

Adószám: 11206248-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-002237

**Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2660 Balassagyarmat, Mikszáth Kálmán út 59.

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Balassagyarmat, 2017. május 29.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Saját tulajdonú ingatlan és ingó eszközök bérbeadása

Hóeltakarítás, csúszásmentesítés

Fűtés szolgáltatás (közvetített szolgáltatás)

Máshová nem sorolt kereskedelmi tevékenység

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Balassagyarmat Város Önkormányzata

Patvarc Község Önkormányzata

Dejtár Község Önkormányzata

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Székhelye: 2660 Balassagyarmat, Mikszáth út 59.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Balassagyarmat Város Önkormányzata 99,7%

2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Hives Anita

3100 Salgótarján, Arany János út 19.

Regisztrációs szám: 188 492

A beszámoló aláírója

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Bereczk Edit

2660 Balassagyarmat, Damjanich utca 28.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentiekben túl további közreműködői az alábbiak:

Felügyelőbizottság elnöke:

Vaskor Edit

Felügyelőbizottság tagjai:

Juhászné Gajzinger Ágnes

Reznicek Ferencné

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2660 Balassagyarmat, Mikszáth Kálmán út 59.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év április 15.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: Budapest Bank Nyrt.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kísértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény 14.§.(7) pontja szerint a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft Önköltségszámítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint utóklakulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	232 036	219 262	-12 774

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	232 036	219 262	-12 774
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	108 704	89 507	-19 197
B.I.	Készletek	10 872	12 794	1 922
B.II.	Követelések	74 888	50 812	-24 076
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	22 944	25 901	2 957
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 123	445	-2 678
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	343 863	309 214	-34 649
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)			
D.	Saját tőke	107 973	73 434	-34 539
D.I.	Jegyzett tőke	66 000	66 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	7 134	7 134	0
D.IV.	Eredménytartalék	43 022	33 439	-9 583
D.V.	Lekötött tartalék	1 400	1 400	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-9 583	-34 539	-24 956
E.	Céltartalékok	3 000	3 000	0
F.	Kötelezettségek	126 116	133 874	7 758
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	76 564	71 134	-5 430
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	49 552	62 740	13 188
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	106 774	98 906	-7 868
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	343 863	309 214	-34 649

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	214 458	194 630	-9.25
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
III.	Egyéb bevételek	18 083	27 752	53.47
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	138 798	139 307	0.37
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 968	81 662	13.47
VI.	Értécsökkenési leírás	12 382	13 259	7.08
VII.	Egyéb ráfordítások	17 240	21 505	24.74
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-7 847	-33 351	- 325.02
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74	35	-52.70
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 345	778	-42.16
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 271	- 743	41.54
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-9 118	-34 094	- 273.92
X.	Adófizetési kötelezettség	465	445	-4.30
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 583	-34 539	- 260.42

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	67.48	70.91
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	67.48	70.91
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	31.61	28.95
Készletek	3.16	4.14
Követelések	21.78	16.43
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.67	8.38
Aktív időbeli elhatárolások	0.91	0.14
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 57.8 %-át, a tárgyévben 54.5 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 3.7 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 46.5 %-ban, a tárgyévben 33.5 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 993.1 %-ban, a tárgyévben 574.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 18.5 nap, a tárgyévben 24.1 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 110.8 nap, a tárgyévben 63.7 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 34,539 E Ft értékkel, 32.0 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 31.4 %, a tárgyévben 23.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 116.8 %-át, a tárgyévben 182.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 7,758 E Ft értékkel, 6.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 39.3 %-ról 46.9 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2,957 E Ft értékkel, 12.9 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.97, a tárgyévben 1.22 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.5 %, a tárgyévben 24.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.86, a tárgyévben 0.67 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 38.0 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 57.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 252 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 232,615 E Ft, a tárgyévben 222,417 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 10,198 E Ft értékkel, 4.4 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 214,458 E Ft, a tárgyévben 194,630 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 19,828 E Ft értékkel, 9.2 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 588 E Ft, a tárgyévben 532 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -9,583 E Ft, a tárgyévben -34,539 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 24,956 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	10 242	8 872
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-8 118	-34 094
2	Elszámolt amortizáció (+)	12 382	13 259
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	3 833	4 825
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-11 987	- 531
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	142	13 719
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	13 581	-7 868
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-5 990	26 378
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	9 832	-9 049
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-2 968	2 678
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 465	- 445
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-4 424	- 485
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-4 424	- 485

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	1	-5 430
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	-5 430
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	5 819	2 957

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	952	0	0	0	952
Szellemi termékek	1 717	116	0	0	1 833
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 669	116	0	0	2 785
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	218 119	0	0	0	218 119
Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 320	0	0	0	151 320

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 582	369	0	0	29 951
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	399 021	369	0	0	399 390
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	952	0	0	0	952
Szellemi termékek	1 717	116	0	0	1 833
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 669	116	0	0	2 785
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	17 312	6 554	0	0	23 866
Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 194	4 676	0	0	128 870
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 479	1 913	0	0	27 392
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	166 985	13 143	0	0	180 128
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétele (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált	0	0	0	0	0

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
értéke					
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	116	116
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	116	116
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 554	0	0	0	6 554
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 676	0	0	0	4 676
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 544	0	0	369	1 913
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	12 774	0	0	369	13 143
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	52 686	33 877	13 060	8 350	18 809
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	7 147	7 147	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	11 429	9 788	1 641	1 530	1 641
Követelések összesen	71 262	50 812	14 701	9 880	20 450

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	7 147
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	7 147

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolása nem történt.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	66 000	66 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	7 134	7 134		
Eredménytartalék	43 022	33 439	-9 583	
Lekötött tartalék	1 400	1 400		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-9 583	-34 539	-24 956	
Saját tőke összesen	107 973	73 434	-34 539	-34 539

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

Saját elhatározás alapján fejlesztési tartalék címén 1.400 eFt.

Értékhelyesbítések alakulása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A hulladékról szóló 2002.évi CLXXXV. törvény 70. §-a a kapcsolódó kormányrendeletben meghatározott gazdálkodó szervezetek számára kötelezően előírja a kezelésre kerülő hulladék mennyiségével arányos céltartalék képzési kötelezettséget, a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kötődő jövőben esetlegesen felmerülő költségek fedezetére. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Hull.gazd.tev.várh.ktg-re	3 000	3 000	3 000	3 000
Összesen:	3 000	3 000	3 000	3 000

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Hosszú lejáratú kölcsön Bgy. Ömk-től	8	71 134
Összesen:	-	71 134

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	71 134
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	71 134

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
	86 134	15 000	71 134
Összesen:	86 134	15 000	71 134

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	21 191
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	21 191

4.11. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közüzemi szolgáltatók díjai	1 939	172
Balassagyarmat Önk.Kamat	4 854	2 257
Összesen:	6 793	2 429

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kapott fejlesztési támogatás	97 458	94 752
Térítés nélkül kapott eszköz	2 525	1 725
Összesen:	99 983	96 477

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

4.12. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény (a továbbiakban: Ht.) 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönített nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A Ht. 50.§ (3) bekezdése értelmében a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatónak a közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A fentiek alapján a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységére vonatkozó vagyommérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

Éves beszámoló mérlege – „A” változat

A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	adatok eFt-ban
		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatóra vonatkozó adatok (eFt)
A. Befektetett eszközök	219 262	29 725
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	219 262	29 725
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 253	6 108
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 450	21 766
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 559	1 851
Tenyészállatok		
Beruházások, felújítások		
Beruházásokra adott előlegek		
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B. Forgóeszközök	89 507	80 725
I. KÉSZLETEK	12 794	12 449
Anyagok	5 235	5 078
Befejezetlen termelés és félkész termékek		
Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
Késztermékek		
Áruk	6 359	6 171
Készletekre adott előlegek	1 200	1 200
II. KÖVETELÉSEK	50 812	43 152

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 877	32 060
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 147	1 597
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Váltókövetelések		
Egyéb követelések	9 788	9 495
Követelések értékelési különbözete		
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 901	25 124
Pénztár, csekkek	205	198
Bankbetétek	25 696	24 926
C. Aktív időbeli elhatárolások	445	431
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	445	431
Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	309 214	110 881

D. Saját tőke	73 434	61 183
I. JEGYZETT TŐKE	66 000	64 046
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE		
II. (-)		
III. TŐKETARTALÉK	7 134	6 923
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	33 439	32 436
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 400	1 359
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-34 539	-43 581
E. Céltartalékok	3 000	2 910
Céltartalék a várható kötelezettségekre		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	2 910
Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	133 874	44 662
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	71 134	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	71 134	
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	62 740	44 948
Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható kötvények		
Rövid lejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek	3 123	3 020
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	23 606	21 588

(szállítók)		
Váltótartozások		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21 191	5 965
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 820	14 375
Kötelezettségek értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	98 906	1 840
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 429	167
Halasztott bevételek	96 477	1 673
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	309 214	110 881

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Egyeztetés során megállapításra került, hogy az Önkormányzattól eltérően tartjuk nyilván a Városközponti beruházás megvalósítása érdekében kapott kölcsön kamatait. Ennek rendezésére a 2014. december 04-én kelt Kölcsönszerződés értelmében került sor, így bevételként elszámoltunk 3 376 eFt előző években nem megfelelően elszámolt kamatot. 2016. évi árbevételként került sor 1 800 eFt elszámolására, mely a Mikszáth K. út 59. sz. alatti telephely 2015. évi bérbeadása az Önkormányzat részére.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	214 458	92.2	194 630	87.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	18 083	7.8	27 752	12.5
Pénzügyi műveletek bevételei	74	0.0	35	0.0
Bevételek összesen	232 615	100.0	222 417	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétele	138 170	120 748
Hulladékgazdálkodás egyéb árbevétele	54 401	23 422
Egyéb tevékenység árbevétele	21 887	50 460
Összesen:	214 458	194 630

Export árbevétel bemutatása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	1 442	0	1 442	0
Központi	5 036	0	5 036	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	6 478	0	6 478	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft számára nem írja elő.

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	138 798	57.4	139 307	54.3
Személyi jellegű ráfordítások	71 968	29.8	81 662	31.9
Értécsökkenési leírás	12 382	5.1	13 259	5.2
Egyéb ráfordítások	17 240	7.1	21 379	8.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 345	0.6	778	0.3
Ráfordítások összesen	241 733	100.0	256 385	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	138 798	62.2	139 307	59.4
Személyi jellegű ráfordítások	71 968	32.3	81 662	34.9
Értécsökkenési leírás	12 382	5.5	13 259	5.7
Költségnemek összesen	223 148	100.0	234 228	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségei (bérleti díjak, karbantartási költségek, postaköltség, könyvelési díj, nyomkövetési díj, szerződéses átalánydíjak) 26 577 eFt értékben szerepelnek.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	12 926
Visszaírt értékvesztések	9 880
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás	3 000
Összesen:	25 806

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	13 259
Követelések adóévi értékvesztése	14 702
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	3 000
Nem a vállalkozási, bevételszerző tev-gel kapcs.ktg.ráf.	121
Összesen:	31 082

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

A társaság jövedelem, -nyereségminimum szerinti adójának megállapítása:

Összes bevétel: 222 418 eFt

Adóalap: $222\,418\text{ eFt} * 2\% = 4\,448\text{ eFt}$

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft minimumadó fizetési kötelezettsége 445 eFt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

5.8. Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény (a továbbiakban: Ht.) 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönített nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A Ht. 50.§ (3) bekezdése értelmében a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatónak a közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A fentiek alapján a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységére vonatkozó vagyommérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

	A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	Hull.gazd. köszol- gáltatásra vonatkozó adatok (eFt)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	194 630	120 748
2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	194 630	120 748
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	27 752	15 412
5	Anyagköltség	25 361	17 752
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 577	17 316
7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 399	4 479
8	Eladott áruk beszerzési értéke	409	286
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	80 561	61 997
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	139 107	101 830
10	Béreköltség	53 932	37 752

11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 904	8 333
12	Bérfeladások	15 826	11 078
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	81 662	57 163
VI.	Értécsökkenési leírás	13 259	5 384
VII.	Egyéb ráfordítások	21 505	15 053
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-33 351	-43 270
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	35	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	778	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-743	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-34 094	-43 270
XII.	Adófizetési kötelezettség	445	311
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 539	-43 581

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	5 934
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	5 934

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	10
Fizikai	13
Összesen:	23

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	28 809
Fizikai foglalkozásúak	25 123
Összesen:	53 932

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés (Betegszabadság, munkabajárás költsége, étkezési utalvány, ajándék utalvány stb.) összesen 11 905 eFt értékben történt.

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	12 156
Egészségügyi hozzájárulás	2 460
Szakképzési hozzájárulás	760
Egyéb bérjárulékok	450
Összesen	15 826

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.