosság	15.12.21	16.02.29	50	8 925 417 Ft	1 785 083 Ft	0 Ft
Start helyi sajátosság	Mezőgazdaság	16.03.01	17.02.28	86	97 777 980 Ft	22 614 035 Ft	3 386 064 Ft
Start mezőgazdasági	Helyi sajátosság program	16.03.01	17.02.28	85	100 652 772 Ft	21 638 312 Ft	3 216 509 Ft
Hagyományos	Intézményi 2	16.03.01	16.08.31	21	23 419 344 Ft	0 Ft	0 Ft
Hagyományos	intézményi és várostakarítás	16.01.01	17.02.28	50	29 456 432 Ft	0 Ft	0 Ft
					<b>260 231 945 Ft</b>	<b>46 037 430 Ft</b>	<b>6 602 573 Ft</b>



## Létszámterv

s.sz	Költséghely	Ellátott feladatkör, terület	jogviszony	munkaviszony 2016. évben	
1	Falugondnok	Mátrakeresztes	Megbízási	2016.01.01	2016.12.31
2	Falugondnok	Hasznos	Megbízási	2016.01.01	2016.12.31
3	FEB	Tag	Tiszteletdíj	2016.01.01	2016.12.31
4	FEB	Tag	Tiszteletdíj	2016.01.01	2016.12.31
5	FEB	Elnök	Tiszteletdíj	2016.01.01	2016.12.31
6	Iskolabusz	Sofőr	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
7	Közmunka	Mezőgazdasági program	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
8	Közmunka	Közmunkaprogram	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
9	Közmunka	Helyi program	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.03.18
10	Közmunka	adminisztrátor	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
11	Közmunka	anyag és statisztika	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
12	központi irányítás	Munkaügy	Megbízási	2016.01.01	2016.12.31
13	központi irányítás	Ügyvezető	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
14	központi irányítás	Ügyvezető helyettese	Munkaszerződés	2016. 05.31	2016.12.31
15	központi irányítás	irodavezető	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
16	központi irányítás	főkönyvelő	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
17	központi irányítás	Informatika	Megbízási	2016.01.01	2016.12.31
18	központi irányítás	Pénztáros	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
19	Központi irányítás	Raktáros	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
20	Piac	gondnok	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
21	Szakipar	kőműves - lakatos	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
22	Temető, BUSZ	Temetőgondnok, BUSZ	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
23	Városfenntartás	Kertész	Megbízási	2016.03.01	2016.10.31
24	Városfenntartás	kutyabefogó	Megbízási	2016.01.01	2016.12.31
25	Városfenntartás	Autószerelő sofőr	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.03.31
26	Városfenntartás	sofőr	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31
27	Városfenntartás	sofőr	Munkaszerződés	2016.01.01	2016.12.31

(18 fő munkaszerződéses, 6 fő alkalmi megbízási szerződéssel, 3 fő tiszteletdíjas FEB tag)

A költségvetés tervezésnél számoltunk a Csillag téri konyha alkalmazottainak bérköltségével (3fő), három fő szakipari szakmunkás bérével és egy fő raktáros-anyagbeszerző bérével. Ezt időközben a módosult. Szakipari munkásokat a költségvetési tárgyalás során az önkormányzat (amíg más intézményeknél szerepel) nem engedélyezte, illetve a Csillag téri konyha, a közékeztetés várható államosítása miatt nem indul el. Továbbá a raktárosi feladatokat belső átszervezéssel oldottuk meg.

### 2016. évre tervezett feladataink

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, a többletmunkát csak újabb fedezet biztosítása mellett tudjuk megoldani. Az egyes feladatok

végrehajtásába, ha a törvény lehetővé teszi, közmunkásokat vonunk be. A közfoglalkoztatás 2016. évi állásáról, és a közfoglalkoztatásban elvégzendő feladatok, és tervek a részleteit az erre vonatkozó előterjesztés tartalmazza.

A tulajdonos felügyeleti képviselete, valamint a gazdálkodás könyvvizsgálói ellenőrzése biztosított. A Kft. jogállása és jogi képviselete rendezett. Tevékenységünket továbbra is transzparens módon kívánjuk folytatni, a közérdekű adatokhoz való hozzáférést bárki számára biztosítjuk, a törvényi előírások betartásával.

Tisztelt Testület!

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. a 2016. évi üzleti tervét a jó gazda gondosságával készítette el. Kiemelt hangsúlyt fektetett a tulajdonosi szándék megvalósítására.

A fentiek alapján kérem a 2016. évi üzleti terv javaslat megtárgyalását, a működési feltételeket biztosító döntések meghozatalát! Az üzleti terv elfogadását!

## **Határozati javaslat:**

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést, az egyszerűsített éves beszámolót, a kiegészítő melléklettel együtt, és a könyvvizsgálói jelentést valamint a 2016. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1./ A Képviselő –testület a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést, az egyszerűsített éves beszámolót, a kiegészítő melléklettel együtt 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	- 12.068 eFt
- adófizetési kötelezettség	0 eFt
- adózott eredmény	- 12.068 eFt
- mérleg szerinti eredmény	- 12.068 eFt

melyet eredménytartálékba köteles helyezni.

2./ A Képviselő – testület a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi üzleti tervét elfogadja.

Pásztó, 2016. május 26.

Czabafy László  
mb. ügyvezető

A határozati javaslat törvényes.

Dr. Gajdics Gábor  
jegyző

**A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.  
2015.-évi közmunka programjai**

A közmunka hatósági szerződésekben vállalt kötelezettségeknek, a feladatvállalásoknak a Kft eleget tett. A közmunka elszámolásait határidőre leadta és ezek elfogadásra kerültek. A mezőgazdasági program átnyúlt 2016 évre. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft a közmunka programok bonyolításával az Önkormányzat számára jelentős megtakarítást generált.

A közmunkaprogramok tervezéséhez, szervezéséhez 2015.évben a Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete költségvetésében a Kft számára 22,758 millió forintot biztosított. (Közmunkára a város összesen 27,5 millió forintot biztosított költségvetésében, a többi Önkormányzati közmunka volt.) Ez az összeg fedezte a programok önrészét, valamint a közmunka irányításában résztvevő munkavállalók bérét, járulékterheit, autófutását és mobiltelefon költségeit. A programokban vásárolt anyagok, eszközök, gépek, szerszámok értéke, valamint az elvégzett munkák értéke jelentősen túlesz a ráfordításokon.

2015. évben kötött közmunka hatósági szerződések adatai							
típus	megnevezés	kezdés	befejezés	fő	bérbérlés	anyag	önrész
Hagyományos	Belvív	2015.04.02.	2015.08.31.	72	18 604 293 Ft	0 Ft	0 Ft
Start	Mezőgazdaság	2015.04.02.	2016.02.29.	162	153 989 269 Ft	16 884 428 Ft	3 458 256 Ft
Start	Helyi értékek	2015.04.02.	2015.12.31.	50	51 983 673 Ft	8 748 772 Ft	1 007 053 Ft
Hagyományos	Intézményi 2	2015.09.16.	2016.02.29.	21	11 200 560 Ft	1 162 600 Ft	0 Ft
Hagyományos	Belvív 2 Vizes árkok tisztítása	2015.09.21.	2016.01.15.	30	11 104 831 Ft	2 017 000 Ft	0 Ft
Hagyományos	Intézményi 3	2015.11.09.	2016.02.29.	13	5 676 313 Ft	1 011 300 Ft	0 Ft
					<b>252 558 939 Ft</b>	<b>29 824 100 Ft</b>	<b>4 465 309 Ft</b>

### HELYI SAJÁTOSÁG MINTAPROGRAM

2015.december 31.-én zárult és elszámolt a helyi sajátosságokra épülő program, az alábbi pénzügyi és szakmai mutatókkal zárult:

**A közfoglalkoztatással érintett munkavállalók létszáma:** 87 fő érintett létszám  
56 fő átlagos létszám

Ebből az adatból is látszik mekkora fluktuáció jellemezte a közmunka programot.

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft, a startmunka mintaprogramjának helyi sajátosságok programlábát 2015. április 02. – 2015. december 31. közötti időszakban, 4 csoportban, összesen 62 fő foglalkoztatásával terveztük. A pályázatban a munkacsoportok az alábbi bontásban lettek beadva.

Térkő gyártás:	24 fő
Építő csoport:	16 fő
Vagyonsvédelmi csoport:	12 fő
Állat menhely:	8 fő
Adminisztratív munka	2 fő

### Pályázat módosítás:

A kutyaemenhely kialakítása és a térkő gyártó gépsor beindítása is akadályokba ütközött. A munkaügyi központ és a belügyminisztérium képviselőjét folyamatosan tájékoztattuk a munkák csúszásáról. A megvalósítás felfüggesztése miatt a pályázati költségvetés el nem költött összegeire módosítást kértünk.

A pályázat módosítási kérelemben megfogalmaztuk, hogy az állatmenhely kialakítására és a térkő gyártó gépre el nem költött összegeket a mellékelt táblázatban megjelölt tételek megvásárlására fordíthassuk. A megmaradt összegből az Erdei Iskola teljes fűtésrendszerét, kazánházát ki tudjuk alakítani. A kivitelezéshez szükséges segédanyagokat és szerszámokat is meg tudjuk vásárolni. Mellékelt költségvetés táblázatunkban ezeket a tételeket „2015. decemberben elszámolandó” költségek között tüntettük fel. A Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor fűtés kiépítésének anyagaira, és kézi szerszámok, szerszámok beszerzésére kaptunk engedélyt. A beszerzést 2015. december 22.-ig lebonyolítottuk.

### **A helyi sajátosság közmunkaprogram tényleges pénzügyi adatai**

<b>Költségek megnevezése</b>	<b>Megítélt támogatási összeg</b>	<b>Ténylegesen felhasznált összeg</b>
1. Foglalkoztatott álláskeresők bére	<b>45.800.596,-Ft</b>	<b>39.136.727,-Ft</b>
2. Foglalkoztatott álláskeresők szociális hozzájárulási adója	<b>6.183.078,-Ft</b>	<b>5.283.458,-Ft</b>
<b>Programban foglalkoztatott álláskeresők bére és szociális hozzájárulási adója összesen 1+2 sor</b>	<b>51.983.673,-Ft</b>	<b>44.420.185,-Ft</b>
3. Beruházási és dologi költségek	<b>8.748.772,-Ft</b>	<b>7.812.350,-Ft</b>
<b>Összesen A (1+2+3 sor):</b>	<b>60.732.445,-Ft</b>	<b>52.232.515,-Ft</b>

**A programban keletkezett bevétel:** 66.417,-Ft volt.

## MEZŐGAZDASÁGI MINTAPROGRAM

Pásztón 2015-ben indult elsőként START mezőgazdasági közfoglalkoztatási program, a mezőgazdasági műveléshez a területeket az önkormányzat biztosította. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft előzetes tapasztalatok nélkül, szegényes eszközparkkal, míg a közfoglalkoztatottak többsége mezőgazdasági munkában szerzett bármiféle jártasság nélkül, kezdett bele a Mezőgazdasági programba. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft egy fő állású növénytermesztési mérnök végzettségű programvezető alkalmazását biztosítja a program szakmai irányítására.

A programban tervezett megművelt területek:

hrs: 0167/1                    3,18 ha,

hrs: 2800                      2,1 ha

hrs:8416 8417                1,0 ha .

hrs: 2950/40                 0,5 ha

A területeken raktárkonténerek saját kivitelezésben épültek, féltetővel ellátott pihenőhelyek, és szintén saját kivitelezésben épített wc-k találhatóak. A területeket vadhálóval körülkerítettük. A területek őrzését biztonsági kamerarendszerekkel oldottuk meg.

A fóliasátrak valamint az egész kertészeti telephely áramellátása még nem megoldott, így a csepegtető öntözőrendszer még nem működtethető, és az elektromos szivattyú sem üzemeltethető.

A 4 fóliasátorból az első sátorba tám-rendszeres paradicsomot telepítettünk, februárban ide palántáztuk a december-januárban megtermesztett fejes saláta palántákat, a második sátorba 400 m<sup>2</sup> szamócat telepítettünk, a harmadik fóliasátrat előkészítettünk 2016. évi paprika termesztésre, valamint 2015 év végén a felébe újhagymának való hagymát duggattunk (korábban itt a bazsalikomot szárítottuk), a negyedik sátor pedig palántanevelőként funkcionál.

Készítettünk 4000 db árvácskapalántát, melyből 2015. őszén virágos palántaként kiültettünk 1500 db-ot a város közparkjaiban, a többi 2500 tő átteleltetés után tavaszi virágos palántaként vált felhasználhatóvá.

1000 tő levendulát dugványoztunk, amely az átteleltetést követően 2016 őszén kiültethető, mind ültetvényt megalapozó anyató állományként, mind a város közterületeinek virágágyásainak díszeként.

### Értékesítés

A megtermelt zöldségfélék egy részét a Margit Kórház konyhája, valamint a CBA központi zöldségraktára vásárolja fel, másrészt közvetlenül értékesítjük túlnyomórészt közfoglalkoztatottaknak. Az értékesítés rendszere szintén nem volt kellően kidolgozott, a 2016-17-es programban szükséges az értékesítés és a raktározás feltételeinek megteremtése.

### Összegzés

A 2015 év szélsőséges csapadékeloszlása, a bevont területek rossz „kultúrállapota”, az eredetileg tervezetthez képest egy hónappal későbbi programkezdés, az eszközpark alultervezettsége, az öntözés hiánya összességében kevés termést eredményezett. Korábbi mezőgazdasági program híján a foglalkoztatottak tapasztalatokkal csak elvétve rendelkeztek, rendszeres betanítás mellett is rendkívüli mennyiségű selejtet állítottak elő. Sokszor előfordult, hogy a rosszul elvégzett, majd e miatt megismételt munka hátráltatta a termelést. Az értékesítés rendszere sem volt kiforrott, a nagyfogyasztói igényekre a program csak kis mértékben tudott reagálni, a kiskereskedelmi értékesítés volumene pedig meglehetősen esetleges állandó elárusítóhely nélkül.

A 2015. év legfőbb eredménye, hogy a területeinket olyan „kulturállapotba” voltunk képesek hozni, hogy a továbbiakban lényegesen alkalmasabbakká váltak a kertészeti művelésre. A közfoglalkoztatottak tapasztalatokat szereztek, sikerült feltárni a hiányosságokat, valamint a 2016. -17. évi program tervezését már a megszerzett tapasztalatok felhasználásával készíthettük el.

**A mezőgazdasági közmunkaprogram tényleges pénzügyi adatai**

<b>Költségek megnevezése</b>	<b>Megítélt támogatási összeg</b>	<b>Ténylegesen felhasznált összeg</b>
<b>Költségek</b>		
1. Foglalkoztatott álláskeresők bére	<b>135.673.304,-Ft</b>	<b>104.703.611,-Ft</b>
2. Foglalkoztatott álláskeresők szociális hozzájárulási adója	<b>18.315.905,-Ft</b>	<b>14.134.987,-Ft</b>
<b>Programban foglalkoztatott álláskeresők bére és szociális hozzájárulási adója összesen 1+2 sor</b>	<b>153.989.269,-Ft</b>	<b>118.838.598,-Ft</b>
3. Beruházási és dologi költségek	<b>20.342.684,-Ft</b>	<b>16.613.591,-Ft</b>
<b>Összesen A (1+2+3 sor):</b>	<b>174.331.953,-Ft</b>	<b>135.452.189,-Ft</b>

**A programban keletkezett bevétel: 384.684,-Ft**

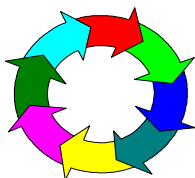
Bevételek és kiadások alakulása tevékenységenként 2015

Megnevezés		Bevételek 2015. évi terv	Bevételek 2015 teljesítés	Költségek 2015 évi terv	Költségek és egyéb ráfordítások teljesítés	Eredmény 2015. évi terv	Eredmény 2015. teljesítés
Ingatlan üz.	711	2362000	4 702 000	2 362 000	4 994 000		-292 000
Temető	714	5671000	5 568 000	4 800 000	3 789 000	871 000	1 779 000
Park	715	7517000	8 921 000	7 500 000	8 145 000	17 000	776 000
Csúszásment.	717	1575000	1 130 000	1 575 000	1 213 000		-83 000
Piac	718	14000000	13 337 000	13 900 000	11 018 000	100 000	2 319 000
Vásár	719	300000	493 000	400 000	736 000	-100 000	-243 000
Egyéb kieg.	7221		17 710 000		17 209 000		501 000
Közmunka	7311-733	260210000	230 702 000	255 210 000	236 685 000	5 000 000	-5 983 000
Játszóter	723	425000	420 000	425 000	213 000		207 000
Ebrend.	724	630000	879 000	630 000	1 195 000		-316 000
Gyom. Mentésítés	725	2644000	2 304 000	2 500 000	2 377 000	144 000	-73 000
Útüzemeltetés	726	3682000	6 596 000	3 682 000	5 400 000		1 196 000
Strand	727		12 995 000		16 767 000		-3 772 000
Diákmunka	7271		3 234 000		3 341 000		-107 000
"Börtön café" továbbf.	7281		1 636 000		1 238 000		398 000
Munkaügyi pályázat	729		2 170 000		2 373 000		-203 000
Személyszállítás	735		2 111 000		3 705 000		-1 594 000
<b>Tevékenységek összesen</b>		<b>299 016 000</b>	<b>314 908 000</b>	<b>292 984 000</b>	<b>320 398 000</b>	<b>6 032 000</b>	<b>-5 490 000</b>
Lakossági szemétszáll.	7121-7122	50200000	55 393 000	70 747 000	59 095 000	-20 547 000	-3 702 000
Közületi szemétszáll.	7131-7132	8000000	13 689 000	11 000 000	16 182 000	-3 000 000	-2 493 000
<b>Szemétszállítás eredménye</b>		<b>58 200 000</b>	<b>69 082 000</b>	<b>81 747 000</b>	<b>75 277 000</b>	<b>-23 547 000</b>	<b>-6 195 000</b>
<b>Tevékenységek mindösszesen</b>		<b>357 216 000</b>	<b>383 990 000</b>	<b>374 731 000</b>	<b>395 675 000</b>	<b>-17 515 000</b>	<b>-11 685 000</b>
Pénzügyi műveletek		5000000	7 047 000	5 000 000	7 430 000		-383 000
Rendkívüli eredmény:							
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>362 216 000</b>	<b>391 037 000</b>	<b>379 731 000</b>		<b>-17 515 000</b>	<b>-12 068 000</b>



## 2015. évi tevékenységenkénti eredmény

Megnevezés		Árbevétel	Egyéb bevételek	Aktivált saját telj. Értéke	Bevétel összesen	Költségek és egyéb ráfordítások	Eredmény
Ingatlan üz.	711	4 322 000	380 000		4 702 000	4 994 000	-292 000
Temető	714	5 568 000			5 568 000	3 789 000	1 779 000
Park	715	8 921 000			8 921 000	8 145 000	776 000
Csúszásment.	717	1 022 000	108 000		1 130 000	1 213 000	-83 000
Piac	718	11 191 000	2 146 000		13 337 000	11 018 000	2 319 000
Vásár	719	177 000	316 000		493 000	736 000	-243 000
Egyéb kieg.	7221	14 817 000	2 893 000		17 710 000	17 209 000	501 000
Közmunka	7311-733	908 000	217 452 000	12 342 000	230 702 000	236 685 000	-5 983 000
Játszótér	723	420 000			420 000	213 000	207 000
Ebrend.	724	469 000	410 000		879 000	1 195 000	-316 000
Gyom. Mentésítés	725	2 209 000	95 000		2 304 000	2 377 000	-73 000
Ütüzemeltetés	726	3 683 000	2 913 000		6 596 000	5 400 000	1 196 000
Strand	727	7 781 000	5 214 000		12 995 000	16 767 000	-3 772 000
Diákmunka	7271		3 234 000		3 234 000	3 341 000	-107 000
"Börtön café" továbbf.	7281	918 000	718 000		1 636 000	1 238 000	398 000
Munkaügyi pályázat	729		2 170 000		2 170 000	2 373 000	-203 000
Személyszállítás	735	37 000	2 074 000		2 111 000	3 705 000	-1 594 000
<b>Tevékenységek összesen</b>		<b>62 443 000</b>	<b>240 123 000</b>	<b>12 342 000</b>	<b>314 908 000</b>	<b>320 398 000</b>	<b>-5 490 000</b>
Lakossági szemétszáll.	7121-7122	49 841 000	5 552 000		55 393 000	59 095 000	-3 702 000
Közületi szemétszáll.	7131-7132	10 446 000	3 243 000		13 689 000	16 182 000	-2 493 000
<b>Szemétszállítás eredménye</b>		<b>60 287 000</b>	<b>8 795 000</b>		<b>69 082 000</b>	<b>75 277 000</b>	<b>-6 195 000</b>
<b>Tevékenységek mindösszesen</b>		<b>122 730 000</b>	<b>248 918 000</b>	<b>12 342 000</b>	<b>383 990 000</b>	<b>395 675 000</b>	<b>-11 685 000</b>
<b>Pénzügyi műveletek</b>					7 047 000	7 430 000	-383 000
<b>Rendkívüli eredmény:</b>							
<b>Adózás előtti eredmény</b>							<b>-12 068 000</b>



# 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 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 253 111 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -12 068 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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.** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Salgótarján, 2016.05.13.

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

**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit**

**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35**

**Cégjegyzékszám: 12-09-002518**

**2015. évi**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

**Kiegészítő melléklet**

**Közhasznúsági jelentés**

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérleg, eredmény-  
kimutatás**

Pásztó, 2016. 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 Győriné Új Mária (MKVK: 000161) könyvvizsgáló látja el. A nonprofit kft. a könyvviteli rendszerének irányítására és az egyszerűsített éves beszámolójának elkészítésére a mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező Kádárkuti Zsoltot – 3060 Pásztó, Nagymező utca 76., regisztrációs szám: 130268 – alkalmazza.

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik, amely tevékenységéért 2015. évben 600.000 Ft tiszteletdíjat vett fel.

#### A társaság jegyzett tőkéjének alakulása, 1996-2015

<b>Forrás</b>	<b>Határozat dátuma</b>	<b>Bejegyzés dátuma</b>	<b>Összeg</b>	<b>Kumulált összeg</b>
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
Tulajdonos		2015.04.15.	9.000.000 Ft	113.400.000 Ft

Forrás: A tulajdonos határozatai és a társaság cégkivonatai

A társaság fő tevékenysége 2015. évben: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A társaság tevékenysége jelentős mértékben bővült, 2015-től Pásztó Város területén folyó közmunka programok lebonyolítását a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft végzi. Ez a gyakorlatban több mint 200 fő közmunkás folyamatos foglalkoztatását jelenti. A társaság az előző évhez képest közel háromszoros bevételből gazdálkodott, melynek nagyobb része állami támogatás. A költségek és ráfordítások is összességében több mint 150 %-kal nőttek.

A társaság rendelkezik a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.-re vonatkozó hatályos számviteli politikával, értékelési szabályzattal, számlarenddel és számlatükörrel. Ezen felül összeállításra került a pénz- és értékkezelési szabályzat, valamint a leltározási 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 és értékbeli analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel leltár készül két évente.

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 vásárolt készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik.

A saját termelésű készleteket tényleges közvetlen önköltségen értékeljük, ha ez magasabb, mint a várható eladási ár, akkor a várható eladási árat alkalmazzuk.

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 az elhatárolandó bevételeket és költségeket 2016. 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

### **Előző évek módosításai:**

A 2014. évi könyvelésben elkövetett hiba hatására a közzétett beszámolóban téves összeggel szerepel a rövid lejáratú kötelezettségek (alapítókkal szembeni kötelezettség) és az értékesítés nettó árbevétele. A hiba javítása a könyvelésben az árbevétel csökkenését és a kötelezettségek növekedését eredményezte.

Az eredeti beszámolóban kimutatott, a ténylegestől 3.283.000 Ft-tal nagyobb árbevétel jelentős hibának minősül, mivel az eredmény módosítása és másodlagos hatásként a saját tőke összegének módosulása együttesen nagyobb, mint a 2014. évi mérlegfőösszeg 2%-a.

### **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

<b>Eszközök mindösszesen:</b>	<b>253.111.000 Ft</b>
<b>Befektetett eszközök értéke<sup>1</sup>:</b>	<b>176.047.000 Ft</b>
<b>Forgóeszközök értéke:</b>	<b>76.266.000 Ft</b>
Készletek	6.659.000 Ft

---

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

Anyagok:	5.043.000 Ft
Befejezetlen termelés:	787.000 Ft
Késztermékek:	829.000 Ft
<b>Követelések összesen:</b>	<b>24.884.000 Ft</b>
Vevői követelések:	23.501.000 Ft
Adott előlegek:	1.003.000 Ft
Egyéb követelések:	380.000 Ft
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>44.723.000 Ft</b>
Pénztár egyenleg:	439.000 Ft
Bankszámla egyenleg:	12.015.000 Ft
Elkülönített betétszámla egyenleg:	434.000 Ft
Elkülönített számla (közfoglalkoztatás):	31.835.000 Ft
<b>Aktív időbeli elhatárolások:</b>	<b>798.000 Ft</b>
Árbevétel elhatárolás:	465.000 Ft
Kiadás elhatárolás:	333.000 Ft
<b>Források mindösszesen:</b>	<b>253.111.000 Ft</b>
<b>Saját tőke értéke:</b>	<b>78.581.000 Ft</b>
Jegyzett tőke:	113.400.000 Ft
Tőketartalék:	8.900.000 Ft
Eredménytartalék:	-28.368.000 Ft
Eredménytartalék (Előző év módosítása miatt)	- 3.283.000 Ft
Mérleg szerinti eredmény:	-12.068.000 Ft
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek<sup>2</sup>:</b>	<b>9.348.000 Ft</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>70.777.000 Ft</b>
Rövid lejáratú kölcsönök:	22.500.000 Ft
Szállítói kötelezettségek:	16.085.000 Ft
Személyi jövedelemadó:	3.127.000 Ft
Kifizetőt terhelő szja:	4.000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás:	4.000 Ft
Általános forgalmi adó:	3.399.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó:	3.863.000 Ft
Nyugdíjjárulék:	2.285.000 Ft

---

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



Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci j.:	1.860.000 Ft
Szakképzési hozzájárulás:	366.000 Ft
Alapítókkal szembeni kötelezettségek:	4.328.000 Ft
Jövedelem elszámolási számla:	12.029.000 Ft
Iparűzési adó:	28.000 Ft
Egyéb kötelezettségek:	899.000 Ft
<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>94.405.000 Ft</b>
Halasztott bevételek:	94.149.000 Ft
Költségek időbeli elhatárolása:	256.000 Ft

### **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>391.036.000 Ft</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>122.729.000 Ft</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>12.342.000 Ft</b>
<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>248.918.000 Ft</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>7.047.000 Ft</b>
<b>Rendkívüli bevételek:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>Költségek mindösszesen:</b>	<b>403.104.000 Ft</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>100.059.000 Ft</b>
Anyagköltség	39.694.000 Ft
Vásárolt anyagok:	21.315.000 Ft
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök:	3.308.000 Ft
Üzemanyagköltség:	8.942.000 Ft
Energiaköltség:	6.129.000 Ft
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke:</b>	<b>52.863.000 Ft</b>
Szállítási költségek:	20.432.000 Ft
Bérleti díjak:	497.000 Ft
Karbantartási költségek:	455.000 Ft
Reklámköltségek:	1.855.000 Ft
Oktatással kapcsolatos költségek:	274.000 Ft
Utazási költségek:	2.095.000 Ft
Posta, telefon költségei:	839.000 Ft
Egyéb igénybe vett szolgáltatás értéke:	26.416.000 Ft
<b>Egyéb szolgáltatások értéke:</b>	<b>6.932.000 Ft</b>
Hatósági díjak:	1.521.000 Ft

Bankköltség:	4.722.000 Ft
Biztosítási díjak:	689.000 Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	570.000 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>266.518.000 Ft</b>
Béreköltség:	219.522.000 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	7.726.000 Ft
Munkába járással kapcsolatos költségek:	399.000 Ft
Betegszabadság:	3.085.000 Ft
Munkáltatót terhelő táppénz:	821.000 Ft
Munkáltatót terhelő SZJA:	46.000 Ft
Végkielégítés:	310.000 Ft
Reprezentáció:	24.000 Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések:	3.041.000 Ft
Bérfelrakások:	39.270.000 Ft
Egészségügyi hozzájárulás:	97.000 Ft
Közteherjegy:	40.000 Ft
Szakképzési hozzájárulás:	3.258.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó:	35.875.000 Ft
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>15.543.000 Ft</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>13.554.000 Ft</b>
Bírság, kötbér, fekbér:	1.653.000 Ft
Értékesített tárgyi eszk. könyv szerinti értéke:	2.278.000 Ft
Kerekítés:	11.000 Ft
Költségvetéssel elszámolt adók:	3.281.000 Ft
Önkormányzatokkal elszámolt adók:	937.000 Ft
Behajthatatlan követelések leírása:	2.064.000 Ft
Készletek értékvesztése:	3.211.000 Ft
Káreseménnyel kapcsolatos fizetési köt.:	119.000 Ft
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>7.430.000 Ft</b>
Kamat	513.000 Ft
Lakbér	6.917.000 Ft
<b>Rendkívüli ráfordítások:</b>	<b>0 Ft</b>

A nonprofit Kft. a 2015. évi gazdasági évet **12.068.000 Ft veszteséggel** zárta.

### A társaság bevételeinek alakulása, 2014-2015

Megnevezés	2014. év	Előző év módosításai	2015. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	115.341.000 Ft	-3.283.000 Ft	122.729.000 Ft	10.671.000 Ft
Aktivált saját teljesítmények értéke	0 Ft		12.342.000 Ft	12.342.000 Ft
Egyéb bevételek	8.511.000 Ft		248.918.000 Ft	240.407.000 Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	7.098.000 Ft		7.047.000 Ft	-51.000 Ft
Rendkívüli bevételek	686.000 Ft		0 Ft	-686.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>131.636.000 Ft</b>		<b>391.036.000 Ft</b>	<b>259.400.000 Ft</b>

Forrás: A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójából

### A társaság költségeinek alakulása, 2014-2015

Megnevezés	2014. év	2014. év	Változás
Anyagjellegű ráfordítások	65.426.000 Ft	100.059.000 Ft	34.633.000 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	68.650.000 Ft	266.518.000 Ft	197.868.000 Ft
Értékcsökkenési leírás	10.847.000 Ft	15.543.000 Ft	4.696.000 Ft
Egyéb ráfordítások	4.231.000 Ft	13.554.000 Ft	9.323.000 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9.557.000 Ft	7.430.000 Ft	-2.127.000 Ft
Rendkívüli ráfordítások	10.000 Ft		-10.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>158.721.000 Ft</b>	<b>403.104.000 Ft</b>	<b>244.383.000 Ft</b>

Forrás: A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójából

A bevételek tekintetében a 2015. évi növekedés 259.400.000 Ft, amely döntő részben a közmunka programokra kapott támogatásokból adódott. Az egyéb bevételek növekedése 240.407.000 Ft volt. Az értékesítés nettó árbevételének 10.671.000 Ft-os növekedése nagyrészt a strand üzemeltetésével kapcsolatos bevételekkel magyarázható.

A költségek is jelentős növekedést mutatnak az előző évhez képest, amelynek mértéke: 244.383.000 Ft. Legnagyobb mértékben a személyi jellegű ráfordítások nőttek (197.868.000,- Ft-tal.) A növekedés a jelentős létszámemelkedésnek köszönhető – főleg a közmunka programok keretében foglalkoztatottak miatt. Az anyagjellegű ráfordítások és az értékcsökkenési leírás növekedésében is tevékenység nagyarányú bővülése tükröződik

A társaság tevékenységei 2015-ben többségében veszteségesek voltak. A 2015. évi 12.068.000 Ft-os veszteség legnagyobb részét (6.194.000 Ft-ot) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás „termelte”. A már korábban megemelt hulladéklerakási díj és a rezsicsökkentés hatása 2015-ben is érvényesült. Az új tevékenységek is (mint a strandüzemeltetés, és a személyszállítás) veszteségesek voltak.

#### Az összes bevétel közhasznúági és vállalkozási elkülönítése, 2015

Főkönyvi szám	Megnevezés	Közhasznú bevétel	Vállalkozói bevétel
91	Belföldi értékesítés – I. kategória	80.119.000 Ft	11.368.000 Ft
92	Belföldi értékesítés – II. kategória	6.312.000 Ft	23.985.000 Ft
93	Közfoglalkoztatás	908.000 Ft	37.000 Ft
96	Egyéb bevételek	229.743.000 Ft	19.175.000 Ft
97	Pénzügyi műveletek bevételei	6.917.000 Ft	130.000 Ft
98	Rendkívüli bevételek	0 Ft	0 Ft
58	Aktivált saját teljesítmények értéke	12.342.000 Ft	
<b>Összesen:</b>		<b>336.341.000 Ft</b>	<b>54.695.000 Ft</b>

Forrás: A 2015. évi főkönyvi kivonatokból

### III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

#### Létszámstatisztika, 2015

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	2015.12.31-i létszám
Fizikai	15 fő	11 fő
Nem fizikai	14 fő	13 fő
Közfoglalkoztatott	<b>246 fő</b>	<b>252 fő</b>
<b>Összesen:</b>	<b>275 fő</b>	<b>276 fő</b>

Forrás: A 2015. évi létszámnyilvántartásokból

## Béreköltség és személyi jellegű kifizetések alakulása, 2015

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen
Munkaviszony	60.737.000 Ft	1.145.000 Ft	61.882.000 Ft
Közfoglalk.	151.008.000 Ft	3.540.000 Ft	154.548.000 Ft
Egyéb	7.777.000 Ft	0	7.777.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>219.522.000 Ft</b>	<b>4.685.000 Ft</b>	<b>224.207.000 Ft</b>

Forrás: A 2015. évi bérjogcím-nyilvántartásból

### Saját tőke összetétele:

#### Saját tőke összetétele, 2015

Megnevezés	Összeg
Jegyzett tőke	113.400.000 Ft
Tőketartalék	8.900.000 Ft
Eredménytartalék	-28.368.000 Ft
Eredménytartalék (előző év – 2014 – helyesbítése miatt)	-3.283.000 Ft
Mérleg szerinti eredmény	-12.068.000 Ft
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>78.581.000 Ft</b>

Forrás: A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójából

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
ügyvezető

## 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, 2014-2015

Megnevezés	2014. év	2015. év
<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>87.459.000 Ft</b>	<b>336.341.000 Ft</b>
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás		
a. alapítóktól		35.618.000 Ft
b. központi költségvetésből		
c. helyi önkormányzattól		
d. egyéb		
2. Pályázati úton elnyert támogatás		190.463.000 Ft
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	87.459.000 Ft	97.918.000 Ft
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel		12.342.000 Ft
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>44.177.000 Ft</b>	<b>54.695.000 Ft</b>
<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	<b>131.636.000 Ft</b>	<b>391.036.000 Ft</b>
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>99.563.000 Ft</b>	<b>345.010.000 Ft</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	40.289.000 Ft	67.978.000 Ft
2. Személyi jellegű ráfordítások	40.390.000 Ft	249.496.000 Ft
3. Értékcsökkenési leírás	8.432.000 Ft	7.313.000 Ft
4. Egyéb ráfordítások	4.184.000 Ft	13.306.000 Ft
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6.268.000 Ft	6.917.000 Ft
6. Rendkívüli ráfordítások	0 Ft	0 Ft
<b>E. Vállalkozói tevékenység ráfordításai</b>	<b>126.219.000 Ft</b>	<b>58.094.000 Ft</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	25.137.000 Ft	32.081.000 Ft
2. Személyi jellegű ráfordítások	28.260.000 Ft	17.022.000 Ft
3. Értékcsökkenési leírás	2.415.000 Ft	8.230.000 Ft
4. Egyéb ráfordítások	47.000 Ft	248.000 Ft
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.289.000 Ft	513.000 Ft
6. Rendkívüli ráfordítások	10.000 Ft	
<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>158.721.000 Ft</b>	<b>403.104.000 Ft</b>
<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>-14.981.000 Ft</b>	<b>-3.399.000 Ft</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>-14.981.000 Ft</b>	<b>-3.399.000 Ft</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>-12.104.000 Ft</b>	<b>-8.669.000 Ft</b>

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
ügyvezető

## C. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS MÉRLEG, EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. Cégjegyzékszám: 12-09-002518  
3060 Pásztó, Kölcsey Ferenc út 35. Statisztikai szám: 11208790-3811-572-12

### "A" Mérleg eszközök (aktívák) hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, 2014-2015

2015. december 31.

Megnevezés	Előző év (2014.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2015.12.31)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>6.396.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>4.255.000 Ft</b>
I. Immateriális javak	0 Ft		0 Ft
II. Tárgyi eszközök	5.896.000 Ft		4.255.000 Ft
III. Befektetett pénzügyi eszközök	500.000 Ft		0 Ft
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>23.282.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>22.084.000 Ft</b>
I. Készletek	53.000 Ft		60.000 Ft
II. Követelések	21.517.000 Ft		20.111.000 Ft
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	1.712.000 Ft		1.913.000 Ft
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>145.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>41.000 Ft</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>29.823.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>26.350.000 Ft</b>

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
ügyvezető

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

2015. december 31.

Megnevezés	Előző év (2014.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2015.12.31)
<b>D. Saját tőke</b>	<b>15.931.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>9.212.000 Ft</b>
I. Jegyzett tőke	35.794.000 Ft		35.794.000 Ft
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III. Tőketartalék	8.400.000 Ft		7.900.000 Ft
IV. Eredménytartalék	-9.151.000 Ft		-28.263.000 Ft
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg szerinti eredmény	-19.112.000 Ft		-6.219.000 Ft
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>13.649.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>17.318.000 Ft</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13.649.000 Ft		17.318.000 Ft
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>243.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>Források összesen</b>	<b>29.823.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>26.530.000 Ft</b>

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
 ügyvezető



**"A" Eredmény-kimutatás (összköltség eljárással) hulladékgazdálkodási közszolgáltatás,  
2014-2015**

2015. december 31.

Megnevezés	Előző év (2014.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2015.12.31)
I. Értékesítés nettó árbevétele	61.706.000 Ft		60.286.000 Ft
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	268.000 Ft		8.771.000 Ft
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43.093.000 Ft		42.923.000 Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	32.838.000 Ft		25.704.000 Ft
VI. Értékcsökkenési leírás	3.552.000 Ft		2.343.000 Ft
VII. Egyéb ráfordítások	2.279.000 Ft		4.306.000 Ft
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-19.788.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-6.219.000 Ft</b>
I. Pénzügyi műveletek bevételei			
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>		<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>C. Szokásos vállalati eredmény</b>	<b>-19.788.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-6.219.000 Ft</b>
I. Rendkívüli bevételek	686.000 Ft		
II. Rendkívüli ráfordítások	10.000 Ft		
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>676.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	
I. Adófizetési kötelezettség			
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-6.219.000 Ft</b>
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-19.112.000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-6.219.000 Ft</b>

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
ügyvezető

**IMMATERIÁLIS JAVAK****Bruttó érték változás, 2015**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	90.000 Ft			90.000 Ft
Szellemi termékek	706.000 Ft	533.000 Ft		1.239.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>796.000 Ft</b>	<b>533.000 Ft</b>		<b>1.329.000 Ft</b>

**Elszámolt értékcsökkenés változás, 2015**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	90.000 Ft			90.000 Ft
Szellemi termékek	670.000 Ft	569.000 Ft		1.239.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>760.000 Ft</b>	<b>569.000 Ft</b>		<b>1.329.000 Ft</b>

**TÁRGYI ESZKÖZÖK****Bruttó érték változás, 2015**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Épületek, építmények	152.383.000 Ft	25.077.000 Ft		177.460.000 Ft
Termelő berendezések	4.700.000 Ft	8.311.000 Ft	70.000 Ft	12.941.000 Ft
Termelő járművek	24.246.000 Ft	1.977.000 Ft	6.470.000 Ft	19.753.000 Ft
Üzemi berendezések	2.752.000 Ft	3.597.000 Ft	849.000 Ft	5.500.000 Ft
Irodai berendezések	831.000 Ft	2.531.000 Ft	58.000 Ft	3.304.000 Ft
Befejezetlen ber.		165.000 Ft		165.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>184.912.000 Ft</b>	<b>41.658.000 Ft</b>	<b>7.447.000 Ft</b>	<b>219.123.000 Ft</b>

**Elszámolt értékcsökkenés változás, 2015**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Épületek, építmények	15.566.000 Ft	5.459.000 Ft		21.025.000 Ft
Termelő berendezések	4.067.000 Ft	2.417.000 Ft	70.000 Ft	6.414.000 Ft
Termelő járművek	10.418.000 Ft	4.096.000 Ft	4.192.000 Ft	10.322.000 Ft
Üzemi berendezések	2.386.000 Ft	2.190.000 Ft	849.000 Ft	3.727.000 Ft
Irodai berendezések	831.000 Ft	813.000 Ft	58.000 Ft	1.586.000 Ft

Befejezetlen beruház.

0 Ft

**Összesen**

**33.268.000 Ft    14.975.000 Ft    5.169.000 Ft    43.074.000 Ft**

### **BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A társaságnak a beszámoló forduló napján befektetett pénzügyi eszközei nincsenek. Az előző évi beszámolóban kimutatott 500.000 Ft befektetett pénzügyi eszközt (Pásztó Város Önkormányzatánál 1996-ban letétbe helyezett hulladékgazdálkodási pályázati kauciót) az önkormányzat hozzájárulásával a tőketartalékból rendeztük.

Pásztó, 2016. március 31.

Czabafy László  
ügyvezető

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

---

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

KSH szám: 11208790381157212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015.01.01 - 2015.12.31

## Normál egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2016.03.31

.....  
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: 2015.01.01 - 2015.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)</b>	<b>152 179</b>	<b>0</b>	<b>176 047</b>
2	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	36	0	0
3	02. sorból:Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</i>	151 643	0	176 047
5	04. sorból:Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6	<i>III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	500	0	0
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>46 476</b>	<b>0</b>	<b>76 266</b>
10	<i>I. KÉSZLETEK</i>	53	0	6 659
11	<i>II. KÖVETELÉSEK</i>	27 528	0	24 884
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>	18 895	0	44 723
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 131</b>	<b>0</b>	<b>798</b>
18	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)</b>	<b>199 786</b>	<b>0</b>	<b>253 111</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2016.03.31

.....  
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: 2015.01.01 - 2015.12.31

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>84 432</b>	<b>-3 283</b>	<b>78 581</b>
20	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	104 400	0	113 400
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	8 900
24	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	-1 283	0	-31 651
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>	-27 085	-3 283	-12 068
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sor)</b>	<b>49 657</b>	<b>3 283</b>	<b>80 125</b>
32	<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</i>	0	0	0
33	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	18 802	0	9 348
34	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	30 855	3 283	70 777
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>65 697</b>	<b>0</b>	<b>94 405</b>
38	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)</b>	<b>199 786</b>	<b>0</b>	<b>253 111</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2016.03.31

.....  
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: 2015.01.01 - 2015.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	115 341	-3 283	122 729
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	12 342
3	III. Egyéb bevételek	8 511	0	248 918
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés	268	0	737
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	65 426	0	100 059
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	68 650	0	266 518
7	VI. Értékcsökkenési leírás	10 847	0	15 543
8	VII. Egyéb ráfordítások	4 231	0	13 554
9	VII. sorból: értékvesztés	0	0	3 211
10	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-25 302</b>	<b>-3 283</b>	<b>-11 685</b>
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 098	0	7 047
12	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 557	0	7 430
14	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
15	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-2 459</b>	<b>0</b>	<b>- 383</b>
16	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+B.)</b>	<b>-27 761</b>	<b>-3 283</b>	<b>-12 068</b>
17	X. Rendkívüli bevételek	686	0	0
18	XI. Rendkívüli ráfordítások	10	0	0
19	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)</b>	<b>-27 085</b>	<b>-3 283</b>	<b>-12 068</b>
21	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
22	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>-27 085</b>	<b>-3 283</b>	<b>-12 068</b>
23	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-27 085</b>	<b>-3 283</b>	<b>-12 068</b>

P.H.

Kelt:

Pásztó, 2016.03.31

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)