



Nádudvari Nonprofit Kft.

Éves beszámoló

2015. év

Tartalomjegyzék

I. Üzleti jelentés

II. Egyszerűsített éves beszámoló

III. Kiegészítő mellékletek 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

IV. Főkönyvi kivonat

V. Független könyvvizsgálói jelentés

VI. Mellékletek

I. A Társaság bemutatása

Alakulás időpontja: 2008. július 10.

Első üzleti év: 2008. július 10. - 2008. december 31.

Alapítói vagyon: 5.000.000 Ft (pénzbeni betét)

Alapító: Nádudvar Város Önkormányzata
4181 Nádudvar, Fő út 119.

Saját tőke 2014. dec. 31-én: 19.694.000 Ft

Képviselő: A Kft. ügyvezetője Ludman Lajos (4181 Nádudvar, Emőd sor 8.), aki a Kft. ügyeinek intézését, a társaság képviseletét, továbbá a társaság cégjegyzését látja el, gyakorolja a társaság alkalmazottai feletti munkáltatói jogot.

Az éves beszámoló jóváhagyása: Az éves beszámolót a Kft. alapítója és tulajdonosa, Nádudvar Város Önkormányzatának képviselőtestülete hagyja jóvá.

Az éves beszámoló fordulónapja: minden év december 31-e

A Társaság könyvvizsgálója: Hajdú-Audit Kft

Személyében felelős könyvvizsgáló: Nemesné Sörös
Erzsébet
4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.
Könyvvizsgálói kamarai száma: 002704

II. A Társaság feladatai

A Társaságunk által végzett tevékenységek az alábbiak szerint csoportosíthatók:

1. Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások
 - Intézményi karbantartás
 - Közutak, zöldfelületek fenntartása
 - Településfejlesztési feladatok, szakmai felügyelet
 - Sportlétesítmények üzemeltetése
 - Állategészségügyi tevékenység
 - Fürdő üzemeltetés
 - Közlekedési létesítmények és piac fenntartás
2. Szolgáltatások, közszolgáltatások
 - Hulladékkezelési közszolgáltatás
 - Kegyeleti közszolgáltatás
 - Önkormányzati ingatlan bérbeadás
3. Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó vállalkozói típusú szerződések alapján végzett feladatok
 - Önkormányzati ingatlanokon végzett építési munkák
 - Egyéb építőipari tevékenység
4. Mérnöki, városfejlesztési és egyéb szakértői tevékenységek
 - A már megkezdett projektekhez kapcsolódó városfejlesztési tevékenység
 - Egyéb, előre nem látható projektekhez kapcsolódó városfejlesztési tevékenység

III. A Társaság 2015. január 01-december 31. közötti időszak időszakának gazdasági beszámolója

Tisztelt Képviselőtestület!

Nádudvar Város Önkormányzata, mint a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosa a Társaság 2015. évi üzleti tervét, és annak módosítását elfogadta. Beszámolóinkat az elfogadott üzleti terv összeállítását követve annak részletezése szerint készítettük el.

A Kft. a beszámolási időszakra eső

- árbevételeit az 1. sz. melléklet
- tevékenységenkénti ráfordításait a 2. sz. melléklet
- tevékenységenkénti eredménykimutatását a 3. sz. melléklet
- összesített költségterv teljesülését a 4. sz. melléklet
- eredménykimutatását az 5. sz. melléklet tartalmazza, melyek szerint a 2015. évi gazdálkodás
- **árbevétele 398.432 e Ft**
- **ráfordítása 380.065 e Ft**
- **adózás előtti eredménye 18.367 e Ft.**

A társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 2015. évben: 54 fő, ebből 1 fő vezető tisztségviselő, 11 fő szellemi alkalmazott, 42 fő fizikai alkalmazott.

IV.1. A 2015. évi árbevétel alakulása (1. sz. melléklet)

IV.1.1. Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások

A 2015. évi üzleti tevékenységünk bevételeinek ezen része az Önkormányzattal megkötött feladat-ellátási szerződés alapján a tevékenységek Önkormányzati támogatásából és egyéb saját bevételekből adódik, melyből 2015-re vonatkoztatva összességében 398.432 e Ft bevételünk keletkezett.

Ezeknek a feladatoknak a megbontását, illetve a feladatok végzéséhez tartozó saját bevételt az 1. sz. melléklet tartalmazza. Ez az eredeti üzleti tervünkhöz képest összességében 115 %-os teljesülést jelent. Alul teljesítés figyelhető meg több területen. A sportpálya üzemeltetése esetén kevesebb TAO támogatás érkezett az sportegyesülethez, így mivel az előzetes megállapodásunk szerint a Sportegyesület bérleti díjat fizetett volna a bevételünk ennek arányában csökkent.

A gyógyászat működtetése során elért bevétel szintén elmaradt a tervezettől, mert az engedélyeztetés nagyon hosszú időt vett igénybe, csak az utolsó negyedévben tudtunk OEP finanszírozást lehívni, így a teljesítés csak 26%.

A Jókai 4 sportcentrum üzemeltetése szempontjából a nyári kánikula nem tett jót az árbevételnek, amit a téli időszak már nem tudott ellensúlyozni. A teljesítés 90%-os. A temetkezési szolgáltatáson a temetések számának csökkenése, és az olcsóbb kellékek vásárlása miatt a teljesítés 78%.

Túlteljesítés figyelhető meg a gyógyfürdő és a piac területén. Az előbbinél 12%-os, míg az utóbbinál 11%-ban. 2014-hez viszonyítva a fürdőnél több mint 3 millió, a piacnál több mint 2 millió forint a bevétel emelkedés.

A tevékenységekre eső önkormányzati támogatás teljesítése 122%-os mértékű. A túlteljesítés oka, hogy a tavalyi évben az eredeti üzleti tervhez képest a támogatási összeg emelésére került sor, hiszen a tevékenységek nem voltak finanszírozhatók az eredeti előirányzat szerint.

A karbantartási tevékenységen 22.747 e Ft bevétel keletkezett, mely az igényekhez képest még mindig alacsony összegű keret.

A belterületi utak fenntartása, a zöldterületek gondozása, belvíz és csapadékvízvezető rendszerek fenntartása tevékenységünkön az állam által elismert bevételi szintek kerültek elismerésre. Ugyanakkor látható, hogy bizonyos tevékenységeken, kevesebb az önkormányzati támogatás, mint a tervezett volt, ennek oka, hogy az évközben keletkező vállalászási tevékenység eredményéből, valamint feladat túlteljesítésből adódó bevételtöbbleteket a feladatellátás támogatásába beszámította az Önkormányzat.

A tavalyi félévkor jeleztük, hogy az eredeti támogatási összeg nem fedezi a működtetés költségeit a legtöbb terület esetén, ezért kezdeményeztük a támogatási összegek felülvizsgálatát és egy új finanszírozási rendszer kialakítását. Hosszas egyeztetések után minden területen külön finanszírozási szerződés került meghatározásra. Ezek a szerződések rögzítik, a feladatellátás mértékét és a finanszírozás módját, valamint azt, hogy az egyes területek finanszírozásába az Önkormányzat felhasználhatja a társaság vállalászási tevékenységben képződő eredményét.

IV.1.2. Szolgáltatásokhoz, közszolgáltatásokhoz kapcsolódó bevételek

Üzleti tervünkben ezen a tevékenységi körön 105.385 e Ft árbevétellel számoltunk, melynek teljesülése év végére elérte a 98%-ot. Ennek oka, hogy a testület a tavalyi évben határozott arról, hogy a tevékenységek finanszírozására 24.925 e Ft támogatást biztosít.

A teljesítés tevékenységenként részletezve az alábbiak szerint alakul:

Hulladékkezelési közszolgáltatás tekintetében 75.731 e Ft árbevételünk keletkezett, mely 74%-os teljesülés. A féléves beszámolóban előre jelzett, mivel eredeti üzleti tervünkben időarányosan számoltunk Kaba csatlakozásával. Ez 2015-ben elmaradt, ezért kevesebb hulladék érkezett a lerakóba. A hulladékgazdálkodás így a 2015-ös üzleti tervben leírtak megfelelően támogatás nélkül nem volt finanszírozható. A tervben jeletteknek megfelelően a hulladékgazdálkodási tevékenység finanszírozása nehézkessé vált.

Önkormányzati ingatlan bérbeadásra 1.632 e Ft-ot terveztünk. Az éves teljesítés ingatlan bérbeadásnál 1.579 e Ft, amely 97%-os teljesítés, az üzletek bérbeadásánál 1.297 e Ft amely 81% teljesítést mutat. Elmaradás mutatkozik az üzletek bérbeadása tevékenységi körünkön. Ennek oka, hogy az üzletek kiadása nem megy zökkenőmentesen. A kereslet a válság hatásai miatt alacsony, kicsi a vállalászói kedv, gyakori az üzletekben a bérlő csere.

A bevétel növelése érdekében árakat csökkentettük, hirdettük az üzleteket, de a kereslet sajnos ezidáig nem nőtt.

IV.1.3. Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó vállalkozói típusú szerződések alapján végzett feladatokhoz kapcsolódó bevételek

Ezen a tevékenységi körön üzleti tervünkben 45.794 e Ft bevételt terveztünk, a 7 db megkötött vállalkozási szerződésünkkel.

Szerződést kötöttünk a Művelődési Központ mosdófelújítására és a Szaunaház építésre, buszvárók építésére és Hivatali pénztárhelyiség - zászlótartó építésére. A tevékenységeink eredményeképpen összességében 76.723 e Ft árbevételünk keletkezett, ami 168%-os teljesítés.

A feladathoz közmunka bértámogatást is igénybe vettünk 7.166 e Ft értékben, így összességében a teljesítés 168%. A Kincsház esetében év végén sikerült a jogosan elvégzett többletmunkák egy részét elismertetni, így ebből plusz bevételünk keletkezett. Egyéb építőipari tevékenységből 3.412 e Ft bevételünk keletkezett.

Egyéb külső szolgáltatási tevékenységen 15.000 e Ft bevételünk képződött.

A részletes kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.

IV.1.4. Mérnöki, városfejlesztési és egyéb szakértői tevékenységek

Ezen a tevékenységen 31.278 e Ft árbevétellel terveztünk, mely a már Önkormányzati döntés alapján megkezdett városfejlesztési munkákhoz, illetve a hulladékgyűjtési projektmenedzseri tevékenységhez kapcsolódik.

A KEOP-1.2.0/09-11-2011-0035 számú szennyvízprojekt projektmenedzsmentjénél 3.027 e Ft árbevétellel terveztünk, ugyanakkor erre a célra 5.755 e Ft bevételünk keletkezett.

Az ÉAOP-4.1.1/A-12 Kövy Sándor Általános Iskola Komplex fejlesztése című projektre 10.351 e Ft bevétellel számoltunk, melyre 8.151 e Ft összeg került elszámolásra, így a teljesítés csak 79%. Az eltérés oka, hogy az üzleti tervünkben a bevételt bruttó összegben állítottuk be.

Összességében ezen a tevékenységi körön ebben az időszakban 41.089 e Ft árbevétel keletkezett, mely a tervezetthez képest 131 %-os mértékű.

Az ÉAOP-5.1.1/D-09-2F-2011-0010 Nádudvar belvárosának funkcióbővítő fejlesztése megnevezésű projektnél 2015. évben a tervben szereplő 9.283 e Ft összegű projektmenedzsment tevékenység ebben az évben került elszámolásra, hiszen a tavalyi évben a projekt lezárására a mérlegkészítés időpontjáig nem került sor.

Ez pénzügyileg nem jelentkezik társaságunknál, a végeles számolásra került sor, így az előző években már kifizetett összeggel csak elszámoltunk.

Egyéb eredményt növelő tételeknél 2.779 e Ft összeget mutatunk ki, mely között legnagyobb összegben a behajtási tevékenységünkből eredő kamatokat és költségátalányokat szerepeltetünk. Itt mutatjuk ki a biztosítóktól származó kártérítéseket is. Itt található meg a fejlesztési tartalékok feloldását is, 1.092 e Ft értékben.

Össességében a tervezett 345.398 e Ft árbevétellel szemben 2015. évben 398.432 e Ft árbevétel keletkezett, mely 115 %-os teljesítés.

IV.2. A 2015. évi tervezett ráfordítások és költségek indoklása (2. sz. melléklet)

IV.2.1. Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások ráfordításai

Ezekre a közfeladat ellátásokra üzleti tervünkben 163.426 e Ft ráfordítást terveztünk, melynek s teljesülése 188.619 e Ft, **mely 115 %-os teljesítés. Ezek a ráfordítások 3 tevékenység esetében jelentősen meghaladják a tervezett szintet.**

Intézményi karbantartási soron 20.500 e Ft-ot terveztünk. Ennek a tevékenységnek a teljesítése 26.322 e Ft, mely 128%-os teljesítést mutat. Ez a többlet ráfordítás mértéke 5.822 e Ft. A túlteljesítésben az is szerepet játszik, hogy újfajta költségelosztási módszert kell alkalmazni, ami nem veszi figyelembe az egyes tevékenységek eredménytűró képességét, a felosztott költségek aránya így éves szinten 14,23%, ami intézménykarbantartási szinten 3.280 e Ft költséget jelent.

A sportcentrum üzemeltetése feladaton a költségek jelentősen meghaladták a tervezettet. Teljesítés 138%. A túlteljesítés oka, hogy a közüzemi költségek jóval magasabbak lettek, mint ahogy előre kalkulálható volt.

A belvíz elleni védekezési feladatokra 5.100 e Ft-ot terveztünk. Év végére ez a teljesítés 4.011 e Ft összegű lett. Ennek oka, hogy a tavalyi évben kevés csapadék hullott, így kevesebbet üzemelt a szivattyúállás, valamint a folyamatos felügyelet és karbantartás is kedvező hatással van a költségekre.

Zöldterület fenntartása soron szintén jelentős a tényleges ráfordítások alakulása a tervezetthez, melynek oka, hogy év elején nem lett elismerve a tényleges ráfordítások mértéke (melyet az állami normatíva is elismert). Év közben a 10 milliós keret megemelésre került 15 millió forintra. A fix általános költségelosztás itt is megemeli a költségeket, így összesen 16.175 e Ft került elköltségre.

A kegyeleti közszolgáltatás és a temetkezési szolgáltatás soron tartottuk a tervezett költségszintet.

Hosszú idő után újra sikerült elérnünk, hogy a településfejlesztési feladatok finanszírozási forrást kapjanak. Itt 3 mérnök szakember arányos bérköltségét számoltuk el.

Állategészségügyi tevékenységen minimális ráfordításunk jelentkezett csak 2015-ben. 2016-ban nagyobb mértékű igénybevétel várható, mert a kóbor ebek száma jelentősen megnövekedett a városban.

A közlekedési létesítmények, piac tudtuk tartani a tervezett költségszintet.

A belterületi utak karbantartása esetében a tevékenységünket a több éves gyakorlatnak megfelelően az állam által biztosított költségszinten tartottuk, azokon a területeken végeztünk karbantartási tevékenységet, amelyet nem érintette a szennyvízberuházás.

Jelentős mennyiségű zúzottkő vásárlására is sor került, ami ledepózva várja a beépítést. Ebből azoknak a zúzottköves utcáknak a folyamatos magasabb szintű javítására kerül sor 2016-ban, ahol a szennyvízberuházás miatt nem került sor újjavításra.

Fürdő üzemeltetés költségeinél is túlteljesítés figyelhető meg. A tavalyi évben a bevételek mellett a költségek is emelkedtek. A kánikula miatt a hidegvízfelhasználás költségei is megemelkedtek. A fürdő üzemeltetése 39.092 e Ft összegbe került a 2015. évben. A költségeinket minimálisra szorítottuk évben. A vízkészlet járulék csökkentés lezajlott, a jelentősebb összegű karbantartási munkák a 2015-ös évre kerültek átütemezésre. Egy új struktúrájú munkarend került kialakításra, ami költségmegtakarítást eredményezett.

A gyógyászati tevékenységen 12.930 e Ft összegű kiadásunk keletkezett. Ez 113%-os szint.

Ezen a tevékenységi körön összességében 188.619 e Ft ráfordításunk keletkezett. Ez 115%-os teljesítés.

IV.2.2. Szolgáltatásokhoz, közszolgáltatásokhoz kapcsolódó ráfordítások

Üzleti tervünkben ezeken a tevékenységeken összességében 123.780 e Ft ráfordítással számoltunk. A 2015. évi teljesítésünk 87 %-os mértékű, mely 107.886 e Ft-nak felel meg. Legnagyobb tétel ebből a hulladékkezelési közszolgáltatás ráfordítása, mely összességében 105.495 e Ft, 86 %. A hulladékgazdálkodás költségei elmaradnak a tervezettől, ennek oka, hogy mindent elkövettünk év közben a költségek leszorítása érdekében. Folyamatosan kiváltásra kerülnek az alvállalkozók egy része. Hatalmos gondot okoz azonban a rezsicsökkentés és a lerakási járulék emelkedése is. További alvállalkozói szerződések kiváltásához a szükséges eszközök 2016 elején működésbe álltak, így ebben az évben költségcsökkentés várható.

Önkormányzati ingatlan bérbeadásánál minimális 1400 e Ft-tal számoltunk, melynél figyelembe vettük az esetleges értékesítéseket. Az értékesítések elmaradtak, viszont új tevékenységként jelent meg a Kossuth téri üzletek üzemeltetése, így a teljesítés 2.391 e Ft-os mértékre nőtt meg. Jelentősebb tételt az önkormányzati ingatlanok csatornabekötési munkái jelennek meg, az üzletek rezsiköltségén kívül.

IV.2.3. Beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó vállalkozói típusú szerződések alapján végzett feladatokhoz kapcsolódó ráfordítások

Ezeket a tevékenységeket üzleti tervünkben 42.709 e Ft ráfordítást terveztünk, a tervezési időszakban 7 db építési, kivitelezési szerződésünk volt, melyek részletezését a mellékelt táblázatok mutatják. A 7 db szerződés közül a Művház mosdói és a Szaunaház építés, és a buszvári kialakítási munkái befejeződtek. A ténylegesen felmerült költség 56.813 e Ft volt, amely 116%-os teljesítést mutat. Ha a kivitelezéseket egyesével megvizsgáljuk, akkor azt láthatjuk, hogy két tevékenység esetében van jelentős költségemelkedés, az egyik a Szaunaház (444%), illetve a művház mosdói ahol 114% a teljesítés. Ez különösebb gondot egyik esetben sem okoz, mert a bevételek arányban voltak vele. A teljesítés összeségében 116%-os.

IV.2.4. Mérnöki, városfejlesztési és egyéb szakértői tevékenységek ráfordításai

A tevékenység ráfordításaira éves szinten összesen 20.790 e Ft-ot terveztünk. A teljesítés mértéke összességében 11.402 e Ft, mely 55 %-os.

A szennyvízprojekt projektmenedzsmentjével kapcsolatosan ráfordításunk, 1.484 e Ft. A hulladékgazdálkodási projektmenedzsment ráfordítása 5.867 e Ft. A Kövy Sándor Általános Iskola komplex fejlesztése projekttel kapcsolatosan 4.051 e Ft ráfordításunk keletkezett 2015. évben.

Mivel a városközpont funkcióbővítésével kapcsolatosan a támogató szervezet módosítást írt elő a projektmenedzsment tevékenységre, így ezen a tevékenységen a teljes eddig felmerült költségeinket a 2014-es beszámolóban szerepeltetni kellett. Ugyancsak a pályázati előírások miatt ezeknek a költségeknek az ellentételezését a támogatható tevékenységek körében csak a munkabérrel tudjuk elszámolni.

Ezek miatt a városközpont projektmenedzsmenti tevékenység a társaság eredményét 2015-ban jelentősen növeli, ugyanakkor a pénzügyi stabilizációban nem jelent segítséget, mert ez már a korábbi 3 évben előlegként kifizetésre került.

Egyéb eredményt befolyásoló tételek között 15.345 e Ft összeget szerepeltetünk, melyben a legnagyobb tételek a banki kamatok, a behajthatatlan követelések miatti vevői leírás, és adott támogatások, valamint helyi adók szerepelnek, valamint ismét megképzésre került sor a hulladékgazdálkodási kintlévőségekre 1.768 e Ft összegben. Ebben az évben egyéb követelésekre is számoltunk el értékvesztést. Lakásbérleti díjtartozásra 680 e Ft összegben képeztünk értékvesztést. A Sára-Épker Kft. ellen indított perünkben másodfokon is javunkra ítélt a bíróság, azonban a tartozás megfizetését kockázatosnak ítéltük, így kompenzált tartozása után fennmaradó tartozás 50%-ára, 1.864 e Ft összegben képeztünk értékvesztést.

A behajthatatlan követelések leírására is sor került. Az elévült lakbértartozásokból 1.191e Ft összegben, míg hulladékszamlák tartozásából 1.221e Ft értékben.

IV.3. Eredménykimutatás indoklása

Társaságunk tevékenységenkénti eredményesség kimutatását a 3. sz. melléklet tartalmazza. A városfejlesztési és üzemeltetési közfeladat ellátás esetében eredménytartalom nélkül végezzük tevékenységünket. A feladaton összességében 174.309 e Ft bevétellel szemben 188.619 e Ft ráfordítás keletkezett, mely év végére 14.310 e Ft hiányt jelent, az eredményesség, beszámítás után 315 e Ft mutatkozik. A városfejlesztési és üzemeltetési közfeladat ellátás esetében a temetkezési szolgáltatás eredménye 2.966 e Ft, eredményesség beszámítás után 51 e Ft, a fürdő eredménye 1.747 e Ft, eredményesség beszámítása után 98 e Ft, a piac - kerékpártároló és a közlekedési létesítmény összevont eredménye 680 e Ft, eredményesség beszámítása után 166 e Ft. Belterületi utak fenntartása soron 649 e Ft eredmény keletkezett, az eredményesség beszámítása után 0 e Ft.

Így ebben az évben az Önkormányzat által nyújtott támogatások nem fedezték a kiadásokat, az új finanszírozási rend szerint az Önkormányzat 2015-re vonatkozó döntése értelmében a vállalkozási tevékenységben keletkező eredményt csoportosítottuk át a hiány enyhítésére. Ebben az évben így sikerült csak kordában tartani a tevékenységek egyensúlyát.

Nézzük részletesen, mely tevékenységben milyen probléma jelentkezett, és ezt mi okozta, és mi a megoldási javaslatunk.

Gyógyászat üzemeltetés:

6.913 e Ft veszteség keletkezett a 2015-ös évben, eredményesség beszámítás után 0 e Ft, melynek oka, hogy csak az utolsó negyedévben sikerült elindítanunk az OEP finanszírozott kezeléseket. Ez azért húzódtott el, mert számos beruházást, fejlesztést kellett véghezvinni a sikeres engedélyeztetéshez.

Jókai Sportcentrum üzemeltetése:

6.601 e Ft veszteség keletkezett, eredményesség beszámítása után 0 e Ft, sajnos a melegebb időjárás bekövetkeztével, a vendégek száma nagyon visszaesik. Ebben az évben megpróbálunk légkondicionálót beszerezni a konditermi részbe, ezáltal az egyedüli hűtött terem leszünk a városban.

Intézményi karbantartás

2015-ben a korábbi évekhez képest alacsony karbantartási összeg került beállításra. Tevékenységünket ennek megfelelően csak alacsony színvonalon végeztük. A 2015-ös féléves beszámolóban már látható volt, hogy a keretösszegek módosítása nélkül ez a tevékenység nem finanszírozható. Több épület esetében is módosította az Önkormányzat a keretet, ez azonban nem volt elegendő. Év végére 3.575 e Ft veszteség keletkezett, eredményesség beszámítása után 0 e Ft. Az épületenkénti részletezést a 6. melléklet tartalmazza. A legjelentősebb összegű keretúllépés az iskolánál figyelhető meg 4.631 e Ft értékben, valamint az óvodánál 2.799 e Ft értékben. A veszteség nagy része ezekből a tételekből, illetve a keretmaradványokból áll össze.

A probléma újratermelődésének megszüntetése érdekében évente legalább 2 alkalommal felül kell vizsgálni a keretösszegeket, és módosítani az igényeknek megfelelően.

Közszolgáltatási tevékenységeink esetében összességében 4.354 e Ft veszteség mutatkozik, eredmény beszámítása után -4.357 e Ft. A hulladékkezelési közszolgáltatás esetében 4.839 e Ft a veszteség, eredményesség beszámítása után -4.842 e Ft. Ez a veszteség tartalmazza az eredmény terhére megképzett céltartalékot is, melynek összege 4.160 e Ft. Külön ki kell emelnünk, hogy a lakossági hulladék szállítási díjakból adódó kintlévőség mértéke veszélyes mértéket ölt. Társaságunk mindent megtett a tartozások csökkentése érdekében, ennek eredményeként 3 millió forint 365 napon túli tartozást szedtünk be, ennek ellenére a lejárt kintlévőség mértéke még mindig több mint 25 millió forint. Ennek behajtása nagy kockázatot hordoz magában. Ugyanakkor erre már a korábbi évben megképeztük az értékvesztést, az eredmény terhére.

Mivel az ingatlanbérbeadási tevékenységünkönél a ráfordításainkat a minimálisra szorítottuk, illetve a piactéri üzletek egy részét kiadtuk, így itt 693 e Ft eredmény keletkezett.

Beruházásokhoz kapcsolódó szerződéseknél üzleti tervünkben minimális eredménytartalommal számoltunk, azonban az évközbe leszerződött feladataink eredményeképpen 19.910 e Ft eredmény keletkezett, eredménybeszámítás után 11.360 e Ft. Ebből legnagyobb tétel az egyéb külső szolgáltatási tevékenység ellenértéke 9.905 e Ft, illetve a Kincsház pótmunkáinak ellenértéke 4.955 e Ft értékben.

Mézőki, városfejlesztési tevékenységünk eredményeként 2015-ben jelentős összegű eredményre tettünk szert 29.678 e Ft értékben. Ebből a szennyvízelvezető rendszer projektmenedzseri feladatain 4.271 e Ft eredmény képződött. A legnagyobb eredményesség a hulladékgazdálkodási projektmenedzsmenttel kapcsolatban 12.033 e Ft. Az egyéb eredményt befolyásoló tételek bevétele és ráfordítása a banki kamatokból és az értékvesztés elszámolásából adódik, ennek szaldója negatív 12.566 e Ft.

Ezen tételek eredőjeként a társaságunk adózás előtti eredménye 18.367 e Ft lett. Kihhasználva az igen szépnek mutató eredményt társaságunk úgy döntött, hogy a későbbi fejlesztések forrását megalapozva, fejlesztési tartalékot képez. A maximális összeget figyelembe véve ez az adózás előtti eredmény 50%-a (9.183 e Ft). Cégünket az adóalap növelő tényezők, (cél-tartalék képzés és értékvesztés képzés) következtében mindig hatalmas összegű társasági adófizetési kötelezettség terheli, így ezt a kedvező lehetőséget figyelembe véve az adófizetési kötelezettségünket nagymértékben lecsökkentettük, melynek mértéke így 1.921 e Ft.

A fejlesztési tartalék felhasználást már az idei évben megkezdjük, karbantartó autót vásároltunk, klímáztatjuk a temetői bonctermet és a Jókai Sportcentrum konditermet.

Cégünk vállalkozási tevékenységéből származó eredmény pontos megítéléséhez, az eredménybeszámítás hatását figyelmen kívül kell hagynunk, hiszen a tulajdonosi döntés értelmében ez az alapja a vezető beosztású dolgozók prémiumfeltételének. Azt látjuk, hogy a beruházási munkákon 19.910 e Ft, míg a mézőki városfejlesztési tevékenységeken összesen 29.687 e Ft keletkezett. A vállalkozási tevékenységen keletkezett eredményt korrigálja az itt keletkezett értékvesztések, helyi adók, pénzügyi műveletek ráfordításai, illetve a megfizetendő társasági adó, összesen 6.837 e Ft összegben. A vállalkozási tevékenység a korrigált eredménye ezáltal 42.760 e Ft.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti üzleti jelentés, valamint a csatolt dokumentumok és melléletek alapján a társaság 2015-ös üzleti éve nem csak az előző évihez képest, hanem a tervezetthez képest is jobban alakult.

A társaság 2015-ös **adózás előtti eredménye 18.367 e Ft**
mérleg szerinti eredménye 16.446 e Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a társaság 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót a fentiek, valamint a mellékelt Egyszerűsített éves beszámoló, Kiegészítő melléklet, Főkönyvi kivonat, Független könyvvizsgálói jelentés valamint a csatolt melléletek alapján elfogadni szíveskedjenek.

Nádudvar, 2016. május 21.



Nádudvari Nonprofit Kft.
4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.
Adószám: 14412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
Szlsz.: 11738149-20004862
1.

Ludman Lajos
ügyvezető

Határozati javaslat

A Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2016. Ök. számú határozata:

Nádudvar Város Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint alapító – a Nádudvari Nonprofit Kft.

1/a. ügyvezetőjének jelentését a Társaság 2015. évi üzleti tevékenységéről

b. a Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját 250.475 e Ft mérleg főösszeggel, 16.446 e Ft mérleg szerinti eredménnyel.

elfogadja.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Ludman Lajos ügyvezető

Nádudvari Nonprofit Kft. 2015. 1-12. hó beszámoló
Bevételi terv és teljesülés

1. sz. melléklet

	Saját bev. terv	Saját bev. tény	Tej. %-ban	Önk. tám. terv	Önk. tám. tény	Tej. %-ban	Bér-támogatás	Összes bev. terv	Tejlesztés 2015.12.31.	Tej. %-ban
Behatárolt utak fenntartása	-	-	-	15 000	15 000	100,00%	-	15 000	15 000	100%
Zöldfelületek fenntartása	-	-	-	10 000	15 000	150,00%	1 140	10 000	16 140	161%
Belviz és csapadékvíz elvezető rendszer fenntartása	-	-	-	5 100	4 200	82,35%	-	5 100	4 200	82%
Településtervezési feladatok	-	-	-	-	3 850	-	-	-	3 850	-
Sportpálya üzemeltetése	600	472	79%	3 000	5 276	175,87%	-	3 600	5 748	160%
Állat egészségügyi tevékenység	-	-	-	2 300	400	17,39%	-	2 300	400	17%
Gyógyfürdő üzemeltetés	12 000	13 439	112%	20 000	20 000	100,00%	7 400	32 000	40 839	128%
Gyógyászat üzemeltetés	11 450	3 017	26%	-	3 000	-	-	11 450	6 017	53%
Jóhal Sportcentrum üzemeltetése	20 526	18 550	90%	-	3 100	-	-	20 526	21 650	105%
Intézményi karbantartás	-	-	-	20 500	20 500	100,00%	2 247	20 500	22 747	111%
Termelő fenntartás és üzemeltetés	-	2 618	-	-	4 000	-	-	-	6 618	-
Termelési szolgáltatás	25 098	19 548	78%	-	-	-	-	25 098	19 548	78%
Piac-kerékpártároló üzemeltetés	4 650	5 152	111%	-	-	-	-	-	5 152	-
Közlekedési létesítmények üzemeltetése	-	-	-	6 400	6 400	100,00%	-	6 400	6 400	100%
Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások összesen (Közfeladatok ellátási támogatásaként fizetve)	74 324	62 786	84%	82 300	100 726	122%	10 787	151 874	174 309	115%
Hulladékkezelési közszolgáltatás	102 153	75 731	74%	-	24 925	-	-	102 153	100 656	99%
Hulladéklerakó telep	-	17 539	-	-	16 500	-	-	-	34 039	-
Hulladékiszállítás	-	58 192	-	-	8 425	-	-	-	66 617	-
Önkormányzati ingatlan bérbeadás	1 632	1 579	97%	-	-	-	-	1 632	1 579	97%
Útjeltek bérbeadása	1 600	1 297	81%	-	-	-	-	1 600	1 297	81%
Szolgáltatások, közszolgáltatások bev.	105 385	78 607	75%	-	24 925	-	661	105 385	103 532	98%
Ady Endre Műv. Központ mosdói	5 906	5 906	100%	-	-	-	5 970	5 906	6 567	-
Szaunaház építés	3 361	3 062	240%	-	-	-	-	3 361	14 032	-
Buszváró építés	11 811	8 858	0%	-	-	-	-	11 811	8 858	-
Egyéb építési tevékenység	3 100	3 412	110%	-	-	-	-	3 100	3 412	110%
Pénztárfelügyelet, zárszótartó	2 307	4 055	100%	-	-	-	555	2 307	4 590	-
Kincsesház pótmunkái	-	4 955	0%	-	-	-	-	-	4 955	-
Kövy Sándor Általános Iskola kiegészítő munkái	19 309	-	0%	-	19 309	-	-	19 309	19 309	-
Egyéb külső szolgáltatási tevékenység	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-
Beruházásokhoz kapcsolódó szerződések bev.	45 794	50 248	110%	-	19 309	-	7 166	45 794	76 723	168%
KEOP-1.2.0 Szennyvízelvezetőrendszer kialakítása	3 027	5 755	190%	-	-	-	-	3 027	5 755	190%
EAOP-4.1.1/A-12 Kövy Sándor Ált. Iskola komplex fejlesztése	10 351	8 151	79%	-	-	-	-	10 351	8 151	79%
Hulladékgyűjtés projektmenedzseri munkái	17 900	17 900	100%	-	-	-	-	17 900	17 900	100%
Úrtelepi Bányászati és Kőbányászati elszámolás	-	9 283	-	-	-	-	-	-	9 283	-
Működési, városfejlesztési és egyéb szakértői bev.	31 278	41 089	131%	-	-	-	-	40 561	41 089	101%
Egyéb eredmény befolyásoló tételek (egyéb bevétel)	-	2 779	-	-	-	-	-	1 884	2 779	100%
Összes bevétel	256 781	244 802	95%	82 300	144 860	176%	17 953	345 398	368 432	115%

Nádudvar, 2016. 05.21

Nádudvari Nonprofit Kft. 2015. 1-12. hó
Tervezett ráfordítások tevékenységenként

2. sz. melléklet

	Ráfordítás (Terv)	Teljesítés 2015.12.31 (közvetlen költség)	Teljesítés 2015.12.31 (közvetett költség)	Összes költség 2015.12.31	Telj. %- ban
Belterületi utak fenntartása	15 000	12 563	1 788	14 351	96%
Zöldfelületek fenntartása	10 000	14 160	2 015	16 175	162%
Belviz és csapadékvíz elvezető rendszer fenntartása	5 100	3 511	500	4 011	79%
Településfejlesztési feladatok, szakmai felügyelet	4 000	4 029	573	4 602	115%
Sportpálya üzemeltetése	3 600	4 859	692	5 551	154%
Allat egészségügyi tevékenység	2 300	304	43	347	15%
Gyógyfürdő üzemeltetés	32 000	34 221	4 871	39 092	122%
Gyógyászat üzemeltetés	11 450	11 319	1 611	12 930	113%
Sportcentrum üzemeltetés	20 526	24 731	3 520	28 251	138%
Intézményi karbantartás	20 500	23 042	3 280	26 322	128%
Kegyeleti közszolgáltatás	27 900	8 345	1 188	9 533	34%
Temetkezési szolgáltatás		14 516	2 066	16 582	
Piac		7 948	1 131	9 079	
Közlekedési létesítmények	11 050	1 570	223	1 793	16%
Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások összesen támogatásként fizetve	163 426	165 118	23 501	188 619	115%
Hulladékkezelési közszolgáltatás	122 380	92 351	13 144	105 495	86%
Hulladéklerakó telep		33 805	4 811	38 616	
Hulladékszállítás		58 546	8 333	66 879	
Önkormányzati ingatlan bérbeadás	1 400	1 564	223	1 787	128%
Üzlet bérbeadás		529	75	604	
Szolgáltatások, közszolgáltatások bev.	123 780	94 444	13 442	107 886	87%
Ady Endre Műv. Központ mosdói	5 200	5 205	741	5 946	114%
Szaunaház építés	3 000	11 660	1 660	13 320	444%
Buszváró építés	10 900	6 492	924	7 416	68%
Pénztárhelyiség, zászlótartó	2 800	3 982	567	4 549	
Egyéb építési tevékenység		1 701	242	1 943	69%
Közművelődési központ kialakítása	1 500				0%
Kövy Sándor Általános Iskola kiegészítő munkái	19 309	16 234	2 311	18 545	96%
Egyéb külső szolgáltatási tevékenység		4 460	635	5 095	
Beruházásokhoz kapcsolódó szerződések bev.	42 709	49 734	7 079	56 813	116%
KEOP-1.2.0 Szennyvízelvezetőrendszer kialakítása	1 550	1 299	185	1 484	96%
ÉAOP-4.1.1/A-12 Kövy Sándor Ált. Iskola komplex fejlesztése	4 600	3 546	505	4 051	88%
Hulladékgyűjtési projektmenedzsment	14 640	5 136	731	5 867	40%
Működési, városfejlesztési és egyéb szakértői tev. bev.	20 790	9 981	1 421	11 402	55%
Egyéb eredményt befolyásoló tételek	-	15 345		15 345	
Összes ráfordítás	350 705	334 622	45 443	380 065	108%

Nádudvari Nonprofit Kft. 2015. 1-12. hó
Eredményesség tevékenységenként

3. sz. melléklet

	Összes bevétel	Ráfordítás	Eredményesség	Eredményesség beszámítás után
Beltérületi utak fenntartása	15 000	14 351	649	0
Zöldfelületek fenntartása	16 140	16 175	-35	0
Belvíz és csapadékvíz elvezető rendszer fenntartása	4 200	4 011	189	0
Településfejlesztési feladatok, szakmai felügyelet	3 850	4 602	-752	0
Sportpálya üzemeltetése	5 748	5 551	197	0
Allat egészségügyi tevékenység	400	347	53	0
Gyógyfürdő üzemeltetés	40 839	39 092	1 747	98
Gyógyászat üzemeltetése	6 017	12 930	-6 913	0
Jókai Sportcentrum üzemeltetés	21 650	28 251	-6 601	0
Intézményi karbantartás	22 747	26 322	-3 575	0
Kegyeleti közszolgáltatás	6 618	9 533	-2 915	0
Termelkezési szolgáltatás	19 548	16 582	2 966	51
Piac kerékpármegőrző	5 152	9 079	-3 927	166
Közfeladatok létesítmények	6 400	1 793	4 607	0
Városfejlesztési- és üzemeltetési közszolgáltatások összesen	174 309	188 619	-14 310	315
támogatásként fizetve	100 656	105 495	-4 839	-4 842
Hulladékkezelési közszolgáltatás	34 039	38 616	-4 577	4 577
Hulladékgyűjtés	86 617	66 879	262	265
Önkormányzati ingatlan bérbeadás	1 579	1 787	-208	-208
Üzletek bérbeadása	1 297	604	693	693
Szolgáltatások, közszolgáltatások bev.	103 532	107 886	-4 354	-4 357
Ady Endre Műv. Központ mosodó	6 567	5 946	621	621
Szaunaház építés	14 032	13 320	712	70
Buszváró építés	8 858	7 416	1 442	0
Pénztárhelyiség, zászlótarló	4 590	4 549	41	0
Egyéb építési tevékenység	3 412	1 943	1 469	0
Kincsesház pótmunkái	4 955	-	4 955	0
Kövy Sándor Általános Iskola kiegészítő munkái	19 309	18 545	764	764
Egyéb külső szolgáltatási tevékenység	15 000	5 095	9 905	9 905
Beruházásokhoz kapcsolódó szerződések bev.	76 723	56 813	19 910	11 360
KEOP-1.2.0 Szennyvízelvezetőrendszer	5 755	1 484	4 271	4 271
ÉAOP-4.1.1/A-12 Kövy Sándor Ált. Iskola komplex fejlesztése	8 151	4 051	4 100	4 100
Hulladékgazdálkodási projektmenedzsment	17 900	5 867	12 033	5 958
Városrehab. Bértámogatás elszámolása	9 283	-	9 283	9 283
Mérnöki, városfejlesztési és egyéb szakértői tev. bev.	41 089	11 402	29 687	23 612
Egyéb eredményt befolyásoló tételek	2 779	15 345	-12 566	-12 563
Összes ráfordítás	398 432	380 065	18 367	18 367

Nádudvar, 2016. 05.21

Nádudvari Nonprofit Kft. 2015. 1-12.hó
Költség terv és teljesülés

4. sz. melléklet

	Terv	Teljesülés	Telj. %-ban
Anyagjellegű ráfordítás	109 170	83 233	76%
Igénybevett szolgáltatás	70 704	112 331	159%
Hatósági díjak	27 522	28 152	
Aktívált saját teljesítmény	0	29 833	37,8
Anyagjellegű ráfordítás	207 396	223 716	108%
Béreköltség	114 574	116 401	102%
Személyi jellegű kifizetések	9 218	10 160	110%
Bérfelrakások	22 032	29 446	134%
Személyi jellegű ráfordítások	145 824	156 007	107%
Értékcsökkenés	5 765	10 671	185%
Egyéb ráfordítás	5 410	18 537	343%
Pénzügyi műveletek ráfordításai		967	
Összes költség és ráfordítás	364 395	409 898	112%

Nádudvar, 2016.05.21

Intézményi karbantartási összegek elszámolása 2015.

adatok: e Ft-ban

Köznem	Megnevezés	2015.12.31													
		Iskola	Óvodák	Eü.		Szoc.szolg.	Polg.mest.		Művelődési		Mesoda	Rásó udvar	Koll.és szakisk.	Rendőrőrs	Összesen
				Intézm.	Központ		Hivatal	Központ	központ						
5111	Karbantartási anyagok	1869	933	63	162	264	191	0	4	277	0	0	3783		
5139	Egyéb anyagok	1634	325	36	42	313	175	0	0	56	0	13	2594		
	Anyagköltség összesen	3503	1258	99	204	577	366	0	4	333	0	13	6357		
523	igénybevert karbantartási szolgáltatás	1498	1821	768	285	668	1414	88	41	509	88	87	7179		
5299	Egyéb igénybevert szolgáltatás	374	300	20	0	70	173	0	0	0	0	0	937		
	igénybevert szolgáltatás összesen	1872	2121	788	285	738	1587	88	41	509	88	87	8116		
	összesen	5375	3379	887	489	1315	1953	88	45	842	88	100	14473		
	Munkaóra (óra)	2465	1284	70	249	608	587	0	0	101	0	8	5372		
54-56	Bér és járulékok (rezsióradij) (1595Ft/6)	3 931	2 048	112	398	970	936	0	0	161	0	13	8 589		
A.	Követlen költségek mindösszesen	9 306	5 427	999	897	2 285	2 889	64	45	1 903	64	113	23 042		
	Igazgatási költségek és ráfordítások	1 325	772	142	126	325	411	13	6	143	13	16	3 280		
B.	Üzemeltetés költségjelölés összesen	10 631	6 199	1 141	1 013	2 610	3 300	101	51	1 146	101	129	26 322		
C.	Támogatási keret	6000	3400	1000	1500	2000	3400	100	600	1500	100	1000	20 500		
D.	Maradvány összeg	4 631	2 799	141	-487	610	-100	1	-549	-354	1	-871	5 822		

Nádudvar, 2016.05.21

Boros Csaba
főkönyvelő

Ludman Lajos
ügyvezető

14412930-3811-572-09
Statisztikai számjel

09-09-015373
Cégjegyzék száma

Nádudvari Nonprofit Kft

4181 Nádudvar Petőfi Sándor u.13.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015

Keltezés: 2016. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Nádudvari Nonprofit Kft.
4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.
Adószám: **PH**4412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
Szílsz.: 11738149-20004862
1.

Nádudvari Nonprofit Kft

14412930-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-015373

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	78 309	0	151 576
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 308		2 733
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	75 001		148 843
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	83 766	0	98 899
6	I. KÉSZLETEK	6 849		16 538
7	II. KÖVETELÉSEK	46 384		54 699
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30 533		27 662
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 805		0
11	Eszközök összesen	165 880	0	250 475

Keltetés: 2016. május 21.

**Nádudvari Nonprofit Kft.**418 P. Nádudvar, Petőfi utca 13.
Adószám: 14412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
Szlsz.: 11738149-20004862

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Nádudvari Nonprofit Kft

14412930-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-015373

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	19 694	0	36 140
13	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 871		5 511
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			9 183
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-177		16 446
20	E. Céltartalékok	21 120		25 280
21	F. Kötelezettségek	98 141	0	155 726
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	98 141		155 726
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	26 925		33 329
26	Források összesen	165 880	0	250 475

Keltezés: 2016. május 21.



Nádudvari Nonprofit Kft.

4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.

Adószám: 14412930-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-015373

Szisz.: 11738149-20004862

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Nádudvari Nonprofit Kft

14412930-3811-572-09

Statisztikai számjel

09-09-015373

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	349 071		223 457
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	13 904		29 833
3	III. Egyéb bevételek	118 107		174 970
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	321 637		223 716
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	129 703		156 007
6	VI. Értékcsökkenési leírás	5 924		10 671
7	VII. Egyéb ráfordítások	21 328		18 537
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 490	0	19 329
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	47		5
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	755		967
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-708	0	-962
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 782	0	18 367
13	X. Rendkívüli bevételek	247		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	470		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-223	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 559	0	18 367
17	XII. Adófizetési kötelezettség	1 736		1 921
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-177	0	16 446
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-177		16 446

Keltezés: 2016. május 21.



Nádudvari Nonprofit Kft.
4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.
Adószám: 14412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
Szlsz.: 11738149-20004862

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A NÁDUDVARI TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT
4181 Nádudvar, Petőfi Sándor u. 13.

2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Adószám: 14412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
KSH szám: 14412930-3811-572-09

Nádudvar, 2016. május 21.



Nádudvari Nonprofit Kft.

4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.

Adószám: 14412930-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-015373

Szlsz.: 11738149-20004862

1.

.....
a vállalkozás képviselője

1. Általános jellegű kiegészítések

1.1. A vállalkozás bemutatása

A Kft neve: Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft

A Kft rövidített neve: Nádudvari Nonprofit Kft

A Kft székhelye: 4181 Nádudvar, Petőfi Sándor u. 13.

Cégbejegyzés helye: Debrecen
Hajdú-Bihar Megyei Bíróság

A Kft cégjegyzékszám: 09-09-015373

Alakulás időpontja: 2008.07.10.

A Kft tevékenysége:

- Nádudvar Város Önkormányzata feladatkörébe tartozó közszolgáltatások
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Üzleti év: 2015.01.01 – 2015.12.31.

Alapítói vagyon: 5.000.000,- Ft (pénzbeni betét)

Alapító: Nádudvar Város Önkormányzata
4181 Nádudvar, Fő út 119.

Az alapító a teljes alapítói vagyont 2008.07.18-án bocsátotta a Kft rendelkezésére.

A Kft képviselőjére jogosult: Ludman Lajos ügyvezető

A számviteli rendért felelős: Boros Csaba
4181 Nádudvar, Mészáros Lázár u. 5.

Regisztrált mérlegképes könyvelő: Boros Csaba
4181 Nádudvar, Mészáros Lázár u. 5.
mérlegképes könyvelői száma: 188591

Az éves beszámoló jóváhagyása:

Az éves beszámolót a Kft alapítója és tulajdonosa testülete hagyja jóvá.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2015.12.31.

A Kft könyvvizsgálója: Hajdú-Audit Kft.
Személyében felelős könyvvizsgáló:
Nemesné Sőrés Erzsébet
4028 Debrecen Zrínyi u. 8.
könyvvizsgálói kamarai száma: 002704

1.2. A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Kft könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A társaság mérlegét a 2000. évi C. törvény 1.számú mellékletében meghatározott „A” változat szerint, eredménykimutatását a 2000. évi C. törvény 2. számú melléklete „A” változata készíti.

A Társaság üzleti éve 2015.01.01 – 2015.12.31. közötti időszak.

A mérleg fordulónapja 2015. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2016. április 30. napja, mely megegyezik az előző beszámolási időszak mérleg készítési időpontjával.

A Társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök a mérlegben értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken szerepelnek. A társaság kizárólag vásárolt immateriális javakkal, illetve tárgyi eszközökkel rendelkezik. A társaság immateriális javai és tárgyi eszközei értékcsökkenési leírásánál időarányos, lineáris leírási módot alkalmaz, illetve 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti immateriális javai, illetve tárgyi eszközei bekerülési értékét az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el. Ez alól kivételt képeznek a közmunkaprogram berendezései és a hulladékszállítási kukaállomány. A hasznos élettartamot az egyes eszközcsoportok esetében a következők szerint határozza meg:

○ ingatlanok	25-50 év
○ műszaki gépek, berendezések, felszerelések	7 év
○ egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7 év
○ számítástechnikai eszközök	3 év

A maradványértéket akkor tekinti jelentősnek, ha annak értéke meghaladja az egymillió forintot.

- A társaság vásárolt készleteit tényleges bekerülési értéken szerepelteti a mérlegében.
- A társaság saját termelésű készletei között befejezetlen termelését (szolgáltatás) szerepelteti. A befejezetlen termelés értékét tényleges előállítási költségen határozza meg.
- A társaság követeléseit a mérlegben az elfogadott, elismert összegben szerepelteti. Értékvesztést abban az esetben számol el, ha a követelés eredeti és várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbség eléri az egymillió forintot. Az értékvesztés megállapításánál a hulladékszállítással kapcsolatos lakossági vevőket csoportosan értékeli.
- A társaság a saját tőke, a céltartalék, a kötelezettségek összegét a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelteti.
- Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1.3. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete értékelésénél a tárgyidőszak adatait a 2014. január 1 – december 31. időszak (hivatkozásban: előző év) adataihoz hasonlítjuk.

1.3.1. A vagyoni helyzet értékelése

A társaság vagyoni helyzetét, illetve annak változását az alábbi mutatókkal jellemezzük:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség mutatója	11,9	14,5	121,8%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	3,94	7,26	184,3%
Kötelezettségek aránya	59,16	62,1	105%

Ahol:

Tőkeerősség mutatója: $\text{Saját tőke} / \text{mérleg főösszeg} \times 100$
Saját tőke – jegyzett tőke arány: $\text{Saját tőke} / \text{jegyzett tőke}$
Kötelezettségek aránya: $\text{Kötelezettségek} / \text{mérleg főösszeg} \times 100$

1.3.2. A pénzügyi helyzet értékelése

A társaság pénzügyi helyzetét, illetve annak változását az alábbi mutatókkal jellemezzük:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	0,85	1,11	130,59%
Likviditási gyorsráta	0,78	0,92	117,95%

Ahol:

Likviditási mutató: $\text{Forgóeszközök} / \text{rövid lej.kötelezettségek}$
Likviditási gyorsráta: $(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{rövid lejár.köt.}$

1.3.3. A jövedelmi helyzet értékelése

A jövedelmi helyzetet az alábbi mutatószámok jellemzik.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkearányos jövedelmezőség	-8,9	45,7	513,5%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-0,5	7,4	1480%
Eszközarányos jövedelmezőség	-1,1	6,6	600%

Ahol:

Tőkearányos jövedelmezőség: $\text{Adózott eredmény} / \text{saját tőke} \times 100$
Árbevétel arányos jövedelmezőség: $\text{Adózott eredmény} / \text{ért.nettó árbevétel} \times 100$
Eszközarányos jövedelmezőség: $\text{Adózott eredmény} / \text{összes eszk.ért.} \times 100$

2. Specifikus jellegű kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A mérleg nem tartalmaz össze nem hasonlítható tételeket.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése, valamint nettó értéke változását a következő táblázat tartalmazza.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolására, a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

Megnevezés	Immateriális javak	Telek	Épület	Egyéb építmény	Termelő gépek, berendezések	Igazgatási berendezések	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen
1. Halmozott nyitó bruttó érték	8 796	1 600	21 492	25 864	12 437	6 947	24 968	93 308	102 104
2. Tárgyévi beszerzés			89 587	0	5 864	12 254	86 273	107 705	107 705
3. Egyéb tárgyévi növekedés								0	0
4. Tárgyévi értékesítés								0	0
5. Tárgyévi selejtezés								0	0
6. Egyéb tárgyévi csökkenés								0	0
Halmozott záró bruttó érték (1+2+3-4-5-6)	8 796	1 600	111 079	25 864	18 301	19 201	12 000	177 245	186 041
7. Nyitó halmozott értékcsökkenés	5 488	0	2 801	6 300	4 494	4 713	0	18 308	23 796
8. Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	575		2 393	1 656	2 253	3 792		10 094	10 671
9. Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés								0	0
10. Tárgyévi állománycsökkenés aktiválásból								0	0
11. Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés								0	0
.. Amortizáció egyéb tárgyi csökkenései								0	0
13. Záró halmozott értékcsökkenés (8+9+10-11-12-13)	6 063	0	5 194	7 956	6 747	8 505	0	28 402	34 465
Záró nettó érték (7-14)	2 733	1 600	105 885	17 908	11 554	10 696	12 000	148 843	151 576

- A készletek értékét a számviteli politikában meghatározottak szerint számolta el a társaság, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.
- A követelések között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevők	32 759	51 633	157,6%
Rövid lejáratú kölcsönök	10 600	3 727	35,16%
Egyéb követelések	3 026	3 067	101,35%
Összesen	46 385	58 427	125,96%

A Kft a hulladékkezelésből eredő lakossági vevőkövetelésére 7 149 ezer Forint értékvesztést számolt el a 2013-as évben, 2014-ben 5 558 e Ft, 2015-ben 1 768 e Ft került elszámolásra. A nyilvántartott értékvesztés összege ugyanezen vevőcsoport esetében 18 591 ezer Forint.

- Az aktív időbeli elhatárolások között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek időbeli elhatárolása	3 805	0	-
Költségek időbeli elhatárolása	0	0	-
Összesen	3 805	0	-

- A saját tőke változását kizárólag a tárgyévi mérleg szerinti eredmény okozta.
- A Kft a környezetvédelemmel (hulladékkezeléssel) kapcsolatos várható jövőbeni költségeire, ráfordításaira 4160 ezer Forint céltartalékot képzett. Előző évi összeget megnövelve, a nyilvántartott céltartalék összege 25 280 ezer Forint.
Az Országos Környezetvédelmi Főfelügyelőség határozata alapján a Nádudvari Nonprofit Kft-nek a 2016-os évben várhatóan 11.209.664 Ft lerakási járulék és adóbírság kötelezettsége állhat fenn. A Nádudvari Nonprofit Kft a határozat ellen bírósági felülvizsgálati kérelmet nyújtott be.

- Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a mérlegben a következő tételek:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Rövid lejáratú hitelek		66 483	
Kapott előlegek	19 919	1 875	9,4%
Adókötelezettségek	15 354	8 667	56,4%
Szállítói kötelezettségek	56 646	45 788	80,8%
Egyéb kötelezettségek	5 637	32 913	547,3%
Összesen	98 141	155 726	71,5%

- A passzív időbeli elhatárolások összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	6	4 538	75633%
Halasztott bevételek	26 918	28 791	106,96%
Összesen	26 924	33 329	123,78%

A halasztott bevételek között 2015. évben az alábbi, fejlesztési célú támogatások szerepelnek:

- ÉAOP-5.1.1/D-09-2f-2011-0010 „Nádudvar belvárosának funkcióbővítő fejlesztése” támogatás keretében szállítói finanszírozás formájában kapott támogatás
1 199 ezer Forint
- Nádudvar Város Önkormányzata belvízvédelmi szivattyútelep fejlesztési támogatása
3 338 ezer Forint
- Jókai Sportcentrum kiegészítő munkái és berendezése és Fizioterápia kialakítása
26 987 ezer Forint

Ezen kívül itt szerepel még a közmunka programra adott bértámogatás is, hiszen a program csak 2016-ban indult 1 804 Ft összegben.

2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatokat.
- Az egyéb bevételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Önkormányzattól kapott támogatás	108 488	144 960	133,6%
Egyéb támogatások	8 272	17 953	217%
Egyéb bevételek	1 347	2 779	206,3%
Összesen	118 107	165 692	140,2%

- Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	112 647	83 233	73,88%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 537	6 862	104,97%
Igénybe vett szolgáltatások	123 651	98 798	79,9%
Egyéb szolgáltatások	78 802	34 823	44,19%
Összesen	321 637	223 716	69,56%

- Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Béreköltség	91 149	116 401	127,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 432	10 160	88,87%
Bérfelrakások	27 122	29 446	108,57%
Összesen	129 703	156 007	120,28%

- Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Céltartalék képzés	10 560	4 160	39,39%
Követelések elszámolt értékvesztése	5 558	4 311	77,56%
Ráfordításként elszámolt helyi adók	2 538	1 293	50,94%
Adott támogatások	470	924	196,6%
Egyéb ráfordítások	2 202	3 498	158,9%
Összesen	21 328	14 186	66,5%

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

- A társaság az ügyvezetésnek, valamint tagjainak sem kölcsönt, sem előleget nem folyósított.
- A vállalkozásnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.
- A társaságnál külső ellenőrzés a beszámoló évében nem volt, önellenőrzés következtében jelentősebb összegű hibák nem kerültek feltárára.
- A társasági adó alapját módosító tételeket az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Adózás előtti eredmény	1 559	18 367	1178,1%
Adóalap csökkentő tételek összesen	5 604	19 832	382,4%
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	4 948	7 420	149,9%
Behajthatatlan követelés leírása	656	3 229	736,1%
Fejlesztési tartalékként kimutatott összeg	0	9 183	
Adóalap növelő tételek összesen	21 400	20 676	96,6%
Céltartalék képzés	10 560	4 160	39,4%
Számviteli tv.szerinti értékcsökkenési leírás	5 924	10 671	180,1%
Nem a bevételszerz.tevékenységgel kapcs.ktg.	470	924	196,6%
Bírság, büntetés		610	
Elszámolt értékvesztés	4 446	4 311	96,9%
Behajthatatlannak nem min.elengedett köv.			
Adóalap	17 355	19 211	110,7%

- A Kft a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. 50. paragrafusának megfelelően az alábbiakban mutatja be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási körbe tartozó, illetve az egyéb tevékenységből származó 2015. december 31-én fennálló eszközeit és forrásait, valamint a 2015. év eredményét. A törvény előírásainak megfelelően a mérleget és az eredménykimutatást a hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozóan külön is bemutatjuk.

Mérleg:

adatok: eFt

A tétel megnevezése	Hulladék- gazd.tev.	Egyéb tev.	Összesen
b	c	d	e
A. Befektetett eszközök	76 759	74 817	151 576
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 627	106	2 733
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	74 132	74 711	148 843
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
B. Forgóeszközök	44 387	54 512	98 899
I. KÉSZLETEK	8 779	7 759	16 538
II. KÖVETELÉSEK	27 279	27 420	54 699
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 329	19 333	27 662
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0

Eszközök összesen	121 146	129 329	250 475
--------------------------	----------------	----------------	----------------

D. Saját tőke	1 674	34 466	36 140
I. JEGYZETT TŐKE	2 500	2 500	5 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 203	4 308	5 511
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3112	6 071	9 183
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 141	21 587	16 446
E. Céltartalékok	25 280	0	25 280
F. Kötelezettségek	94 192	61 534	155 726
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	94 192	61 534	155 726
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	33 329	33 329

Források összesen	121 146	129 329	250 475
--------------------------	----------------	----------------	----------------

Eredménykimutatás:

adatok: e Ft

A tétel megnevezése	Hulladék-gazd.tev.	Egyéb tev.	Összesen
b	c	d	e
I. Értékesítés nettó árbevétele	75 731	147 726	223 457
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	26 833	3 000	29 833
III. Egyéb bevételek	25 761	149 209	174 970
IV. Anyagjellegű ráfordítások	75 345	148 371	223 716
V. Személyi jellegű ráfordítások	44 334	111 673	156 007
VI. Értékcsökkenési leírás	3 734	6 937	10 671
VII. Egyéb ráfordítások	9 402	9 135	18 537
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 490	23 819	19 329
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	5	5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	967	967
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-962	-962
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4 490	22 857	18 367
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 490	22 857	18 367
XII. Adófizetési kötelezettség	651	1 270	1 921
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 141	21 587	16 446
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 141	21 587	16 446

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység

Mérleg

adatok: e Ft

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
A. Befektetett eszközök	12 236	76 759
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 987	2 627
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 249	74 132
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
B. Forgóeszközök	43 433	44 387
I. KÉSZLETEK	0	8 779
II. KÖVETELÉSEK	28 832	27 279
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 601	8 329
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0

Eszközök összesen	55 669	121 146
--------------------------	---------------	----------------

D. Saját tőke	3 703	1 674
I. JEGYZETT TŐKE	2 500	2 500
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETT TŐKE (-)		
III. TŐKETARTALÉK		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 861	1 203
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		3 112
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 8 658	-5 141
E. Céltartalékok	21 120	25 280
F. Kötelezettségek	30 846	94 192
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 846	94 192
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0

Források összesen	55 669	121 146
--------------------------	---------------	----------------

Eredménykimutatás

adatok: eFt

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Értékesítés nettó árbevétele	173 525	75.731
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	26.833
III. Egyéb bevételek	20 713	25.761
IV. Anyagjellegű ráfordítások	152 431	75.345
V. Személyi jellegű ráfordítások	28 820	44.334
VI. Értékcsökkenési leírás	2 090	3.734
VII. Egyéb ráfordítások	18 913	9.402
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8 016	-4.490
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-8 016	-4.490
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-8 016	-4.490
XII. Adófizetési kötelezettség	642	651
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 658	-5.141
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 658	-5.141

Főkönyvi kivonat: 1 Számlaosztály

lap: 1

Számveteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 795 567.00	6 062 622.00	2 732 945.00	HUF
111	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	1 072 000.00	0.00	1 072 000.00	HUF
113	Vagyoni értékű jogok	2 723 567.00	0.00	2 723 567.00	HUF
114	Szellemi termékek	5 000 000.00	0.00	5 000 000.00	HUF
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0.00	6 062 622.00	6 062 622.00	HUF
1191	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0.00	965 684.00	965 684.00	HUF
1193	Vagyoni értékű jogok és	0.00	2 723 567.00	2 723 567.00	HUF
1194	Szellemi termékek és	0.00	2 373 371.00	2 373 371.00	HUF
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	138 544 477.00	13 151 442.00	125 393 035.00	HUF
121	Földterület	6 975 028.00	0.00	6 975 028.00	HUF
122	Telek, felkesítés	1 600 000.00	0.00	1 600 000.00	HUF
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	91 576 520.00	0.00	91 576 520.00	HUF
124	Egyéb építmények	25 864 446.00	0.00	25 864 446.00	HUF
125	Hűsolt	12 528 483.00	0.00	12 528 483.00	HUF
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0.00	13 151 442.00	13 151 442.00	HUF
1291	Épületek értékcsökkenése	0.00	5 195 364.00	5 195 364.00	HUF
1294	Egyéb építmények és	0.00	7 956 078.00	7 956 078.00	HUF
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	18 300 686.00	6 746 569.00	11 554 117.00	HUF
131	Termelő gépek, berendezések, származók, gyártóeszk.	18 284 938.00	0.00	18 284 938.00	HUF
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	15 748.00	0.00	15 748.00	HUF
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti és	0.00	6 746 569.00	6 746 569.00	HUF
1391	Termelő gépek, berendezések és	0.00	6 746 569.00	6 746 569.00	HUF
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	19 201 913.00	8 506 143.99	10 695 769.01	HUF
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	9 452 815.00	0.00	9 452 815.00	HUF
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 621 754.00	25 571.00	5 596 183.00	HUF
144	Üzernkórön kívüli berendezések, felszerelések, járművek	1 757 073.00	0.00	1 757 073.00	HUF
145	Kisért. egyéb berendezések	2 370 271.00	0.00	2 370 271.00	HUF
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti és	0.00	8 480 572.99	8 480 572.99	HUF
1493	Egyéb berendezések és	0.00	5 221 099.00	5 221 099.00	HUF
1495	Kisértékű egyéb berend.és	0.00	3 259 473.99	3 259 473.99	HUF
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	111 240 575.99	110 040 576.00	1 199 999.99	HUF
161	Befejezetlen beruházások	81 131 297.00	79 931 297.00	1 200 000.00	HUF
1611	Befejezetlen Beruházások	3 179 551.00	3 179 551.00	HUF	
1612	Hulladéklerakó teleppel kapcsolatos beruházások	1 440 130.00	240 130.00	1 200 000.00	HUF

Főkönyvi kivonat: 1 Számlaosztály

lap: 2

Számíteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
1614	Fürdőgyógyászat kialakítása	10 027 284.00	10 027 284.00		HUF
1615	Hulladéklerakó II. ütem	66 484 332.00	66 484 332.00		HUF
162	Egyéb berendezések	896 997.00	896 997.00		HUF
165	Kisösszegű beruházások	1 364 239.99	1 364 240.00		0.01 HUF
166	Jókai Sportcentrum épület	19 802 666.00	19 802 666.00		HUF
167	Jókai Sportcentrum berendezései	8 045 376.00	8 045 376.00		HUF
		296 083 218.99	144 507 352.99	151 575 866.00	HUF
				151 575 866.00 T	
				Számlaosztály egyenlege:	

Főkönyvi kivonat: 2 Számlaosztály

lap: 1

Számviteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
2	KÉSZLETEK	21 461 558.00	4 923 209.00	16 538 349.00	HUF
22	SEGÉDANYAGOK	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00	HUF
224	Építési anyagok	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00	HUF
23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK	17 280 181.00	4 923 209.00	12 356 972.00	HUF
235	Befejezetlen termelés értéke	17 280 181.00	4 923 209.00	12 356 972.00	HUF
26	KERESKEDELMI ÁRUK	2 618 720.00	0.00	2 618 720.00	HUF
261	Áruk beszerzési áron	2 618 720.00	0.00	2 618 720.00	HUF
2611	Kegyeleti bolt árukészlete	1 226 482.00	0.00	1 226 482.00	HUF
2612	Sportcentrum készlete	1 392 238.00	0.00	1 392 238.00	HUF
28	Göngyöleg	62 657.00	0.00	62 657.00	HUF
281	Betétdíjas göngyöleg	62 657.00	0.00	62 657.00	HUF
		21 461 558.00	4 923 209.00	16 538 349.00	HUF

Számlaosztály egyenlege: 16 538 349.00 T

Főkönyvi kivonat: 3 Számlaosztály

lap: 1

Számveteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmazott tartozik	Halmazott követel	Tartozik	Követel
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	271 995 018.91	220 362 425.49	51 632 593.42	HUF
311	Vevőkövetelések (egyéb)	6 168 806.00	6 168 806.00		HUF
31198	Hulladéklerakó kp.vevők	4 965 151.00	4 965 151.00		HUF
31199	Kézpénzes vevők	1 203 655.00	1 203 655.00		HUF
312	Vevőkövetelések-közvetlet	159 807 151.98	133 255 099.00	26 552 052.98	HUF
313	Vevőkövetelések (lakossági szemétszállítás)	106 019 060.93	62 347 203.49	43 671 857.44	HUF
315	Belföldi követelések értékesítése és annak visszafrása	0.00	18 591 317.00	18 591 317.00	HUF
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	35 561 333.71	32 494 329.55	3 067 004.16	HUF
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	10 165 466.36	10 100 192.00	65 274.36	HUF
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	2 799 690.00	2 799 690.00		HUF
3612	Előírt tartozások	21 265.36	2 491.00	18 774.36	HUF
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	116.00	116.00		HUF
3615	Utólagos elszámolásra kiadott pénzeszközök	6 187 495.00	6 187 495.00		HUF
3618	Lakásfenntartási támogatás	1 156 900.00	1 110 400.00	46 500.00	HUF
362	Költségvetési kiutalási igények	5 700 593.35	5 137 031.55	563 561.80	HUF
3622	TB ellátások	5 009 260.35	4 771 077.55	238 182.80	HUF
3623	OEP ártékesítés	691 333.00	365 954.00	325 379.00	HUF
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	10 600 000.00	6 872 651.00	3 727 349.00	HUF
3641	Rövid lejáratú kölcsönök	10 600 000.00	6 872 651.00	3 727 349.00	HUF
368	Különféle egyéb követelések	9 095 274.00	8 520 780.00	574 494.00	HUF
3683	Kaució (nyomtató)	175 872.00	0.00	175 872.00	HUF
3684	Utalványok elszámolása	5 596 848.00	5 596 848.00		HUF
3685	Vevői áfa elszámolás	2 391 732.00	1 993 110.00	398 622.00	HUF
3686	OTP Szép Kártya elszámolás	930 822.00	930 822.00		HUF
369	Egyéb követelések értékesítése és annak visszafrása	0.00	1 863 675.00	1 863 675.00	HUF
38	PÉNZESKÖZÖK	972 473 652.11	944 811 814.53	27 661 837.58	HUF
381	Pénztár-számla	94 393 851.99	94 084 476.99	309 375.00	HUF
3811	Központi pénztár	23 253 915.99	23 011 930.99	241 985.00	HUF
3812	Temetői pénztár	29 361 813.00	29 361 808.00	5.00	HUF
3813	Piac, kerékpármegőrző pénztár	6 642 455.00	6 636 720.00	5 735.00	HUF
3814	Gyógyfürdő pénztár	19 555 015.00	19 522 785.00	32 230.00	HUF
3818	Sportcentrum pénztár	15 580 653.00	15 551 233.00	29 420.00	HUF
384	Elszámolási betétszámla	662 764 479.54	635 631 516.54	27 132 963.00	HUF
3841	OTP Bank folyószámla	402 044 206.00	391 941 861.00	10 102 345.00	HUF

Főkönyvi kivonat: 3 Számlaosztály

lap: 2

Számíteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
3842	OTP alszámla hulladékgyűjtéskódás	137 345 984.54	129 135 607.54	8 210 377.00	HUF
3844	Tenértkezési közszolgáltatás	13 215 030.00	9 092 270.00	4 122 760.00	HUF
3845	Közfoglalkoztatás bankszámla	16 374 969.00	11 677 488.00	4 697 481.00	HUF
3846	Hulladékgyűjtéskódási beruházás	88 484 332.00	88 484 332.00		HUF
3847	Téli közfoglalkoztatás I.	1 218 049.00	1 218 049.00		HUF
3848	Téli közfoglalkoztatás II.	1 120 343.00	1 120 343.00		HUF
3849	Téli közfoglalkoztatás 2015	2 961 566.00	2 961 566.00		HUF
385	Elkülönített betétszámlák	300 000.00	100 000.00	200 000.00	HUF
3851	Kamatkozó betétszámlák	300 000.00	100 000.00	200 000.00	HUF
389	Átvezetési számla	215 015 320.58	214 995 821.00	19 499.58	HUF
3891	Átvezetés bank-főpénztár	8 016 000.00	8 016 000.00		HUF
3892	Átvezetés bank-temetői pénztár	27 909 680.00	27 909 680.00		HUF
3893	Átvezetés bank-piac, kerékpármegőrző pénztár	6 563 585.00	6 563 585.00		HUF
3894	Átvezetés bank-gyógyfürdő	18 518 985.00	18 518 985.00		HUF
3897	Posta befizetések átvezetése	24 674 608.58	24 655 109.00	19 499.58	HUF
3898	Átvezetés bank-Sportcentrum	14 858 210.00	14 858 210.00		HUF
3899	Pénztár technikai számla	114 474 252.00	114 474 252.00		HUF
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
391	Bevételek aktív lbeli elhat.	3 805 000.00	3 805 000.00		HUF
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhat.	3 805 000.00	3 805 000.00		HUF
		1 283 835 004.73	1 201 473 569.57	82 361 435.16	HUF
			Számlaosztály egyenlege:	82 361 435.16 T	

Főkönyvi kivonat: 4 Számlaosztály

lap: 1

Számvetési T. dátum: 2015.01.01 -től 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
41	SAJÁT TŐKE	9 537 828.36	29 232 260.18		19 694 431.82 HUF
411	Jegyzett tőke	0.00	5 000 000.00		5 000 000.00 HUF
413	Eredménytartalék	9 360 607.18	14 871 653.00		5 511 045.82 HUF
414	Lekötött tartalék	0.00	9 183 386.00		9 183 386.00 HUF
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0.00	9 183 386.00		9 183 386.00 HUF
41421	Fejlesztési tartalék	0.00	9 183 386.00		9 183 386.00 HUF
419	Mérleg szerinti eredmény	177 221.18	177 221.18		HUF
42	CÉLTARTALÉKOK	0.00	25 280 000.00		25 280 000.00 HUF
422	Céltartalék rekultivációra	0.00	25 280 000.00		25 280 000.00 HUF
4221	Szemételep rekultiváció Nádudvar	0.00	18 880 000.00		18 880 000.00 HUF
4222	Szemételep rekultiváció egyéb	0.00	6 400 000.00		6 400 000.00 HUF
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	66 484 332.00	66 484 332.00		HUF
444	Beruházási és fejlesztési hitelek	66 484 332.00	66 484 332.00		HUF
4441	Beruházási és fejlesztési hitelek forintban	66 484 332.00	66 484 332.00		HUF
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	338 164 448.78	469 419 957.38		131 255 508.60 HUF
451	Rövid lejáratú kölcsönök	10 000 000.00	27 000 000.00		17 000 000.00 HUF
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	10 000 000.00	27 000 000.00		17 000 000.00 HUF
452	Rövid lejáratú hitelek	0.00	66 484 332.00		66 484 332.00 HUF
4521	Rövid lejáratú kölcsönök forintban	0.00	66 484 332.00		66 484 332.00 HUF
453	Vevőktől kapott előleg	18 044 010.00	19 919 010.00		1 875 000.00 HUF
4531	ÉAOP-5.1.1/D-0-1F-2010 0006 támogatási előleg	8 669 009.00	8 669 009.00		HUF
4532	Előleg Nádudvar Város Önkormányzat	9 375 001.00	11 250 001.00		1 875 000.00 HUF
454	Szállítók	309 538 078.78	355 326 190.38		45 788 111.60 HUF
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	309 538 078.78	355 326 190.38		45 788 111.60 HUF
459	Kaukeió	582 360.00	690 425.00		108 065.00 HUF
46	KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK	320 304 446.00	330 892 804.00		10 588 358.00 HUF
461	Társasági adó elszámolása	2 572 000.00	2 695 000.00		123 000.00 HUF
4611	Társasági adó elsz.szja	2 572 000.00	2 695 000.00		123 000.00 HUF
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	29 493 073.00	31 810 073.00		2 317 000.00 HUF
46201	Munkaviszonyból származó szja befizetés	27 613 000.00	0.00	27 613 000.00	HUF
46202	Munkaviszonyból származó szja	32 073.00	29 810 073.00		29 778 000.00 HUF
46203	Béren kívüli juttatás adója	1 848 000.00	2 000 000.00		152 000.00 HUF
463	Egyéb, munkabérrrel kapcsolatos adók elsz.számok	50 253 796.00	72 160 464.00		21 906 668.00 HUF
4631	Egészségbizt.járulékok elsz.szja	94 500.00	17 166 500.00		17 072 000.00 HUF

Főkönyvi kivonat: 4 Számlaosztály

lap: 2

Számveteli T. dátum: 2015.01.01 -től 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
46310	Egészségbiztosítási hozzájárulás	0.00	17 067 000.00		17 067 000.00 HUF
463102	Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok	0.00	17 067 000.00		17 067 000.00 HUF
46311	Egyszerűsített foglalkoztatás adója	94 500.00	99 500.00		5 000.00 HUF
4632	Nyugdíjbizt.járulékok elsz.számla	19 282 000.00	20 772 000.00		1 490 000.00 HUF
463201	Levont nyugdíjbiztosítási járulékok	0.00	20 772 000.00		20 772 000.00 HUF
463202	Nyugdíjbiztosítási járulékok befizetése	19 282 000.00	0.00	19 282 000.00	HUF
4633	Eü-i hozzájárulás elsz.szla	2 396 000.00	2 595 000.00		199 000.00 HUF
4634	NAV Szociális hozzájárulási adó elsz.szla	24 105 296.00	27 608 296.00		3 503 000.00 HUF
4636	Szakképzési hj. elsz.szla	1 586 000.00	1 806 018.00		220 018.00 HUF
4637	Rehabilitációs hj. elsz.szla	2 782 000.00	2 204 650.00	577 350.00	HUF
4639	Egyéb adók, illetékek elsz.szla	8 000.00	8 000.00		HUF
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek telj.	15 841 000.00	0.00	15 841 000.00	HUF
46410	Egészségbizt. és munkaerőp. teljesítése	15 841 000.00	0.00	15 841 000.00	HUF
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	153 522 387.00	1 181 414.00	152 340 973.00	HUF
4661	Beszerzések előzetesen felszámított forgalmi adója	146 138 476.00	22 158.00	146 116 318.00	HUF
4662	Fordított adózás lev.áfa	956 283.00	0.00	956 283.00	HUF
4664	Árnyos lev.áfa	6 427 628.00	1 159 256.00	5 268 372.00	HUF
467	Fizetendő általános forgalmi adó	3 529 161.00	221 752 828.00		218 223 667.00 HUF
4671	Fizetendő ÁFA	3 529 161.00	220 796 545.00		217 267 384.00 HUF
4672	Fordított adózás fizetendő áfa	0.00	956 283.00		956 283.00 HUF
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	61 705 000.00	0.00	61 705 000.00	HUF
4680	Előző áfa befizetés elszámolása	61 705 000.00	0.00	61 705 000.00	HUF
469	Helyi adók elszámolási számla	3 388 029.00	1 293 025.00	2 095 004.00	HUF
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	3 098 704.00	1 003 700.00	2 095 004.00	HUF
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	263 580.00	263 580.00		HUF
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	25 745.00	25 745.00		HUF
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 638 193.00	171 520 425.00		13 882 232.00 HUF
471	Jövedelemelszámolási számla	128 101 894.00	134 424 064.00		6 322 170.00 HUF
4711	Keresetelszámolási számla	128 101 894.00	134 424 064.00		6 322 170.00 HUF
476	Letiltások	1 293 854.00	1 366 700.00		72 846.00 HUF
479	Külföldre rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	28 242 445.00	35 729 661.00		7 487 216.00 HUF
4791	Átvállalt kötelezettségek	0.00	1 094 708.00		1 094 708.00 HUF
4793	Víztermelési járulékok elsz.szla	2 827 215.00	3 109 123.00		281 908.00 HUF
4794	Közbiztosítási pályázatokkal kapcsol. elsz.	0.00	1 016 600.00		1 016 600.00 HUF

Főkönyvi kivonat: 4 Számlaosztály

lap: 3

Számviteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmazott tartozik	Halmazott követel	Tartozik	Követel
4798	Hulladékterakási járulék eis.szla	25 415 230.00	30 509 230.00		5 094 000.00 HUF
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 730 546.00	37 059 899.00		33 329 347.00 HUF
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 197 064.00	31 988 333.00		28 791 269.00 HUF
4812	Költségek ellentételezésére kapott támogatások elh.	3 197 064.00	31 988 333.00		28 791 269.00 HUF
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 254.00	6 254.00		HUF
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	6 254.00	6 254.00		HUF
483	Halasztott bevételek	527 228.00	5 065 306.00		4 538 078.00 HUF
4831	Hűsolt fejlesztési célú támogatás	0.00	1 199 622.00		1 199 622.00 HUF
4832	Fejlesztési célre kapott támogatások elhatárolása	527 228.00	3 865 684.00		3 338 456.00 HUF
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	399 774 981.38	399 774 981.38		HUF
491	Nyitó mérleg számla	399 774 981.38	399 774 981.38		HUF
		1 295 634 775.52	1 529 664 652.94		234 029 877.42 HUF

Számlaosztály egyenlege: 234 029 877.42 K

Főkönyvi kivonat: 5 Számlaosztály

lap: 1

Számvetési T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
5	Költségek	546 286 357.82	546 286 357.82		
51	ANYAGKÖLTSÉG	84 931 291.30	1 698 327.00	83 232 964.30	HUF
511	Vásárolt anyagok költségei	39 330 908.30	1 558 366.00	37 772 542.30	HUF
5111	Építési, fenntartási anyagok	37 743 786.60	1 558 366.00	36 185 420.60	HUF
5112	Tisztítószer	1 313 870.70	0.00	1 313 870.70	HUF
5114	Parkgondozás anyagai	243 989.00	0.00	243 989.00	HUF
5115	Gyógyszerköltség	29 262.00	0.00	29 262.00	HUF
513	Egyéb anyagköltség	45 600 383.00	139 961.00	45 460 422.00	HUF
5131	Áramdíj	9 741 755.00	0.00	9 741 755.00	HUF
5132	Vízdíj	9 805 766.00	0.00	9 805 766.00	HUF
5133	Nyomtatóanyag, irodaszer	876 582.00	82 598.00	793 984.00	HUF
5134	Üzemanyag	4 644 493.00	0.00	4 644 493.00	HUF
5135	Gázdíj	4 247 833.00	0.00	4 247 833.00	HUF
5137	Munka, védőruha	607 606.00	0.00	607 606.00	HUF
5139	Egyéb anyagok	15 676 348.00	57 363.00	15 618 985.00	HUF
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	133 247 175.00	34 449 132.00	98 798 043.00	HUF
521	Igénybe vett szolgáltatás	117 399 666.00	34 224 643.00	83 175 023.00	HUF
522	Bérelti díj	2 468 666.00	0.00	2 468 666.00	HUF
523	Fenntartási szolgáltatás-karbantartás	395 375.00	0.00	395 375.00	HUF
525	Oktatás, továbbképzés	272 858.00	0.00	272 858.00	HUF
526	Szoftverbérlés	1 178 141.00	0.00	1 178 141.00	HUF
5291	Építőipari szolgáltatás	2 741 862.00	0.00	2 741 862.00	HUF
52911	Alvállalkozói szolgáltatás kfg.	2 741 862.00	0.00	2 741 862.00	HUF
5293	Telefon, internet	1 165 767.00	0.00	1 165 767.00	HUF
5294	Jogi, számviteli szolgáltatás	1 752 890.00	0.00	1 752 890.00	HUF
5295	Postaköltség	2 089 925.00	5 016.00	2 084 909.00	HUF
5299	Egyéb igénybevetett tevékenység	3 782 025.00	219 473.00	3 562 552.00	HUF
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	34 828 665.00	5 811.00	34 822 854.00	HUF
531	Hatósági díjak	28 152 320.00	0.00	28 152 320.00	HUF
532	Banki szolgáltatás	4 947 182.00	0.00	4 947 182.00	HUF
533	Biztosítás	1 729 163.00	5 811.00	1 723 352.00	HUF
54	BÉRKÖLTSÉG	210 800 647.91	94 399 653.91	116 400 994.00	HUF
541	Béreköltség	210 800 647.91	94 399 653.91	116 400 994.00	HUF
5411	Béreköltség	209 930 638.91	94 399 653.91	115 530 985.00	HUF

Főkönyvi kivonat: 5 Számlaosztály

lap: 2

Számítélt T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmazott tartozik	Halmazott követel	Tartozik	Követel
5412	Egyszerűsített foglalkoztatás bére	870 009.00	0.00	870 009.00	HUF
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	10 380 349.62	220 007.00	10 160 342.62	HUF
551	Személyes kifizetések	847 737.00	0.00	847 737.00	HUF
5511	Betegszabadság	450 114.00	0.00	450 114.00	HUF
5512	Ajándék	256 352.00	0.00	256 352.00	HUF
5513	Táppénz hozzájárulás	141 271.00	0.00	141 271.00	HUF
552	Jóléti és kulturális költségek	7 294 473.62	20 007.00	7 274 466.62	HUF
5521	Védőítal	207 165.00	0.00	207 165.00	HUF
5522	Munkabéjárás	269 942.00	6 097.00	263 845.00	HUF
5525	Üzleti vendégl.	1 304 083.62	13 910.00	1 290 173.62	HUF
5526	Erzsébet utalvány	5 285 000.00	0.00	5 285 000.00	HUF
5529	Egyéb juttatás	228 283.00	0.00	228 283.00	HUF
553	S.gk.használat	2 238 139.00	200 000.00	2 038 139.00	HUF
56	BÉRJÁRULÉKOK	29 445 598.00	0.00	29 445 598.00	HUF
561	Nyugdíjbiztosítási járulékok	25 589 296.00	0.00	25 589 296.00	HUF
5614	Szociális hozzájárulási adó	25 589 296.00	0.00	25 589 296.00	HUF
562	Eü.hozzájárulás	1 059 126.00	0.00	1 059 126.00	HUF
564	Szakképz.hj.	1 674 018.00	0.00	1 674 018.00	HUF
567	Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	77 000.00	0.00	77 000.00	HUF
568	Béren kívüli juttatás adója	1 046 158.00	0.00	1 046 158.00	HUF
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	10 671 044.99	0.00	10 671 044.99	HUF
571	Időarányos écs	9 020 241.00	0.00	9 020 241.00	HUF
572	Egyösszegű écs	1 650 803.99	0.00	1 650 803.99	HUF
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0.00	29 832 952.00	29 832 952.00	HUF
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	0.00	11 779 410.00	11 779 410.00	HUF
582	Saját előállítástú eszközök aktivált értéke	0.00	18 053 542.00	18 053 542.00	HUF
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	31 981 586.00	385 680 474.91	353 698 888.91	HUF
591	Költségnem átvezetési számla	31 981 586.00	385 680 474.91	353 698 888.91	HUF
		546 286 357.82	546 286 357.82		HUF

Számlaosztály egyenlege: 0.00 K

Főkönyvi kivonat: 6 Számlaosztály

lap: 1

Számvetési T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
6	Általános költségek	97 679 078.91	97 679 078.91		HUF
61	JAVÍTÓ-KARBANTARTÓ ÜZEMEK KÖLTSÉGEI	38 517 291.70	1 849.00	38 515 442.70	HUF
61.1	Műhely költségei	38 517 291.70	1 849.00	38 515 442.70	HUF
62	SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐ ÜZEMEK (EGYSÉGEK) KÖLTSÉGEI	3 974 125.00	79 490.00	3 894 635.00	HUF
62.11	Gépkocsi HUB-308 költségei	1 544 334.00	5 811.00	1 538 523.00	HUF
62.12	Gépkocsi EJX-390 költségei	197 320.00	0.00	197 320.00	HUF
62.21	JD kistaktor költségei	1 383 786.00	73 679.00	1 310 107.00	HUF
62.22	Gépkocsi MIX-928	500 846.00	0.00	500 846.00	HUF
62.23	JCB költségei	347 839.00	0.00	347 839.00	HUF
66	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEI	1 377 122.00	0.00	1 377 122.00	HUF
66.1	Központi irányítás ált. költségei	53 810 540.21	290 174.00	53 520 366.21	HUF
69	KÖLTSÉGHELYEK KÖLTSÉGEINEK ÁTVEZETÉSE	0.00	97 307 565.91		97 307 565.91 HUF
69.1	Költséghelyek költségeinek átvezetése	0.00	97 307 565.91		97 307 565.91 HUF

97 679 078.91

HUF

Számlaosztály egyenlege:

0.00 K

Főkönyvi kivonat: 7 Számlaosztály

lap: 1

Számveteli T. dátum: 2015.01.01 -től 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
7	TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI		62 926 804.00	353 698 888.91	HUF
71	PROJEKT TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI		11 176 541.00	67 209 520.91	HUF
710	Építési vállalkozási munkák költségei	29 685 712.00	4 037 401.00	25 648 311.00	HUF
7102	Szaunaház építés Leader	14 320 222.00	1 000 000.00	13 320 222.00	HUF
7104	Buszváró építés	10 415 521.00	3 000 000.00	7 415 521.00	HUF
7106	Zászlótartó, pénztár, hivatal udvara	4 586 199.00	37 401.00	4 548 798.00	HUF
7108	Kertésépítés	363 770.00	0.00	363 770.00	HUF
7110	Kövy Sándor Általános Iskola kieg. munkái	18 548 499.00	3 000.00	18 545 499.00	HUF
7115	Művház. mosdó felújítások	5 946 473.00	0.00	5 946 473.00	HUF
7116	Hulladéklerakó bővítési beruházás	1 421 010.00	1 421 010.00		HUF
7117	Egyéb külső szolgáltatás költségei	5 095 000.00	0.00	5 095 000.00	HUF
7118	Építőanyag értékesítés	572 849.00	0.00	572 849.00	HUF
712	Támogatott projektek	17 116 518.91	5 715 130.00	11 401 388.91	HUF
7120	Projektmenedzsment tevékenység költségei	7 124 000.00	5 640 000.00	1 484 000.00	HUF
71202	KEOP-1.2.0 Szennyvízelvezetőrendszer kialakítása	5 944 000.00	4 460 000.00	1 484 000.00	HUF
71205	ÉAOP-4.1.1-Napfény Óvoda felújítása	80 000.00	80 000.00		HUF
71209	ÉAOP-5.1.1. Városközpont funkcióbővítés	1 100 000.00	1 100 000.00		HUF
71210	Hulladékgazdálkodási projektmenedzsment	5 866 788.91	0.00	5 866 788.91	HUF
71212	ÉAOP-4.1.1/A-12 Kövy S.Iskola Komplex fejl.	4 050 600.00	0.00	4 050 600.00	HUF
71214	Közmunka program	75 130.00	75 130.00		HUF
72	VÁROSGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	309 639 992.40	49 473 091.00	260 166 901.40	HUF
721	Közszolgáltató tevékenység	28 424 583.00	6 400 000.00	22 024 583.00	HUF
7211	Tennető és temetkezési tevékenység	35 337.00	0.00	35 337.00	HUF
72111	Köztanuló fenntartása és üzemeltetése	15 897 955.00	6 400 000.00	9 497 955.00	HUF
72112	Temetkezési szolgáltatás	12 144 003.00	0.00	12 144 003.00	HUF
7212	Állategészségügyi tevékenység	347 288.00	0.00	347 288.00	HUF
722	Üzemeltetés költségei	44 279 107.20	67 716.00	44 211 391.20	HUF
7221	Piac üzemeltetése	9 126 644.00	47 244.00	9 079 400.00	HUF
7222	Buszváró üzemeltetése	1 615 958.00	0.00	1 615 958.00	HUF
7223	Kerékpármegőrző üzemeltetése	176 857.00	0.00	176 857.00	HUF
7224	Sportpálya üzemeltetése	5 551 000.00	0.00	5 551 000.00	HUF
7225	Jókai Sportlétesítmény üzemeltetése	23 207 051.20	20 472.00	23 186 579.20	HUF
7226	Településfejlesztési szakmai feladatok	4 601 597.00	0.00	4 601 597.00	HUF
723	Köztérület fenntartás költségei	34 559 591.00	23 085.00	34 536 506.00	HUF

Főkönyvi kivonat: 7 Számlaosztály

lap: 2

Számveteli T. dátum: 2015.01.01 -től 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
7231	Közutak, járdák fenntartása	14 350 771.00	0.00	14 350 771.00	HUF
7232	Park fenntartása	16 197 857.00	23 085.00	16 174 772.00	HUF
7233	Belvív elleni védekezés	4 010 963.00	0.00	4 010 963.00	HUF
724	Ingatlan hasznosítás költségei	546 719.00	0.00	546 719.00	HUF
7241	Bérlások hasznosítása	1 239 867.00	0.00	1 239 867.00	HUF
7243	Kossuth téri izledek	604 287.00	0.00	604 287.00	HUF
725	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység	142 967 645.00	41 632 531.00	101 335 114.00	HUF
7251	Személtélp üzemeltetése	73 102 049.00	41 630 515.00	31 471 534.00	HUF
7252	Hulladék szállítás	66 880 945.00	2 016.00	66 878 929.00	HUF
7253	Szelektív hulladékgyűjtés	2 984 651.00	0.00	2 984 651.00	HUF
726	Füldő és gyógyászat	52 546 552.20	524 259.00	52 022 293.20	HUF
7261	Gyógyfürdő	39 602 620.80	510 630.00	39 091 990.80	HUF
7262	Gyógyászat	12 943 931.40	13 629.00	12 930 302.40	HUF
7271	Jókai Sportcentrum üzemeltetése	465 277.00	825 500.00	2 639 777.00	HUF
729	Egyéb fenntartási tevékenység	1 006 364.00	0.00	1 006 364.00	HUF
73	INTÉZMÉNYFENNTARTÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	28 599 638.60	2 277 172.00	26 322 466.60	HUF
7301	Iskola karbantartás	10 631 151.60	0.00	10 631 151.60	HUF
7302	Óvoda karbantartás	6 199 507.00	0.00	6 199 507.00	HUF
7303	Egészségügyi intézmények karbantartása	1 154 699.00	13 500.00	1 141 199.00	HUF
7304	Szoc.Szolg.Központ karbantartása	1 013 538.00	0.00	1 013 538.00	HUF
7305	Polgármesteri Hivatal karbantartása	4 830 755.00	2 221 000.00	2 609 755.00	HUF
7306	Ált.Művelődési Központ karbantartása	3 342 547.00	42 672.00	3 299 875.00	HUF
7307	Mosoda karbantartása	100 661.00	0.00	100 661.00	HUF
7308	Szakiskola karbantartása	67 600.00	0.00	67 600.00	HUF
7309	Kollégium karbantartása	670 878.00	0.00	670 878.00	HUF
7310	Rásó udvar karbantartása	51 142.00	0.00	51 142.00	HUF
7311	RomaRom Szervezet	72 368.00	0.00	72 368.00	HUF
7312	Kincsesház	334 465.00	0.00	334 465.00	HUF
7314	Rendőrőrs	130 327.00	0.00	130 327.00	HUF
		416 625 692.91	62 926 804.00	353 698 888.91	HUF
				353 698 888.91 T	
					Számlaosztály egyenlege:

Főkönyvi kivonat: 8 Számlaosztály

lap: 1

Számvetési T. dátum: 2015.01.01 -től 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
81	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI	8 321 090.39	1 458 813.00	6 862 277.39	HUF
812	Belföldi értékesítés eladott áruk beszerzési értéke	8 321 090.39	1 458 813.00	6 862 277.39	HUF
8122	Kegyeleti bolt elárá	4 787 146.00	349 550.00	4 437 596.00	HUF
8123	Jókai sportcentrum elárá	3 533 944.39	1 109 263.00	2 424 681.39	HUF
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	21 525 837.75	2 989 030.00	18 536 807.75	HUF
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek	2 703 437.44	0.00	2 703 437.44	HUF
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k.	623 365.00	0.00	623 365.00	HUF
8634	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott t.	62 742.00	0.00	62 742.00	HUF
8639	Egyéb ráfordítások	2 017 330.44	0.00	2 017 330.44	HUF
865	Céltartalék képzése	4 160 000.00	0.00	4 160 000.00	HUF
8652	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	4 160 000.00	0.00	4 160 000.00	HUF
866	Értékesítés, tervben felüli értékcsokkenés	6 079 259.00	1 767 872.00	4 311 387.00	HUF
8661	Hulladékgazdálkodás elszámolt értékvesztése	1 767 872.00	0.00	1 767 872.00	HUF
8662	Egyéb követelések elszámolt értékvesztése	4 311 387.00	1 767 872.00	2 543 515.00	HUF
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	3 864 395.00	0.00	3 864 395.00	HUF
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzáj.	1 647 650.00	0.00	1 647 650.00	HUF
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzáj.	1 267 280.00	0.00	1 267 280.00	HUF
86725	Helyi iparüzési adó	1 003 700.00	0.00	1 003 700.00	HUF
86726	Gépjárműadó	263 580.00	0.00	263 580.00	HUF
8674	Késedelmi kamat	25 745.00	0.00	25 745.00	HUF
8676	Adott támogatás	923 720.00	0.00	923 720.00	HUF
869	Különtétele egyéb ráfordítások	4 718 746.31	1 221 158.00	3 497 588.31	HUF
8691	Behajthatatlan követelés leír összege	2 412 302.52	1 221 151.00	1 191 151.52	HUF
8692	Le nem vonható Áfa	1 084 847.00	0.00	1 084 847.00	HUF
8693	Hulladék behajthatatlan követelés	1 221 151.00	0.00	1 221 151.00	HUF
8694	Keretelési különbözet	445.79	7.00	438.79	HUF
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	967 120.00	0.00	967 120.00	HUF
872	Fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások	967 120.00	0.00	967 120.00	HUF
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	967 120.00	0.00	967 120.00	HUF
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	1 921 000.00	0.00	1 921 000.00	HUF
894	Társasági adó	1 921 000.00	0.00	1 921 000.00	HUF

Főkönyvi kivonat: 8 Számlaosztály

lap: 2

Számviteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
		32 735 048.14	4 447 843.00	28 287 205.14	
					28 287 205.14 T
					HUF

Számlaosztály egyenlege:

Főkönyvi kivonat: 9 Számlaosztály

lap: 1

Számvetési T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
91	ÉPÍTŐIPARI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE		80 036 827.00		80 036 827.00 HUF
910	Saját projektek árbevétele	0.00	33 230 976.00		33 230 976.00 HUF
9102	Ady Endre Műv.központ mosdói	0.00	5 905 512.00		5 905 512.00 HUF
9103	Leader Szanaház építés	0.00	8 061 608.00		8 061 608.00 HUF
9104	Pénztárhelyiség, zászlótartó	0.00	4 054 858.00		4 054 858.00 HUF
9105	Buszváró építés	0.00	8 858 268.00		8 858 268.00 HUF
9106	Lelátó építés	0.00	881 280.00		881 280.00 HUF
9107	Kincsesház pótmunkái árbevétele	0.00	4 954 539.00		4 954 539.00 HUF
9109	Kertésépítési munkák	0.00	514 911.00		514 911.00 HUF
9110	Egyéb külső szolgáltatási tevékenység árbevétele	0.00	15 000 000.00		15 000 000.00 HUF
91205	Hulladékgazdálkodási projektmenedzsment	0.00	17 900 000.00		17 900 000.00 HUF
9121	Projektek árbevétele	0.00	13 905 851.00		13 905 851.00 HUF
91212	ÉAOP-4.1.1/A-12 Kövy S Iskola Komplex fejl.	0.00	8 150 591.00		8 150 591.00 HUF
91214	KEOP-1.2.0 Szennyvízelvezető rendsz.	0.00	5 755 260.00		5 755 260.00 HUF
92	VÁROSGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	10 281 925.00	116 680 062.00		106 398 137.00 HUF
921	KÖZSZOLGÁLTATÓ TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	2 171 184.00	24 337 415.00		22 166 231.00 HUF
9211	Temető és temetkezés árbevétele	2 171 184.00	24 337 415.00		22 166 231.00 HUF
92111	Temető fenntartás és üzemeltetés árbevétele	83 559.00	2 701 293.00		2 617 734.00 HUF
92112	Temetkezési szolgáltatás árbevétele	2 087 625.00	21 636 122.00		19 548 497.00 HUF
922	ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	20 265.00	5 644 926.00		5 624 661.00 HUF
9221	Piac üzemeltetés árbevétele	0.00	3 390 872.00		3 390 872.00 HUF
9223	Kerekpármegörző üzemeltetés árbevétele	20 265.00	1 781 613.00		1 761 348.00 HUF
9224	Sportpályák üzemeltetésének árbevétele	0.00	472 441.00		472 441.00 HUF
924	INGATLAN HASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	0.00	2 876 041.00		2 876 041.00 HUF
9241	Bérlások hasznosításának árbevétele	0.00	1 479 120.00		1 479 120.00 HUF
9242	Garázsok hasznosításának árbevétele	0.00	99 780.00		99 780.00 HUF
9243	Kossuth téri üzletek árbevétele	0.00	1 297 141.00		1 297 141.00 HUF
925	HULLADÉK KEZELÉS ÁRBEVÉTELE	8 090 476.00	83 821 680.00		75 731 204.00 HUF
9251	Szeméttelep árbevétele	0.00	17 539 306.00		17 539 306.00 HUF
92512	Idegen beszállítás árbevétele	0.00	17 539 306.00		17 539 306.00 HUF
9252	Hulladékszállítás árbevétele	8 090 476.00	62 937 064.00		54 846 588.00 HUF
9253	Szelektív hulladékgyűjtés árbevétele	0.00	3 320 363.00		3 320 363.00 HUF
9254	Hulladékgyűjtő zsák árbevétele	0.00	24 947.00		24 947.00 HUF
93	GYÓGYFÜRDŐ ÁRBEVÉTELE	1 177 832.00	36 183 950.00		35 006 118.00 HUF

Főkönyvi kivonat:9 Számlaosztály

lap: 2

Számviteli T. dátum: 2015.01.01 -tól 2015.12.31 -ig

Számla	Megnevezés	Halmozott tartozik	Halmozott követel	Tartozik	Követel
932	Gyógyfürdő árbevétele	712 260.00	14 151 326.00		13 439 066.00 HUF
933	Gyógyászat árbevétele	93 681.00	3 110 990.00		3 017 309.00 HUF
936	Jókai Sportcentrum árbevétele	371 891.00	18 921 634.00		18 549 743.00 HUF
9361	Jókai Sportcentrum Büfé árbevétele	134 627.00	5 683 695.00		5 549 068.00 HUF
9362	Jókai Sportcentrum Sportszolgáltatások bevétele	237 264.00	13 237 939.00		13 000 675.00 HUF
94	EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE	0.00	2 015 758.00		2 015 758.00 HUF
948	Egyéb szolgáltatások árbevétele	0.00	737 773.00		737 773.00 HUF
949	Anyagértékesítés árbevétele	0.00	1 277 985.00		1 277 985.00 HUF
96	EGYÉB BEVÉTELEK	5 429 599.55	180 399 222.34	174 969 622.79	HUF
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett	522 950.55	10 905 196.78	10 382 246.23	HUF
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t.	522 947.55	9 805 692.00	9 282 744.45	HUF
9639	Egyéb bevétel	3.00	1 099 504.78	1 099 501.78	HUF
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	4 906 631.00	168 655 450.20	163 748 819.20	HUF
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	2 063 426.00	59 750 023.00	57 686 597.00	HUF
96721	Közzétű dolgozók bértámogatása	1 804 253.00	19 756 850.00	17 952 597.00	HUF
96722	Karbantartás támogatás	259 173.00	39 993 173.00	39 734 000.00	HUF
9673	Támogatás	2 833 340.00	108 059 340.00	105 226 000.00	HUF
9674	Késedelmi költségek	9 865.00	846 087.20	836 222.20	HUF
96741	Késedelmi kamat	5 805.00	321 040.20	315 235.20	HUF
96742	Ügyviteli díj	4 060.00	525 047.00	520 987.00	HUF
968	Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0.00	837 828.00	837 828.00	HUF
969	Külföldre egyéb bevételek	18.00	747.36	729.36	HUF
9694	Keretelési bevétel	18.00	747.36	729.36	HUF
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	5 404.00	5 404.00	HUF
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamny.	0.00	5 404.00	5 404.00	HUF
9732	Kamatozó értékpapír kapott (járó) kamata	0.00	5 404.00	5 404.00	HUF
		16 889 356.55	415 321 223.34	398 431 866.79	HUF
				398 431 866.79	K
				Számlaosztály egyenlege:	

4 007 230 091.57

4 007 230 091.57

HUF

Egyenlegek egybe a:

0.00 K

1-4 összesen

2 897 014 557.24

2 880 568 784.50

16 445 772.74

HUF

1-4 egyenlege:

16 445 772.74 T

5-9 összesen

1 110 215 534.33

1 126 661 307.07

16 445 772.74 HUF

Nyereség

16 445 772.74 K

16 445 772.74 HUF



Nádudvari Nonprofit Kft.
4181 Nádudvar, Petőfi utca 13.
Adószám: 14412930-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-015373
Szlsz.: 11738149-20004862
1.

HAJDÚ AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

Cégjegyzékszám: 09-09-022030

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

Tel: 52/456-474, mobil: 06-30-9386-764, e-mail: nemesne2003@freemail.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolójáról készült jelentés

Elvégeztem a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (székhely: 4181 Nádudvar, Petőfi Sándor u. 13. cégjegyzékszám: 09-09-015373) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 250.475 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 16.446 ezer Ft (nyereség) – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak 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 az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között

HAJDÚ AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

Cégjegyzékszám: 09-09-022030

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

Tel: 52/456-474, mobil: 06-30-9386-764, e-mail: nemesne2003@freemail.hu

megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó 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 bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a következőkre:

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében a követelések között szereplő személyszállítási közszolgáltatás igénybevételéből származó lakossági díjhátralék behajtása a vonatkozó hulladékgazdálkodási törvény előírásainak megfelelően – a NAV által - folyamatban van. A Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolója a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált behajthatatlan követelések összegét tartalmazza, a behajthatatlan követelések végleges összege azonban nem vált ismertté. A vállalkozás a vevők ezen csoportjának 365 napon túli tartozásaira 17.911 ezer Ft értékvesztést tart nyilván, amelynek képzése megalapozott és ésszerű számviteli becslésen alapult. A behajthatóság ugyanakkor szorosan összefügg a lakosság jövedelmi viszonyaival, ezért a becslés magas kockázatú.

A Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-ban foglaltak alapján a hulladékkezelő létesítmény üzemeltetéséhez kapcsolódóan megképzett céltartalék 2015. december 31-i állománya 25.280 ezer Ft, amely pénzügyileg elkülönítetten nem áll rendelkezésre.

HAJDÚ AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

Cégjegyzékszám: 09-09-022030

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

Tel: 52/456-474, mobil: 06-30-9386-764, e-mail: nemesne2003@freemail.hu

Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményekről

A Kft. a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ában foglalt előírásoknak megfelelően a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységeire vonatkozóan a beszámoló kiegészítő mellékletében elkülönült mérleget és eredménykimutatást is készített.

Debrecen, 2016. május 21.

HAJDÚ-AUDIT
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

Cégjegyzékszám: 09-09-022030

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai Ny.sz.: 002704

Költségvetési minősítés száma KM 002953

Nemesné Sörös Erzsébet

Hajdú Audit Kft.

Nemesné Sörös Erzsébet

ügyvezető

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

MKVK nyilvántartási szám: 002704

Nemesné Sörös Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai Hyt. szám: 002694

Költségvetési minősítés száma: 000603

Nemesné Sörös Erzsébet

Nemesné Sörös Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

4028 Debrecen, Zrínyi u. 8.

MKVK nyilvántartási szám: 002694