



## Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎ : 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: [polgarmester@kisujszallas.hu](mailto:polgarmester@kisujszallas.hu)

honlap: [www.kisujszallas.hu](http://www.kisujszallas.hu)

6/2018.

### MEGHÍVÓ

#### Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendkívüli ülését

2018. május 17-én csütörtökön 15<sup>00</sup> órára,  
a Városháza Gaál Kálmán termébe  
(5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. szám, emelet 31.)

összehívom,

melyre tisztelettel meghívom.

#### Napirendi javaslat a nyilvános ülésre:

- 1. Előterjesztés közművelődési érdekeltség-növelő támogatás igénylésének hiánypótlására**  
Előterjesztő: Kecze István polgármester  
*Hivatali felelős: Kocsisné Monoki Julianna osztályvezető*
- 2. Előterjesztés a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására**  
Előterjesztő: Kecze István polgármester  
Meghívott: Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője  
Túri Lajos Kálmánné könyvvizsgáló  
*Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság  
a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága*  
*Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző*

#### Napirendi javaslat, mely ügyekben zárt ülés tartható:

- 3. Előterjesztés elővásárlási jog gyakorlásának fenntartására**  
Előterjesztő: Kecze István polgármester  
*Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*  
*Hivatali felelős: Várócziné Dr. Daruka Andrea jogi ügyintéző*

#### Napirendi javaslat a zárt ülésre:

- 4. Előterjesztés a "Kísérógáz és napenergia hasznosítása Kisújszálláson" tárgyú közbeszerzési eljárás eredményére és ismételt megindítására (helyben kiosztott)**  
Előterjesztő: Kecze István polgármester  
*Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*  
*Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző,  
Monokiné Székely Zsuzsanna közbeszerzési referens*

5. **Előterjesztés a "Szociális Otthon energetikai felújítása" tárgyú közbeszerzési eljárás eredményére és ismételt megindítására**

Előterjesztő: Kecze István polgármester  
 Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság  
 Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző,  
 Monokiné Székely Zsuzsanna közbeszerzési referens

6. **Előterjesztés főzőkonyha építési kivitelezőjének kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás eredményére és ismételt megindítására**

Előterjesztő: Kecze István polgármester  
 Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság  
 Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző,  
 Monokiné Székely Zsuzsanna közbeszerzési referens

7. **Előterjesztés a "Városháza energetikai célú felújítása" tárgyú ismételt közbeszerzési eljárás eredményére és harmadik eljárás megindítására**

Előterjesztő: Kecze István polgármester  
 Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság  
 Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző,  
 Monokiné Székely Zsuzsanna közbeszerzési referens

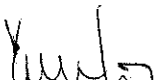
**A Képviselő-testület üléseire állandó meghívottak:**

- a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal kormány megbízottja
- a 3. számú egyéni országgyűlési választókerület országgyűlési képviselője: Kovács Sándor
- a Kisújszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke: Kovács Józsefné
- **Dr. Kovács Tibor alpolgármester, Dr. Varga Zsolt jegyző, Dr. Szél András aljegyző,**
- a Polgármesteri Hivatal osztályvezetői: Bögös Katalin, Kocsisné Monoki Julianna,  
 Finta Orsolya, Kiss Endre

Az ülés teljes nyilvános anyaga a városi könyvtárban megtekinthető, valamint a [www.kisujszallas.hu](http://www.kisujszallas.hu) honlapon, az Aktuális önkormányzati és képviselő-testületi ülések link alatt letölthető.

Kisújszállás, 2018. május 14.



  
 Kecze István  
 polgármester



## Kisújszállás Város Polgármestere

☎ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎ 06-59-520-240 Fax: 06-59-321-139

email : [polgarmester@kisujszallas.hu](mailto:polgarmester@kisujszallas.hu)

honlap: [www.kisujszallas.hu](http://www.kisujszallas.hu)

### Előterjesztés

#### Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2018. május 17-i ülésének

1. napirendi pontjához

#### közművelődési érdekeltségnövelő támogatás igénylésének hiánypótlására

#### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Az emberi erőforrások minisztere – a belügyminiszterrel és a nemzetgazdasági miniszterrel egyetértésben – pályázatot hirdetett Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet II. 4. a) pontja szerint közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra. A felhívásra benyújtottuk pályázatunkat, melyhez az önkormányzat 2018. évi költségvetésében 400.000 Ft saját erőt biztosítottunk.

A pályázatot gondozó Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatósága hiánypótlási felhívással fordult hozzánk, melyben kéri, hogy a saját forrás biztosításáról önkormányzati határozatban is nyilatkozzunk, és csatoljuk, hogy a 2018. évi költségvetés mely során került megjelölésre a saját forrás összege. Kérem képviselőtársaimat a Magyar Államkincstár által kért, alábbi önkormányzati határozat meghozatalára.

Kisújszállás, 2018. május 15.

  
Kecze István  
polgármester

Készítette : *Kocsisné Monoki Julianna osztályvezető*

Ellenőrizte : *Dr. Varga Zsolt jegyző*

Az előterjesztés törvényes : 

#### Határozati javaslat :

/2018. (V. 17.) számú önkormányzati határozat

a 2018. évi közművelődési érdekeltségnövelő támogatás igénylésének hiánypótlásáról

Az emberi erőforrások minisztere – a belügyminiszterrel és a nemzetgazdasági miniszterrel egyetértésben – pályázatot hirdetett Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet II. 4. a) pontja alapján közművelődési érdekeltségnövelő támogatás elnyerésére. A felhívásra Kisújszállás Város Önkormányzata 800.000 Ft-os keretösszegű pályázatot nyújtott be, melyből a saját erő 400.000 Ft. Ennek forrása az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (I. 31.) önkormányzati rendelet 6. cím, 2. alcímében meghatározott működési céltartalék („Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár érdekeltségnövelő pályázat saját erő biztosítás”).

**Végrehajtásért felelős:** Kecze István polgármester

**Határidő:** 2018. május 25.

Erről értesül:

1. Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság, 5000 Szolnok, Pf.: 114.
2. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya
3. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Szervezési és Önkormányzati Kapcsolatok Osztálya



**Kisújszállás Város Polgármestere**

☎ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎ 06-59-520-240 Fax: 06-59-321-139

email : [polgarmester@kisujszallas.hu](mailto:polgarmester@kisujszallas.hu)

honlap: [www.kisujszallas.hu](http://www.kisujszallas.hu)

**Előterjesztés**

**Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete**

**2018. május 17-i ülésének**

**2. napirendi pontjához**

**a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására**

*Véleményezi:*

*Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*


*Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága*


***Tisztelt Képviselő-testület!***

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A 2018. évi munkaterv alapján Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója benyújtotta a 2017. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni.

**Kisújszállás, 2018. május 15.**

  
**Kecze István**  
polgármester

**Készítette : Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző** 

**Ellenőrizte : Kiss Endre osztályvezető**

**Az előterjesztés törvényes : **

**Határozati javaslat :**

**/2018. (V. 17.) számú önkormányzati határozat**

**a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról**

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt elfogadja.

A Képviselő-testület a 2017. évi mérlegfőösszeget 163 561 ezer forinttal, és az adózott eredményt -7 139 ezer forinttal elfogadja. A Képviselő-testület -7 139 ezer forint adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

**Végrehajtásért felelős:** Tóth Zoltán ügyvezető  
**Határidő:** 2018. június 1.

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Varga Zsolt jegyző
3. Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya

1	3	1	2	2	1	8	6	3	8	2	1	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	0	7	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

## Egyszerűsített éves beszámoló

### Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

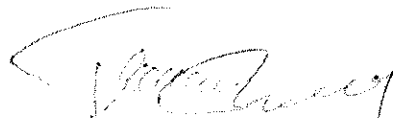
5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.

2017.01.01-2017.12.31.

Beszámoló készítésének oka:	Normál, fordulónapi beszámoló
Mérlegfordulónap:	2017.12.31
Adatok pénzegysége:	ezer HUF
Mérleg:	VAN
Eredménykimutatás:	VAN
Kiegészítő melléklet:	VAN
Könyvvizsgálói jelentés:	VAN
Üzleti jelentés:	NINCS

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Kisújszállás, 2018. május 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Kisújszállás, 2018. május 15.  
P.H.

1 3 1 2 2 1 8 6 3 8 2 1 5 7 2 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

1 1

Cégjegyzék száma

## Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sorok)</b>	<b>49 280</b>		<b>46 900</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	1 268		672
3	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	48 012		46 228
5	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>78 558</b>		<b>84 650</b>
10	<b>I. KÉSZLETEK</b>	7 527		8 643
11	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	33 093		45 856
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	37 938		30 151
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 996</b>		<b>32 011</b>
18	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>140 834</b>		<b>163 561</b>

Kelt: Kisújszállás, 2018. május 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.



1	3	1	2	2	1	8	6	3	8	2	1	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	0	7	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Cégjegyzék száma

## Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
19.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>81 591</b>		<b>74 452</b>
20.	I. JEGYZETT TŐKE	84 039		84 039
21.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 287		4 287
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 499		-6 735
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 236		-7 139
30.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>6 067</b>		<b>5 441</b>
31.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>41 246</b>		<b>73 209</b>
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 246		73 209
35.	34. sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: származékos ügyletek negatív ért. kül.			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>11 930</b>		<b>10 459</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>140 834</b>		<b>163 561</b>

Kelt: Kisújszállás, 2018. május 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

1 3 1 2 2 1 8 6 3 8 2 1 5 7 2 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

3 1

Cégjegyzék száma

## Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.


Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat  
Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	A	B	C	D	E
1.	I	Értékesítés nettó árbevétele	378 537		350 479
2.	II	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 683		0
3.	III	Egyéb bevételek	13 326		17 690
4.		III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 879		3 458
5.	IV	Anyagjellegű ráfordítások	272 725		239 372
6.	V	Személyi jellegű ráfordítások	95 716		111 672
7.	VI	Értécsökkenési leírás	7 315		5 079
8.	VII	Egyéb ráfordítások	18 282		18 532
9.		VII. sorból: értékvesztés	4 347		1 111
10.	A	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-492</b>		<b>-6 486</b>
11.	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	40		10
12.	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
13.	B	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>40</b>		<b>10</b>
14.	C	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-452</b>		<b>-6 476</b>
15.	X	Adófizetési kötelezettség	784		663
16.	D	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-1 236</b>		<b>-7 139</b>

Kelt: Kisújszállás, 2018. május 15.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

A vállalkozó neve: Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.  
Adószám: 13122186-2-16  
Cégbíróság: JNSZ Megyei Bíróság  
Cégjegyzék szám: 16-09-007489  
Web: www.kjvgkft.hu

**KISÚJSZÁLLÁSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.**

---

5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2017. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**
- III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**
- IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A gazdálkodó bemutatása

### **Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Kisújszállási Városgazdálkodási Kft. 2003. november 13-ai bejegyzéssel alakult, az 1953. május 16-án alapított Városgazdálkodási Vállalat Kisújszállás köztüzemi vállalat ( székhelye: 5310 Kisújszállás, Deák F. u. 10. szám, Cg.j.sz.: 16-01-000418, adószám: 10020573-2-16) jogutódjaként. A társaság határozatlan időre alakult. Alapító Kisújszállás Város Önkormányzata (Kisújszállás, Szabadság tér 1. ).

A társaság létrehozásának célja. Kisújszállás városüzemeltetési és közszolgáltatási feladatainak ellátása, megfelelő minőségben a lakosság érdekeit szem előtt tartva.

A társaság 2014. január 1-óta nonprofit gazdasági társaságként működik.

Internetes felületének elérhetősége ahol az egyszerűsített éves beszámoló is feltöltésre kerül [www.kjvkft.hu](http://www.kjvkft.hu).

### **Fő tevékenysége:**

TEÁOR száma: 38.21 Hulladékgyűjtés, kezelés

### **Tulajdonosok:**

A társaság 100%-os tulajdonosa a Kisújszállás Város Önkormányzata.

### **A beszámoló aláírására jogosult:**

Tóth Zoltán ügyvezető (5310 Kisújszállás, Csorbai u. 13.)

A társaság jogszabály szerint kötelezett könyvvizsgálatra.

### **Könyvvizsgáló adatai:** Mátyus Irén

5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz. 3.

Engedély száma: 000841

A Kft. **könyvviteli szolgáltatás** körébe tartozó feladatok irányításáért, az egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért felelős személy. regisztrált mérlegképes könyvelő adatai:

Vékonyné Csikós Szilvia

5310 Kisújszállás, Sugár u. 60/9.

Regisztrációs szám: MK 189708

**Fő tevékenységek árbevétele: (Szt 93.§1/b.)**

ezer Ft

<b>Tevékenységek megnevezése</b>	<b>Előzőév</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Index %</b>
Lakbér,helyiségbér, területbér.	36 079	35 179	98%
Közös képviselői tevékenység	2 162	2 243	104%
Park és köztisztasági tev.	19 591	26 437	135%
Hulladékszállítás	68 345	82 665	121%
Hulladéklerakó	1 348	771	57%
Hulladékudvar	2 767	2 765	100%
Szelektív hull.gyűjtés	14 480	7 924	55%
Településtiszt.tev.	4 145	5 676	137%
Szállítási tevékenység	16	2 144	13400%
Építő szakipar.	158 623	72 749	46%
Hó és síkosságmentesítés	2 997	5 986	200%
Saját területbérbeadás	7 726	8 035	104%
Bel és csapv.elv.rendsz.üzem.	20 324	19 527	96%
Piac üzemeltetés	7 044	7 655	109%
Köztisztasági telep üzemelt.	889	3 470	390%
Temetkezési szolgáltatás	17 873	25 839	145%
Temető üzemeltetés	9 325	19 542	210%
Virágbolt		17 435	

**2. A számviteli politika főbb elemei:**

A vállalkozás a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklete, „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

A Kft. a költségeit elsősorban 6-7. számlaosztályba könyveli. az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. számú melléklet szerint (össz költség) eljárással állítja össze, a nagybetűvel és római számmal jelölt sorok szerint, mivel a költségnemek összehasonlítása így biztosított.

A vállalkozás a mérleg és az eredmény kimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A vállalkozás a költségeket elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban számolja el.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. §. (4) bekezdésében és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A vállalkozás üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.-e és a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március utolsó napja.

#### **Jelentős összegű hiba**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

#### **Nem jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

#### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

#### **Jelentős tételek**

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

#### **Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós összképet lényegesen befolyásoló jelentős összegű hibák feltárása esetén, a feltárás évét megelőző év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatása ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kerül bemutatásra.

**Az egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosító adatok (számviteli törvény – a továbbiakban: Szt.- 9.§ 2. bek.):**

Mutatók	A vállalkozás adatai		
	2015. évben	2016. évben	2017. évben
Mérleg főösszege	1.082.745	140.834	163.561
Nettó árbevétel	340.923	378.537	350.479
Atl. foglalkoztatottak sz. fő	31	36	42

ezer Ft

### A vállalkozás számviteli politikájában szabályozott főbb területek:

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik.
- a terv szerinti értékesítési leírás lineáris kulcsokkal, félévenként kerül elszámolásra, a 100 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra,
- a tárgyi eszközök hasznos élettartamát és maradványértékét az ügyvezető határozza meg,
- a saját termelésű készletek értéke utókalkulációval, közvetlen önköltségen kerül megállapításra,
- a vállalkozás alapítás-átszervezés és kutatás, kísérleti fejlesztés költségeket nem aktivál, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a vásárolt készleteket beszerzéskor költségként számolja el a fordulónapi készlet megállapítása tényleges leltározással, az utolsó beszerzési ár alkalmazásával történik. A saját termelésű készletekről évközben érték nyilvántartást nem vezet,
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a könyvelési, adózási, társadalombiztosítási és egyszerűsített éves beszámoló készítési teendőket a társaság saját maga látja el.

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmező helyzet értékelése (Szt. 88.§ 1-2. bek.)

#### 3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Vagyoni adatok	ezer Ft		
	Előző év	Tárgyév	Index %
Mérleg főösszege	140.834	163.561	116
Saját tőke	81.591	74.452	91
Jegyzet tőke	84.039	84.039	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	41.246	73.209	177
Befektetett eszközök	49.280	46.900	95

A mérleg főösszege – a társaság eszközállománya – a követelések és kötelezettségek értékével növekedett, valamint a negatív eredmény összegével csökkent a nyitó értékhez képest. A befektetett eszközök állománya 2.380 e Ft-tal csökkent. Ebből a tárgyi eszközök értéke 1.784 e Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói kötelezettségek növekedése miatt 31.963 e Ft-tal növekedtek.

A forgóeszközök állománya 6.092 e Ft-tal növekedett, ezen belül a pénzeszközök állománya 7.787 e Ft-tal csökkent, a készletek állománya 1.116 e Ft-tal, a követelések állománya viszont 12.763 e Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy a mérlegkészítéskor ki nem egyenlített NHKV Zrt. részére kiállított hulladékszállítási szolgáltatási díj számla szerepel a követelések között, ami január hónap során kiegyenlítésre került. A saját tőke 7.139 e Ft-tal csökkent, mely az adózott eredmény – 7.139 e Ft összegéből adódik.

**A vagyoni adatok alapján számolt mutatók:**

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedési mutató	saját tőke/ jegyzettőke M19 : M20	81.591/84.039 97%	74.452/84.039 89%
Tőkeerősség	saját tőke/ mérleg fő. M19 : M38	81.591/140.834 58%	74.452/163.561 46%
Tárgyi eszközök Fedezettsége	saját tőke/ tárgyi esz. M19 : M04	81.591/48.012 170%	74.452/46.228 161%
Befektetett eszközök Aránya	bef.esz./ mérleg fő. M01 : M18	49.280/140.834 35%	46.900/163.561 29%
Forgóeszközök aránya	forgóeszk./összes esz. M9/M18	78.558/140.834 56%	84.650/163.561 52%
Eladósodottsági mutató	kötelez./ sajáttőke M31 :M19	41.246/81.591 51%	73.209/74.452 98%

A saját tőke növekedési mutató értékét a tárgyévi negatív eredmény okozta. A befektetett eszközök aránya mutató a követelések növekedése miatt csökkenést mutat. A tárgyi eszközökre a saját tőke 161%-ban nyújt fedezetet. Az eladósodottság mutató 47%-os növekedését a szállítói kötelezettségek növekedése okozta. A szállítói kötelezettségek növekedése elhelyezési díj tartozásból adódik.

**2. A pénzügyi helyzet alakulása:**

ezer Ft

Pénzügyi adatok	Előző év	Tárgy év	Index %
Pénzügyi állománya (M16)	37.938	30.151	79
Forgóeszköz állománya (M09)	78.558	84.650	108
Rövid lejáratú kötelezettségek (M34)	41.246	73.209	177
Vevő állomány (főkönyvi kivonat)	25.725	33.495	130
Követelések (M11)	33.093	45.856	139
Szállító állomány (főkönyvi kivonat)	25.406	58.599	231

A pénzügyi adatok alapján a pénzeszközök állománya 21%-kal csökkent. A forgóeszközök állománya - melyből a készletek aránya 10% - növekedett 8%-kal. A követelések állománya 39 %-os növekedést, míg a kötelezettségek állománya 77 %-os növekedést mutat. A vevő állomány 30 %-kal növekedett, a szállító állomány 131%-os növekedett év végén. A szállító állomány növekedésének oka a hulladékiszállítás nem kiegyensúlyozott finanszírozása, ami miatt az elhelyezési díjak késve lettek megfizetve.

Ennek ellenére társaság pénzügyi stabilitása egész évben biztosított volt.



**A pénzügyi adatokból számolt mutatók:**

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta	pénzesz. / rövl.köt. M16 : M34	37.938/41.246 92%	30.151/73.209 41%
Rövid távú likviditás	forgóesz. / rövl.köt. M09 : M34	78.558/41.246 190%	84.650/73.209 116%
Hitelfedezetségi mutató	követ / rövl.köt. M11 : M34	33.093/41.246 80%	45.856/73.209 63%
Rövidtávú eladósodottság	rövl.köt-pénzeszk. nettó árbevétel M34-M16 : EK I.	41.246-37.938/ 378.537 0,9%	73.209-30.151/ 350.479 12%
Vevő-szállítók aránya	vevők/szállítók fők.kiv./fők.kiv.	25.725/25.406 101%	33.495/58.599 57%

A likviditási gyorsráta mutató szerint a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 41%-ára nyújtanának fedezetet.

A likviditási mutató szerint a forgóeszközök értéke 116%-ban fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 63 %-ára nyújt fedezetet.

A rövidtávú eladósodottság mutató szerint az árbevétel fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségeknek a pénzeszközökkel csökkentett részére.

A vevőállomány a szállítóállomány 57 %-ára nyújt fedezetet.

**3.3 A jövedelmezőség alakulása:**

ezer Ft

	Jövedelmezőség adatok	Bázis év	Tárgyév	Index %
I.	Nettó árbevétel	378.537	350.479	93
II.	Közvetlen költségek	326.532	315.322	97
III.	Bruttó eredmény	52.005	35.157	68
IV.	Közvetett költségek	47.541	40.801	86
V.	Egyéb bevétel	13.326	17.690	133
VI.	Egyéb ráfordítás	18.282	18.532	101
A.	<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-492</b>	<b>-6.486</b>	<b>1318</b>
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	40	10	25
C.	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-452</b>	<b>-6476</b>	<b>1433</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	784	663	85
D.	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-1.236</b>	<b>-7.139</b>	<b>578</b>

A tárgyévi adatok a bázisév adataival összehasonlíthatóak.

Az adózás előtti eredmény 7.139 e Ft veszteség. A Kft-nek 663 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége van a TAO. törvény elvart, jövedelem-(nyereség-)minimum meghatározása szerint.

**Jövedelmi adatokból számolt mutatók:**

		ezer Ft	
Jövedelmi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Jövedelmezőség	nettó ár. / költségek előző táblázatból	378.537/374.073 101%	350.479/356.123 98%
Költség hatékonyság	adó.z.el.er./ költségek előző táblázatból	-452/374.073 -0,1%	-6.486/356.123 -1,8%
Eszköz hatékonyság	adó.z.el.er./ eszközök előző tábl.: M18	-452/140.834 -0,3%	-6.486/163.561 -4%
Saját tőke hatékonysága	adó.zott.er./ saját tőke EK G.: M15	-1.236/81.591 -2%	-7.139/74.452 -9,6%

A jövedelmezőségi mutató alakulása két tényező együttes hatásából adódik. Egyrészt az árbevétel nagyobb arányú, másrészt a költségek kisebb arányú csökkenéséből. A költség, eszköz, saját tőke hatékonysági mutatók negatív értéke, az ugyancsak negatív eredménynek köszönhető.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vállalkozás a Hulladékgazdálkodásról szóló 2013.évi CLXXXV. tv. alapján kötelezett arra, hogy hulladékgazdálkodási tevékenységét külön is bemutassa (Szt. 88. § 1.)

### Hulladékgazdálkodási tevékenység – Mérleg

ezer Ft

	Tétel(sor) megnevezése	Előző év	Módosítás	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>14128</b>		<b>12719</b>
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	14128		12719
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B.</b>	<b>Forgó eszközök</b>	<b>16382</b>		<b>11375</b>
I.	Készletek	1688		1123
II.	Követelések	14694		10252
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök			
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>40</b>		<b>27584</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>30550</b>		<b>51678</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>-22408</b>		<b>-51345</b>
I.	Jegyzett tőke	10000		10000
II.	Jegyzett, de be nem fiz. tőke			
III.	Tőketartalék	1019		1019
IV.	Eredménytartalék	-18115		-33427
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-15 312		-28 937
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>40599</b>		<b>94654</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40599		94654
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12359</b>		<b>8369</b>
	<b>Források összesen</b>	<b>30550</b>		<b>51678</b>

A rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel a mérlegkészítéskor 37.316 eFt értékű szállítói kötelezettség (elhelyezési díjból adódóan) és a hulladékgazdálkodási tevékenység nagymértékű vesztesége miatt más ágazatok általi finanszírozást 54.639 eFt értékben.

## Hulladékgazdálkodási tevékenység - Eredménykimutatás

ezer Ft.

	Jövedelmezőség adatok	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Nettó árbevétel	91085		90800
II.	Közvetlen költségek	93405		111466
III.	Bruttó eredmény	-2 320		-20 666
IV.	Közvetett költségek	11586		10074
V.	Egyéb bevétel	1827		7095
VI.	Egyéb ráfordítás	3243		5295
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-15 322</b>		<b>-28 940</b>
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	10		3
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-15 312</b>		<b>-28 937</b>

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól való eltérés nem indokolt (Szt. 4. § 3-4.).

A tárgyévben az ellenőrzés, önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint jelentősnek minősülő hibát (Szt. 88. § 5.).

A vállalkozást nem terhelik olyan kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentőséggel bírnak, és amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl.: jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés – Szt. 90.§ 3/b.).

### A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók adatai (Szt. 91. § a.)

ezer Ft

Jövedelmezőség adatok	Átlagos stat. áll. létszám fő		Béreköltség		Szem. jell. egyéb kifizetések	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
<b>Teljes munkaidőben</b>	<b>32</b>	<b>37</b>	<b>57.760</b>	<b>74.235</b>	<b>12.221</b>	<b>11.315</b>
-fizikai	22	26	35.192	48.749	5.001	1.310
-szellemi	10	11	22.568	25.486	7.220	10.006
<b>Nem teljes munkaidőben</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>3.408</b>	<b>4117</b>	<b>438</b>	<b>-</b>
Allományba nem tart.			3.954	3203	-	-
<b>Összesen</b>	<b>36</b>	<b>42</b>	<b>65.122</b>	<b>81.555</b>	<b>12.659</b>	<b>11.315</b>

Bérbírálatok jogcímenként	ezer Ft
Szociális hozzájárulási adó	15.969
Szakképzési hozzájárulás	1.204
Egyszerűsített fogl. közteher	271

A Kft-nél a tulajdonos Kisújszállás Város Önkormányzata elvárása szerint és a törvényi kötelezettség miatt felügyelőbizottság működik.

**Felügyelő bizottsági tagok:**

Dr. Ducza Lajos (Elnök)  
 5310 Kisújszállás, Ifjúság u. 7.  
 Szepesi Jenő  
 5310 Kisújszállás, Munkácsi u. 9.  
 Tóth József  
 5310 Kisújszállás, Béla k. u. 21.

Kifizetett tiszteletdíj összesen: 1.646.400,-Ft

**A társaság választott ügyvezetője** Tóth Zoltán  
 5310 Kisújszállás, Csorbai út 13.  
 Jövedelme: 4.692.000,-Ft  
 Költségtérítés: 762.000,-Ft  
 Cafeteria: 173.000,-Ft

A választott tisztségviselő és a felügyelőbizottsági tagok kölcsönt, előleget, osztalékot a tárgyévben nem vettek fel.

**A veszélyes hulladékok bemutatása (Szt. 94. § 2.)**

Veszélyességi kategória	A veszélyes hulladék					
	Megnevezés	kódszám	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
				mennyisége (tonna)		
HP 3	Fáradt olaj	130205	0	0,359	0,359	0
HP14	Akkumulátor	160601	0	0,029	0,029	0
HP14	Szárazelem	200133	0	0,013	0,013	0
HP14	Szennyezett göngyöleg	150110	0	0,238	0,238	0
HP14	Irodatechnikai hulladék	080317	0	0,155	0,155	0
HP14-HP6	Fényforrások	200121	0	0,338	0,338	0
HP14-HP3	Festékmарadvány	080111	0	0,391	0,391	0
HP14	Fagyálló	160114	0	0,003	0,003	0
HP14	Olaj szűrő	160107	0	0,003	0,003	0
HP14	Olajos rongy	150202	0	0,042	0,042	0
HP6	Növényvédő szer	200121	0	0,221	0,221	0

A veszélyes hulladékokat a vállalkozás csak mennyiségben tartja nyilván, értékben nem.

A vállalkozás nem rendelkezik kifejezetten környezetvédelmi célból létesített tárgyi eszközökkel (Szt. 94. § 1.).

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék, költségek nem kerültek elszámolásra, ilyen jellegű várható kötelezettséget a vállalkozás nem tart nyilván (Szt. 94. § 3.).

### III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaságnál a mérlegtételekben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem történt (Szt. 22 §2-3, 46. § 2.).

A vállalkozásnak devizás, valutás ügyletei nem voltak (Szt. 60. § 6.).

A vállalkozás **üzleti vagy cégértéket** nem tart nyilván (Szt. 45 § 4., 52. § 3.).

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásában nem történt változás (Szt. 53. § 3.).

**A vállalkozás eszközei után nem számolt el értékhelyesbítést (Szt. 59. § 1.):**

A vállalkozást nem terheli olyan kötelezettség (pl.: kötvény), ahol a **kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél** (Szt. 68. § 1.).

**A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több mint 5 év (Szt. 90. § 3/a.)**

**Hosszú lejáratú kötelezettség bemutatása (Szt. 42.§ 03.)**

A vállalkozásnak nincsenek hosszúlejáratú kötelezettségei.

#### Kötelezettségek változása

Rövid lejáratú kötelezettségek	Nyitó	Tárgyévi vált.		Záró
		+	-	
Vevőktől kapott előlegek	177	787		964
Szállítók	25.406	33.193		58.599
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15.663		2.017	13.646
<b>Összesen:</b>	<b>41.246</b>	<b>33.980</b>	<b>2.017</b>	<b>73.209</b>

#### Céltartalék képzés (Szt. 41.§ 8.)

A vállalkozásnak építőipari munkából eredően 5.441.108 Ft garanciális kötelezettsége van, amelyek a mérlegben megjelennek, mint céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére.

#### A fejlesztési tartalék bemutatása (Szt. 90. § 3/d.)

A Kft tárgyévben fejlesztési tartalékot nem képzett.

**Zálogjoggal, elidegenítési és terhelési tilalommal, kezességvállalással és más biztosítékokkal biztosított kötelezettségek nincsenek (Szt. 90. § 3/a.).**

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének bemutatása (Szt. 92. § 1.)**

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>2.980</b>				<b>2.980</b>
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>84.707</b>	<b>2.071</b>		<b>1.703</b>	<b>85.075</b>
Ingatlanok	32.144				32.144
Műsz.gép,berend.,járművek	46.864	408		1.095	46.177
Egyéb gép, berend. járművek	5.699	1.663		608	6.754
<b>Összesen:</b>	<b>87.687</b>	<b>2.071</b>		<b>1.703</b>	<b>88.055</b>

**Az elszámolt értékesítési leírás bemutatása (Szt. 92. § 1.)**

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1.712</b>	<b>596</b>			<b>2.308</b>
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>36.696</b>	<b>4.483</b>		<b>1.703</b>	<b>39.476</b>
Ingatlanok	5.020	438			5.458
Műsz.gép,berend.,járművek	29.312	2.337		1.095	30.554
Egyéb gép, berend., járművek	2.364	1.708		608	3.464
<b>Összesen:</b>	<b>38.408</b>	<b>5.079</b>		<b>1.703</b>	<b>41.784</b>

A terv szerinti értékesítési leírás elszámolása kizárólag lineáris kulcsok alkalmazásával történik.

**Követelések értékvesztésének elszámolása a vevők, adósok minősítése alapján Szt. 92 § (3)**

ezer Ft

Vevőkövetelés eredeti összege	Értékvesztés nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékvesztés záró	Nyilvántartott követelés
49.382	18.235	1.110	3.458	15.887	33.495

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/a.)**

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgy év	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek	12.359	27.530	27.530	-
Költségek, ráfordítások	637	4.481	4.481	-
<b>Összesen:</b>	<b>12.996</b>	<b>32.011</b>	<b>32.011</b>	<b>-</b>

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/c.)**

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgy év	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevétel	0	0	-	-
Költségek, ráfordítások	1.987	2.105	2.105	-
Halasztott bevételek	1.083	0	-	-
OHU-IFPR-2013-01 pályázat Hídmérleg halasztott bevétele	1.325	1.325	1.325	7.029
<b>Összesen:</b>	<b>4.395</b>	<b>3.430</b>	<b>3.430</b>	<b>7.029</b>



#### IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

##### Eredmény levezetés

				ezer Ft	
		Tétel(sor) megnevezése	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	378.537		350.479
2.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1.683		0
3.	III.	Egyéb bevételek	13.326		17.690
4.		Ebből: visszaírt értékvesztés	1.879		3.458
5.	IV.	Anyag jellegű ráfordítások	272.725		239.372
6.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	95.716		111.672
7.	VI.	Értékesítési leírás	7.315		5.079
8.	VII.	Egyéb ráfordítások	18.282		18.532
9.		VI.sorból: értékvesztés	4.347		1.111
10.	<b>A.</b>	<b>Üzemi(üzleti)tev. eredménye</b>	<b>-492</b>		<b>-6.486</b>
11.	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40		10
12.		VII.sorból: értékelési különbözet			
13.	VIII	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14.		VIII.sorból: értékelési különbözet			
15.	<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>40</b>		<b>10</b>
20.	<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-452</b>		<b>-6.476</b>
21.	X.	Adófizetési kötelezettség	784		663
22.	<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-1.236</b>		<b>-7.139</b>

A társaságnál az eredmény kimutatás tételciben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem volt (Szt. 71.§. 5.).

**Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése (Szt. 93.§ 6.)**

ezer Ft

Ssz.	Egyéb bevételek			Egyéb ráfordítások		
	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Összege	Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Összege
01.	961	Ért. immat.jav. tárgyi eszk bev.	4			
02.	9632	Kapott bírság, kés.kamat, kártérítés	1.503	8632	Bírság, késedelmi kamat	1.892
03.				8634	Adott támogatás	50
04.	9651	Várható köt. képzett céltart.felh.	6.067	8651	Céltartalék jövőbeni köt.	5.441
05.	9662	Követelések visszaírt értékvesztése	3.458	8662	Követelések elszámolt értékvesztése	1.111
06.	967	Költségvetéstől kapott támogatás	5.960	867	Adók, hozzájárulások	6.531
07.				8682	Behajth. nem min. eleng.köv. kszé	73
08.				8690	Különléle egyéb ráfordítások	1.164
09.	9691	Behajtási ktg. megtérülése	134	8691	Behajthatatlan köv. leírt összeg	2.269
10.	9692	Leírt követelés megtérülése	48			
11.	9693	Különléle egyéb bevételek	516	8693	Selejt, hiány	1
		<b>Összesen:</b>	<b>17.690</b>		<b>Összesen:</b>	<b>18.532</b>

**A tárgyévben kapott támogatások bemutatása (Szt. 93. § 3.)**

ezer Ft

A támogatások			
Jogcíme, fajtája	Jóváhagyott összege	Tárgyévben felhasznált összege	Még rendelkezésre álló összege
Támogatott rehab.foglalk.	2.944	2.944	-
OHU-IFPR-2013-001/092/2014 pályázat hídmérleg beszerzés	13.246	1.325	7.029

A Kft. 2014-ben az OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. által hirdetett Iparfejlesztési pályázat segítségével 100 %-os támogatás mellett 2db hídmérleget szerzett be, nettó 13.245.638,-Ft értékben. (azonosító: OHU-IFPR-2013-001/092/2014) A támogatások között (10 %-os értékcsökkenési leírás mellett) szerepel a kapott összeg időarányosan feloldott része.

A vállalkozás kutatási, kísérleti–fejlesztési tevékenységet nem folytat, ilyen elkülönített költségeket nem tart nyilván (Szt. 93. § 4.).

**Az aktivált saját teljesítmények részletezése (Szt. 93. § 5.)**

Megnevezés	Összege	
	Előző év	Tárgyév
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.684	0
<b>Összesen:</b>	<b>1.684</b>	<b>0</b>

ezer Ft

**Költségek költség nemenkénti megbontása (Szt. 93. § 5.)**

<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>239.372</b>
anyagköltség	78.595
igénybevett szolgáltatások	95.599
egyéb szolgáltatások értéke	4.847
bank költség	1.979
biztosítási díj	1.450
hatósági illeték díj	999
tagdíjak	269
szerzői jogdíj	150
eladott áruk beszerzési értéke	15.223
eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45.108
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>111.672</b>
béreköltség	81.555
személyi jellegű egyéb kifizetések	11.316
bérbírlékok	18.801
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5.079</b>

ezer Ft

**Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként részletezve (Szt. 93.§.(5a))**

	ezer Ft
Hulladék ártalmatlanítási díj	63.689
Karbantartás, javítás	11.100
Karbantartás LAJ keret	5.695

Bérleti díjak	2.244
Telefonköltség	1.444
Ügyvédi díj	808
Oktatás továbbképzés	605

**Társasági adó levezetése (Szt. 91 § c.)**

Megnevezés	ezer Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-6.476</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Értécsökkenési leírás Tao. törvény szerint, eszk. kivez. ért.	5.137
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék visszairása	6.067
<b>Összesen:</b>	<b>11.204</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	5.441
Szt. törvény szerint elszámolt értécsökkenés	5.079
Elszámolt értékvesztés	1.111
Jogerős határozatban meghatározott bírság	1.840
Reprezentáció	1.200
Elengedett követelés	74
<b>Összesen:</b>	<b>14.745</b>
<b>Módosított adóalap</b>	<b>-2.935</b>

A társaságot mivel mind az adózás előtti eredmény, mind a módosított adóalap alacsonyabb, mint a minimum társasági adóalap, a minimum társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

**Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása**

Megnevezés	ezer Ft
<b>Összes bevétel</b>	<b>368.179</b>
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege	0
Korrigált összes bevétel	368.179
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)	7.364
<b>Adófizetési kötelezettség (9%):</b>	<b>663</b>

**Adózott eredmény megállapítása és felhasználására vonatkozó javaslat (Szt. 88.§.(7))**

<b>Megnevezés</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-6.476</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>663</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-7.139</b>

A társaság a 2017. évi negatív eredményt eredménytartalékba helyezi.

Kisújszállás, 2018. május 15.

Kisújszállás, 2018. május 15.  
Tóth Zoltán  
ügyvezető



Tóth Zoltán  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft egyszemélyes tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a **Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft** („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 163 561 E Ft, az adózott eredmény – 7139 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú




bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

*Kisújszállás, 2018. május 15.*

  
.....  
Máttyus Irén kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 000841