

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
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Balassagyarmat, 2016. április 18.

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.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Saját tulajdonú ingatlan és ingó eszközök bérbeadása

Hőeltakarítás, 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 székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen nem végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
2660 Balassagyarmat, Mikszáth út 59.	Hulladékgazdálkodás

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.

Konszolidálásba bevonás

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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, regisztrációs 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:

Zolnyánszki Zsolt

Felügyelőbizottság tagjai:

Juhászné Gajzinger Ágnes

Dely László Gézáné

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. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott személy feladata.

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 mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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 tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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 értékelése

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. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	239 994	232 036	-7 958
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	239 994	232 036	-7 958
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	110 560	108 704	-1 856
B.I.	Készletek	9 269	10 872	1 603
B.II.	Követelések	84 166	74 888	-9 278
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	17 125	22 944	5 819
C.	Aktív időbeli elhatárolások	155	3 123	2 968
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	350 709	343 863	-6 846
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	117 556	107 973	-9 583
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	54 042	43 022	-11 020
D.V.	Lekötött tartalék	1 400	1 400	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	-11 020	-9 583	1 437
E.	Céltartalékok	2 000	3 000	1 000
F.	Kötelezettségek	137 960	126 116	-11 846
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	76 564	76 564	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	61 396	49 552	-11 846
G.	Passzív időbeli elhatárolások	93 193	106 774	13 581
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	350 709	343 863	-6 846

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	203 062	214 458	5.61
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	10 023	17 283	72.43

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	130 175	138 798	6.62
V.	Személyi jellegű ráfordítások	66 911	71 968	7.56
VI.	Értécsökkenési leírás	9 461	12 382	30.87
VII.	Egyéb ráfordítások	17 280	17 190	-0.52
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 742	-8 597	19.97
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	154	74	-51.95
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 973	1 345	-31.83
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 819	-1 271	30.13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-12 561	-9 868	21.4
X.	Rendkívüli bevételek	1 863	800	-57.06
XI.	Rendkívüli ráfordítások	45	50	11.11
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 818	750	-58.75
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-10 743	9 118	15.13
XII.	Adófizetési kötelezettség	277	465	67.87
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 020	-9 583	13.04
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-11 020	-9 583	13.04

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	68.44	67.48
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	68.43	67.48
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	31.52	31.61
Készletek	2.64	3.16
Követelések	24.00	21.78
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.88	6.67
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.91
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	33.52	31.40
Jegyzett tőke	18.82	19.19
Tőketartalék	2.03	2.08
Eredménytartalék	15.41	12.51
Lekötött tartalék	0.40	0.41

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérleg szerinti eredmény	-3.14	-2.79
Céltartalékok	0.57	0.87
Kötelezettségek	39.34	36.68
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	21.83	22.27
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.51	14.41
Passzív időbeli elhatárolások	26.57	31.05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 56.7 %-át, a tárgyévben 57.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 12.3:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 49.0 %-ban, a tárgyévben 46.5%-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,268.3 %-ban, a tárgyévben 993.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.7 nap, a tárgyévben 18.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 113.1 nap, a tárgyévben 110.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 9,582 EFt értékkel, 8.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 33.5 %, a tárgyévben 31.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 117.4 %-át, a tárgyévben 116.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 11,845 EFt értékkel, 8.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 44.5 %-ról 39.3 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 5,819 EFt értékkel, 34.0 %-kal növekedett.

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 1.65, a tárgyévben 1.97 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.9 %, a tárgyévben 28.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.80, a tárgyévben 0.86 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 59.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 77.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 215 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 215,102 E Ft, a tárgyévben 232,615 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 17,513 E Ft értékkel, 8.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 203,062 E Ft, a tárgyévben 214,458 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 11,396 E Ft értékkel, 5.6 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 556 E Ft, a tárgyévben 588 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -11,020 E Ft, a tárgyévben -8,583 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 2,437 E Ft értékkel növekedett.

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)	- 827	10 243
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-10 743	-9 118
2	Elszámolt amortizáció (+)	9 461	12 382
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	1 696	3 833
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	1000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-12 706	-14 255
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	1 042	2 411
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	4 230	13 581
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-5 187	-5 990
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	11 644	9 832
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	13	-2 968
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 277	- 465
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-5 717	-4 424
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-5 717	-4 424
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	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

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részcsejlesztés, tőkebevitel (tőkebevitel) (-)	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	Alapítók, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-6 544	5 819

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

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.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyel (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	1 573	144	0	0	1 717
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 525	144	0	0	2 669
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 623	147 496	0	0	218 119
Műszaki berendezések, gépek, járművek	171 995	2 557	23 232	0	151 320
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 966	1 724	3 108	0	29 582
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	147 496	0	147 496	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	421 080	151 777	173 836	0	399 021
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőnyel (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	1 573	144	0	0	1 717
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 525	144	0	0	2 669

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	11 973	5 339	0	0	17 312
Műszaki berendezések, gépek, járművek	143 501	3 925	23 232	0	124 194
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 612	2 975	3 108	0	25 479
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	181 086	12 239	26 340	0	166 985
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	144	144
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	144	144
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 339	0	0	0	5 339
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 925	0	0	0	3 925
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 763	0	0	1 212	2 975
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	11 027	0	0	1 212	12 239
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévből terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök 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 valós értéke

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.

4.8. 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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	79 364	65 080	8 350	6 047	14 284
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	940	940	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	10 398	8 868	1 530	0	1 530
Követelések összesen	90 702	74 888	9 880	6 047	15 814

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	940
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	940

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.

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 2 993 eFt került elszámolásra, mely a Földművelésügyi Minisztériumhoz 2015.01.01-2015.09.30. veszteség fedezetére benyújtott pályázatunk pozitív elbírálásaként kapott támogatás összege.

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.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	66 000	66 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	7 134	7 134	
Eredménytartalék	54 042	43 022	-11 020

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Lekötött tartalék	1 400	1 400	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-11 020	-9 583	1437
Saját tőke összesen	117 556	107 973	-9 583

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	65 800	65 800
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	200	200
Jegyzett tőke összesen	66 000	66 000

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 saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		1 400
Összesen:	0	1 400

Értékhelyesbítések alakulása

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

TőkeMegfelelés

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. 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 kötelezettségekre

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 hulladékkezelési 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.tevék.várh.ktg-re	2 000	3 000	2 000	3 000
Összesen:	2 000	3 000	2 000	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.

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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.Önk-től	8	76 564
Összesen:	-	76 564

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	76 564
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	76 564

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

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
Balassagyarmat Önkormányzat	86 134	9 570	76 564
Összesen:	86 134	9 570	76 564

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

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	11 880
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	11 880

4.13. 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
Közüzemai szolgáltatók díjai	1 633	1 939
Balassagyarmat Önk.Kamat	3 508	4 854
Összesen:	5 141	6 793

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	84 727	97 458
Térítés nélkül kapott eszköz	3 325	2 525
Összesen:	88 052	99 983

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.

4.14. 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 vagyonmérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG Éves beszámoló mérlege – „A” változat

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok (eFt)
A. Befektetett eszközök	232 036	35 199
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	232 036	35 199
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	200 807	6 244
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 126	26 312
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 103	2 643
Tenyészállatok		
Beruházások, felújítások	0	
Beruházásokra adott előlegek		
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
B. Forgóeszközök	108 704	105 446
I. KÉSZLETEK	10 872	10 548
Anyagok	4 513	4 377
Befejezetlen termelés és félkész termékek		
Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
Késztermékek		
Áruk	6 359	6 171
Készletekre adott előlegek		
II. KÖVETELÉSEK	74 888	72 642
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 080	63 128
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	940	912
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Váltókövetelések		
Egyéb követelések	8 868	8 602
Követelések értékelési különbözete		
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 944	22 256
Pénztár, csekkek	203	197
Bankbetétek	22 741	22 059
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 123	3 119
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 993	2 993
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	130	126
Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen	343 863	143 764

D. Saját tőke	107 973	99 521
I. JEGYZETT TŐKE	66 000	64 046
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
III. TŐKETARTALÉK	7 134	6 923
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	43 022	41 732
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 400	1 359
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 583	-14 539
E. Céltartalékok	3 000	2 910
Céltartalék a várható kötelezettségekre		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	2 910
Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	126 115	37 003
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	76 564	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	76 564	
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	49 552	37 003
Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható kötvények		
Rövid lejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek	1 697	1 646
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 137	21 674
Váltótartozások		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 880	2 200
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 838	11 483
Kötelezettségek értékelési különbözete		
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	106 774	4 330
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 791	1 881
Halasztott bevételek	99 983	2 449
Források összesen	343 863	143 764

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

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	203 062	94.3	214 458	92.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	10 023	4.7	17 283	7.4
Pénzügyi műveletek bevételei	154	0.1	74	0.0
Rendkívüli bevételek	1 863	0.9	800	0.3
Bevételek összesen	215 102	100.0	232 615	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Tárgyidőszak
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétele	138 170
Hulladékgazdálkodás egyéb árbevétele	54 401
Egyéb tevékenység árbevétele	21 887
Összesen:	214 458

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		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	5 372	0	5 372	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	5 372	0	5 372	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

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

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Térítés nélkül kapott eszköz écs.arányos bevétele	800
Összesen:	800

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	130 175	57.6	138 798	57.4
Személyi jellegű ráfordítások	66 911	29.6	71 968	29.8
Értécsökkenési leírás	9 461	4.2	12 382	5.1
Egyéb ráfordítások	17 280	7.7	17 190	7.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 973	0.9	1 345	0.6
Rendkívüli ráfordítások	45	0.0	50	0.0
Ráfordítások összesen	225 845	100.0	241 733	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	130 175	63.0	138 798	62.2
Személyi jellegű ráfordítások	66 911	32.4	71 968	32.3
Értécsökkenési leírás	9 461	4.6	12 382	5.5
Költségnemek összesen	206 547	100.0	223 148	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

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, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	11 789
Visszaírt értékvesztések	6 047
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás	2 000
Összesen:	19 836

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	12 382
Követelések adóévi értékvesztése	9 880
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	178
Jogerős határozatban megállapított bírság	140
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	3 000
Összesen:	25 580

Jövedelem, -nyereségminimum szerinti adó

Jövedelem, -nyereségminimum szerinti adóalap

Megnevezés	Összeg (1000 HUF)
Összes bevétel	232 615
	2 %
Jövedelem, - nyereségminimum szerinti adóalap	4 652

A Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft minimumadó fizetési kötelezettsége 465 eFt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

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

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

5.8. Eredménykimutatáshoz 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 vagyonmérlegét az alábbiakban mutatjuk be:

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

	A tétel megnevezése	Társaságra vonatkozó adatok (eFt)	Hull.gazd. köszol- gáltatásra vonatkozó adatok (eFt)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	214 458	138 170
2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	214 458	138 170
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	17 283	7 890
5	Anyagköltség	22 727	15 909
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 225	19 390
7	Egyéb szolgáltatások értéke	7 638	5 347
8	Eladott áruk beszerzési értéke	456	319
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 752	53 216
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	138 798	94 181
10	Bérek költség	46 032	32 222
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 349	8 644
12	Bérfelrakások	13 587	9 511
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	71 968	50 377
VI.	Értécsökkenési leírás	12 382	5 176
VII.	Egyéb ráfordítások	17 190	11 080

A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8 597	-14 754
9	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	74	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74	
14	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 345	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 345	
16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 345	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 271	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-9 868	-14 754
X.	Rendkívüli bevételek	800	515
XI.	Rendkívüli ráfordítások	50	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	750	515
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-9 118	-14 239
XII.	Adófizetési kötelezettség	465	300
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 583	-14 539
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 583	-14 539

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 munkabére

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

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, 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 állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	13
Összesen:	21

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	24 476
Fizikai foglalkozásúak	21 556
Összesen:	46 032

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft 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.