

**Adószám:** 10363315-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-060275



**NYÍRVV  
NONPROFIT KFT.**

**NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS  
VAGYONKEZELŐ  
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

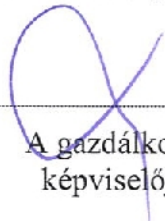
4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

**ÉVES BESZÁMOLÓ  
Kiegészítő melléklete  
2019**

**Fordulónap:** 2019. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2019. január 01. - 2019. december 31.

Nyíregyháza, 2020. április 15.

**NYÍRVV Nonprofit Kft.  
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.  
-1-**

  
A gazdálkodó  
képviselője

**TARTALOMJEGYZÉK**

<b>A.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
<b>1.</b>	<b>Általános információk a beszámolóhoz.....</b>	<b>3</b>
1.1.	A gazdálkodó bemutatása .....	3
1.1.1	Befolyás kapcsolt vállalkozásokban.....	4
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei .....	5
1.3.	A beszámoló közreműködői.....	5
1.4.	A beszámoló nyilvánossága .....	6
<b>2.</b>	<b>A számviteli politika alkalmazása.....</b>	<b>6</b>
2.1.	Könyvvizetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme.....	6
2.2.	Beszámoló formája, típusa .....	6
2.3.	Üzleti jelentés .....	6
2.4.	Mérlegkészítés választott időpontja .....	6
2.5.	Jelentős összegű hibák .....	7
2.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek .....	7
2.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások .....	7
2.8.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	7
2.9.	Értékvesztések elszámolása .....	7
2.10.	Vásárolt készletek értékelése .....	8
2.11.	Saját termelésű készletek értékelése .....	8
2.12.	Céltartalék képzés szabályai .....	8
2.13.	Leltározási szabályok .....	8
2.14.	Pénzkezelési szabályok .....	8
<b>B.</b>	<b>SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>9</b>
<b>1.</b>	<b>Elemzések.....</b>	<b>9</b>
1.1.	Adatok változása .....	9
1.1.1.	Mérleg adatok változása.....	9
1.1.2.	Eredménykimutatás adatainak változása.....	10
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása.....	10
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága.....	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet .....	11
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése .....	11
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói .....	12
1.2.5.	Jövedelmezőség.....	12
1.3.	Cash Flow .....	13
<b>2.</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>14</b>
2.1.	Előző évek módosítása.....	14
2.2.	Sajátos tételbesorolások .....	14
2.3.	Összehasonlíthatóság .....	14
2.4.	Mérleg tagolása .....	14
2.4.1.	Eszközök összetétele és annak változása .....	14
2.4.2.	Források összetétele és annak változása .....	14
2.5.	Valós értéken történő értékelés .....	15
2.6.	Mérlegen kívüli tételek .....	15
2.7.	Befektetett eszközök .....	15
2.7.1.	Bruttó érték alakulása.....	15
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása.....	17

2.8.	Forgóeszközök .....	18
2.8.1.	Készletek .....	18
2.8.2.	Követelések .....	19
2.8.3.	Pénzeszközök .....	21
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások .....	21
2.10.	Saját tőke .....	21
2.10.1.	Jegyzett tőke alakulása .....	22
2.10.2.	Lekötött tartalék jogcímei .....	22
2.11.	Céltartalékok .....	22
2.12.	Kötelezettségek .....	22
2.12.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	22
2.12.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek .....	22
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások .....	24
<b>3.</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>25</b>
3.1.	Előző évek módosítása .....	25
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok .....	25
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása .....	25
3.4.	Bevételek .....	25
3.4.1.	Bevételek alakulása .....	25
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként .....	26
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások .....	29
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények .....	29
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek .....	29
3.5.	Ráfordítások .....	30
3.5.1.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások .....	31
3.6.	Adófizetési kötelezettség .....	31
3.6.1.	Társasági adó megállapítása .....	31
3.6.2.	Adóalap módosító tételek .....	31
3.7.	Eredmény .....	32
<b>C.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>32</b>
<b>1.</b>	<b>Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek .....</b>	<b>32</b>
<b>2.</b>	<b>Vezető tisztségviselők .....</b>	<b>33</b>
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja .....	33
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak .....	33
<b>3.</b>	<b>Bér és létszámadatok .....</b>	<b>33</b>
3.1.	Létszámadatok .....	33
3.2.	Béradatok .....	34
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések .....	34
<b>4.</b>	<b>Környezetvédelem .....</b>	<b>35</b>

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. Általános információk a beszámolóhoz

#### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990.április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviselőre jogosult:	5/2017. (VI.22.) és 9/2017. (VIII.15.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2017. június 22. napjától 2019.11.30-ig: Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67. 5/2019. (XI.29.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2019. december 01. napjától visszahívásig: Petró Árpád Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 12. 2/6.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Építőipari szolgáltatások
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Utak, járdák, belvívcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés

- Gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás
- Városi közvilágítási feladatok
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Gépjárműjavítás, karbantartás
- Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

A Társaság székhelye:

4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u.20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny.23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz:0517/6,0517/7,0517/9,0517/11
- Nyíregyháza, Luther u. 3.

### **1.1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

Társaságunknak Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos és anyavállalat, 100%-os üzletrésszel rendelkezik, így az összes többségi tulajdonában lévő leányvállalata (esetleg unoka, dédunoka vállalata) kapcsolt vállalkozás.

Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke %	Részesedés megszerzésének ideje
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100 %	1992. 06. 29.
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100 %	2001. 12. 27.
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,84 %	1998. 12. 07.
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100 %	2003. 05. 01.
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	79%	2009. 02. 16.
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100 %	1996. 07. 01. Kht. 2009. 03. 01. Kft.
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100 %	1998. 06. 04. Kht. 2008. 12. 22. Kft.
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100 %	2001. 02. 06. Kht. 2009. 01. 26. Kft.
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100 %	2001. 05. 21. Kht. 2009. 03. 02. Kft.
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100 %	1953. 03. 31. 1990. 08. 06. 1995. 06. 29. 2016.04.30.
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%	2013.06.01. Nonprofit Kft
10731785-2-15	THK Térségi Hulladékkezelő Kft.	100%	1991.12.27.

## 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2019. január 1. – 2019. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

## 1.3. 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 igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Ignéczi Csabáné  
Lakcím: 4515 Kék, Petőfi u. 67.  
Regisztrációs száma: 156212

A beszámoló aláírására jogosult személy: Petró Árpád  
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u.12.2/6.

A társaság képvisellete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 5/2018. (V.23.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgáló adatai:

DATAUDIT Bt.	Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b.	Engedélyszáma: 002004

#### **1.4. A beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen, és a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u.2-4.

A beszámolót tartalmazó internetes honlap: [www.nyirvv.hu](http://www.nyirvv.hu)

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme**

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás olyan tulajdonosi információkat biztosít, amely hozzájárul operatív döntések előkészítéséhez és meghozatalához.

A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján, magyar nyelven került összeállításra.

### **2.2. Beszámoló választott formája és típusa**

Beszámoló választott formája: Éves beszámoló

A Társaság méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg	2 596 540 e Ft
- éves nettó árbevétel	4 964 411 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám	963 fő
(ebből 661 fő közfoglalkoztatott)	

Eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárású

A mérleg és eredmény kimutatás választott módja az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.3. Üzleti jelentés**

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban Üzleti jelentést és Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott Működési jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.

Az Üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az Üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2019. évi elfogadott Üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak és költség-ráfordításainak alakulását.

### **2.4. Mérlegkészítés választott időpontja**

Mérlegkészítés időpontja: 2020. február 29.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.5. Jelentős összegű hibák**

Jelentős összegűnek minősül 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%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 1 m Ft-ot, akkor az 1 m Ft-ot. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni és vizsgálni jelentőségét. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra.

Az ellenőrzés során a mérlegkészítés időpontjáig megállapított - az előző üzleti év(ek)re vonatkozó - jelentős összegű hibák elkülönítetten kimutatott eredményre gyakorolt hatásának összegét (adózott eredményét) az eredménytartálékot növelő-csökkentő tételként a hiba megállapításának üzleti évében kell elszámolni.

## **2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek**

Egyéb bevételek akkor kivételes nagyságúak, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 20%-át. Pénzügyi műveletek bevételeinél könyvelt tétel akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek a 10%-át.

## **2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások**

Eredménykimutatás készítésénél a költségnemek között könyvelt tétel összege akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összeg költség 10%-át. Az egyéb ráfordítás akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20%-át. A pénzügyi műveletek ráfordításainál könyvelt tétel kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10%-át.

## **2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

Az értékcsökkenési leírás időarányosan – lineáris leírási módszerrel - történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - havonta kerül sor.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

A nem kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a várható hasznos élettartama, valamint az értékcsökkenési leírás választott módja alapján, egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. A költség-haszon elv alapján a 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközök leírása 0 maradványértékkel, lineárisan, 2 év alatt történik.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően az azt megalapozó gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték.

Az eszközök maradványértékét a számviteli politikában meghatározottak alapján az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján határoztuk meg. A számítástechnikai-üzemvitel technikai eszközöknél, valamint a lineárisan 33%-kal, vagy annál magasabban amortizálандó eszközöknél maradványérték nem került megállapításra. Az egyéb tárgyi eszközöknél a várható 3 évnél hosszabb hasznos élettartam, illetve az 500 e Ft-nál magasabb bruttó értékű eszközöknél egyedileg került megállapításra a maradványérték. Új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

## **2.9. Értékvesztések elszámolása**

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyjni, akkor a követelés könyv szerinti



értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében - amely tartósnak mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.

A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.

A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra.

Amennyiben a vevők, az adósok minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

## **2.10. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

## **2.11. Saját termelésű készletek értékelése**

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

## **2.12. Céltartalék képzés szabályai**

A Számviteli törvény előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, másik, illetve harmadik felekkel szembeni függő vagy biztos jövőbeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem lett biztosítva.

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre képzett céltartalék, amely költségekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem számolhatók el passzív időbeli elhatárolásként.

## **2.13. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint valamint a társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítettek szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak alapjántársaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyonmegállapító leltározási ütemtervet készít, melyet az ügyvezető hagy jóvá. Ez alapján történik az eszközök és források fordulónapi tételes számbavétele.

## **2.14. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a Társaság Pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek alapján történik.

## **B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **1. Elemzések**

#### **1.1. Adatok változása**

##### **1.1.1 Mérleg adatok változása**

A táblázat a mérlegadatokat mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 805 063</b>	<b>1 411 523</b>	<b>-393 540</b>
02.	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>583</b>	<b>652</b>	<b>+69</b>
10.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 804 480</b>	<b>1 410 871</b>	<b>-393 609</b>
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 170 835</b>	<b>1 118 999</b>	<b>-51 836</b>
30.	<b>I. Készletek</b>	<b>59 435</b>	<b>56 999</b>	<b>-2 436</b>
37.	<b>II. Követelések</b>	<b>388 528</b>	<b>435 875</b>	<b>+47 347</b>
46.	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
53.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>722 872</b>	<b>628 285</b>	<b>-94 587</b>
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 009</b>	<b>63 858</b>	<b>+42 849</b>
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 996 907</b>	<b>2 596 540</b>	<b>-400 367</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
61.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 565 142</b>	<b>1 572 590</b>	<b>+7 448</b>
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>705 170</b>	<b>705 170</b>	<b>0</b>
64.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
65.	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>0</b>
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>663 665</b>	<b>789 559</b>	<b>+125 894</b>
67.	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>
68.	<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>125 894</b>	<b>7 448</b>	<b>-118 446</b>
72.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>27 686</b>	<b>31 132</b>	<b>+3 446</b>
76.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>837 119</b>	<b>822 489</b>	<b>-14 630</b>
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
82.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
92.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>837 119</b>	<b>822 489</b>	<b>-14 630</b>
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>566 960</b>	<b>170 329</b>	<b>-396 631</b>
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 996 907</b>	<b>2 596 540</b>	<b>-400 367</b>

### 1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak összehasonlítását mutatja az előző év megfelelő adataival:

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 114 696	4 964 411	+849 715
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12 680	3 726	-8 954
III.	Egyéb bevételek	1 363 433	1 530 964	+167 531
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 892 132	3 752 536	+860 404
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 199 757	2 084 066	-115 691
VI.	Értécsökkenési leírás	118 017	102 537	-15 480
VII.	Egyéb ráfordítások	134 726	537 829	+403 103
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>146 177</b>	<b>22 133</b>	<b>124 044</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	173	175	-2
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-172</b>	<b>-174</b>	<b>-2</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>146 005</b>	<b>21 959</b>	<b>-124 046</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	20 111	14 511	-5 600
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>125 894</b>	<b>7 448</b>	<b>-118 446</b>

### 1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélését az alábbiak alakulása dönti el:

- hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség - az adósságállomány,
- rövid lejáratú fizető és hitelképesség - a likviditás -,
- pénzáramok - a cash flow

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzete a mérleg, a jövedelmi helyzete és a gazdálkodás eredményessége (hozama) az eredménykimutatás adataiból kiindulva vizsgálható.

#### 1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 114 696	4 964 411	1,37	1,91	139,25
	Eszközök összesen	2 996 907	2 596 540			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 114 696	4 964 411	2,28	3,52	154,31
	Tárgyi eszközök	1 804 480	1 410 871			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 114 696	4 964 411	138,46	85,27	61,59
	Átlagos készletek	29 718	58 217			
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	4 114 696	4 964 411	2,63	3,16	120,08
	Saját tőke	1 565 142	1 572 590			

### 1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 565 142	1 572 590	86,71	111,41	128,49
	Befektetett eszközök	1 805 063	1 411 523			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 565 142	1 572 590	86,74	111,46	128,51
	Tárgyi eszközök	1 804 480	1 410 871			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 565 142	1 572 590	52,23	60,56	115,97
	Források összesen	2 996 907	2 596 540			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	837 119	822 489	27,93	31,68	113,40
	Források összesen	2 996 907	2 596 540			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	837 119	822 489	27,93	31,68	113,40
	Források összesen	2 996 907	2 596 540			

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 86,71%-ban, a tárgyévben 111,41%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.

A társaság tőkeerőssége nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 52,23%, a tárgyévben 60,56%.

A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 14 630 e Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 27,93%-át, a tárgyévben 31,68%-át tették ki.

### 1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási gyorsráta	Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk.	1 111 400	1 064 160	1,33	1,29	-3,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	837 119	822 489			
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök-Készletek	1 111 400	1 064 160	37,08	40,98	10,51
	Eszközök összesen	2 996 907	2 596 540			
Hosszú távú likviditás	Forgóeszközök	1 170 835	1 121 159	139,86	136,31	-2,54
	Kötelezettségek	837 119	822 489			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	722 872	628 285	86,35	76,39	-11,54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	837 119	822 489			

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,33, a tárgyévben 1,29, ezért a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A fordulónapon a rövid távú likviditást befolyásoló tényezők (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 37,08%, tárgyévben 40,98%.

A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,39, tárgyévben 1,36, így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben csökkent.

A pénzeszközök állománya 94 587 e Ft-tal, 13,08%-kal csökkent az előző évhez képest.

#### 1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	388 528	435 875	46,41	52,99	114,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	837 119	822 489			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	837 119	822 489	27,93	31,68	113,40
	Eszközök összesen	2 996 907	2 596 540			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	146 177	22 133	17,46	2,69	15,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	837 119	822 489			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	152 902	326 226	13,56	23,99	176,84
	Nettó árbevétel	4 114 696	4 964 411			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	208 598	425 157	26,33	41,35	157,08
	Anyagjellegű ráfordítások	2 892 132	3 752 536			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzüsszegek 52,99%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra, ez 14,18%-kal lett kedvezőbb az előző évhez képest.

Eladósodottsági mutatónk szerint eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése nőtt. A dinamikus likviditás alapján a Társaság üzemi eredménye 2,69%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlevőségek tárgyévben átlagosan 24 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 41 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

#### 1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	125 894	30,60	7 448	1,50
	Nettó árbevétel/1000	4 115		4 964	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	125 894	4,20	7 448	0,29
	Mérleg főösszeg	2 996 907		2 596 540	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	125 894	8,04	7 448	0,47
	Saját tőke	1 565 142		1 572 590	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 118 446 e Ft-tal csökkent.

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató szerint 1 000 Ft árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 30,60 Ft, a tárgyévben 1,50 Ft.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4,2%-át, a tárgyévben 0,29%-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 8,04%, a tárgyévben 0,47%.

### 1.3.Cash-flow

#### Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Működési cash-flow (1.-13. sorok)</b>	<b>429 614</b>	<b>-385 738</b>
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	146 005	21 959
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 033 626	805 255
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	146 005	21 959
02.	Elszámolt amortizáció (+)	118 017	102 537
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	10 692	-2 483
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	14 698	3 446
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-143	-148
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	53 524	15 923
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	57 948	-30 553
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	4 073	-396 631
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-34 971	-38 363
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	35 725	-4 065
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	44 157	-42 849
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-20 111	-14 511
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)</b>	<b>-51 830</b>	<b>291 151</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-51 973	291 003
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	143	148
16.	Hosszú lej-ra nyújt. kölcsönök és elhely.bankbetétek töröl., megszüntetése, beváltása (+)		
17.	Hosszú lej-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash-flow (19.-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>377 784</b>	<b>-94 587</b>
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+/-)		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-</b>	<b>377 784</b>	<b>-94 587</b>

## **2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **2.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **2.2. Sajátos tételbesorolások**

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

### **2.3. Összehasonlíthatóság**

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

### **2.4. Mérleg tagolása**

#### **2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be a tárgyévre és az előző évre vonatkozóan.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 805 063</b>	<b>60,23</b>	<b>1 411 523</b>	<b>54,36</b>	<b>-21,8</b>
Immateriális javak	583	0,02	652	0,03	+11,84
Tárgyi eszközök	1 804 480	60,21	1 410 871	54,33	-21,81
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 170 835</b>	<b>39,07</b>	<b>1 121 159</b>	<b>43,18</b>	<b>-4,24</b>
Készletek	59 435	1,98	56 999	2,20	-4,10
Követelések	388 528	12,96	435 875	16,79	+12,19
Pénzeszközök	722 872	24,12	628 285	24,19	-13,08
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 009</b>	<b>0,70</b>	<b>63 858</b>	<b>2,46</b>	<b>+203,96</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 996 907</b>	<b>100,00</b>	<b>2 596 540</b>	<b>100,00</b>	<b>-13,36</b>

#### **2.4.2. Források összetétele és annak változása**

Az alábbi táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 565 142</b>	<b>52,23</b>	<b>1 572 590</b>	<b>60,56</b>	<b>+0,48</b>
Jegyzett tőke	705 170	23,53	705 170	27,18	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	413	0,01	413	0,02	0,00
Eredménytartalék	663 665	22,15	789 559	30,43	+18,97
Lekötött tartalék	70 000	2,34	70 000	2,70	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	125 894	4,20	7 448	0,29	-94,08

<b>Céltartalékok</b>	<b>27 686</b>	<b>0,92</b>	<b>31 132</b>	<b>1,20</b>	<b>+12,45</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>837 119</b>	<b>27,93</b>	<b>822 489</b>	<b>31,68</b>	<b>-1,75</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	837 119	27,93	822 489	31,68	-1,75
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>566 960</b>	<b>18,92</b>	<b>170 329</b>	<b>6,56</b>	<b>-69,96</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 996 907</b>	<b>100,00</b>	<b>2 596 540</b>	<b>100,00</b>	<b>-13,36</b>

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyevi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## 2.5. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

## 2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

## 2.7. Befektetett eszközök

### 2.7.1 Bruttó érték alakulása

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>2 469</b>	<b>12 218</b>	<b>14 687</b>	<b>10 562</b>	<b>7 652</b>	<b>18 214</b>	<b>32 901</b>
Vásárlás	3	0	3	3 452	679	4 131	4 134
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
<b>Növekedés összesen</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3 452</b>	<b>679</b>	<b>4 131</b>	<b>4 134</b>
Selejtezés	0	0	0	958	643	1 601	1 601
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>958</b>	<b>643</b>	<b>1 601</b>	<b>1 601</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>2 472</b>	<b>12 218</b>	<b>14 690</b>	<b>13 056</b>	<b>7 688</b>	<b>20 744</b>	<b>35 434</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>583</b>	<b>583</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>652</b>	<b>652</b>	<b>652</b>

adatok e Ft-ban

2019.évben az immateriális javak állománya 4 134 e Ft összeggel nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:

- 90 db Windows 10 Proff.PCA szoftver
- telefon belépési díjak
- tűzfal

Az immateriális javak állományának csökkenése szoftverek, programok, szerver selejtezése miatt következett be, melynek összege összesen 1 601 e Ft.



A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>2 115 215</b>	<b>76 787</b>	<b>622 928</b>	<b>699 715</b>	<b>49 062</b>	<b>263 565</b>	<b>312 627</b>	<b>3 400</b>	<b>3 130 957</b>
Vásárlás	25 799	1 973	47 861	<b>49 834</b>	2 676	22 546	<b>25 222</b>	10 332	111 187
Egyéb növekedés	0	18	916	<b>934</b>	24	596	<b>620</b>	0	1 554
<b>Növekedés összesen</b>	<b>25 799</b>	<b>1 991</b>	<b>48 777</b>	<b>50 768</b>	<b>2 700</b>	<b>23 142</b>	<b>25 842</b>	<b>10 332</b>	<b>112 741</b>
Selejtezés	34 888	1 667	298	<b>1 965</b>	1 385	1 925	<b>3 310</b>	2 400	42 563
Értékesítés	0	200	0	<b>200</b>	77	0	<b>77</b>		277
Egyéb csökkenés	535 435	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	400	535 835
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>570 323</b>	<b>1 867</b>	<b>298</b>	<b>2 165</b>	<b>1 462</b>	<b>1 925</b>	<b>3 387</b>	<b>2 800</b>	<b>578 675</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>1 570 691</b>	<b>76 911</b>	<b>671 407</b>	<b>748 318</b>	<b>50 300</b>	<b>284 782</b>	<b>335 082</b>	<b>10 932</b>	<b>2 665 023</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>1 626 064</b>	<b>0</b>	<b>109 590</b>	<b>109 590</b>	<b>0</b>	<b>65 426</b>	<b>65 426</b>	<b>3 400</b>	<b>1 804 480</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>1 205 944</b>	<b>0</b>	<b>123 676</b>	<b>123 676</b>	<b>0</b>	<b>70 319</b>	<b>70 319</b>	<b>10 932</b>	<b>1 410 871</b>

Tárgyévben összesen 112 741 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra, ráaktiválás címén 1 554 e Ft.

2019. évben a Vásártér területén térfigyelő kamerarendszer hálózat került kiépítésre a főbb kapubejárók forgalmának illetve nyilvános WC csoportok tervezett beléptetésének megfigyelésére, valamint a Nagybani piac árusai beléptetését szolgáló, rendszámfelismerő kamerák kerültek elhelyezésre, további térfigyelő kamerák kerültek kihelyezésre a Nagybani zöldség- gyümölcs piac és az Állatvásár területén. A megfigyelő pontokon összesen 35 db kamera került kihelyezésre, 2 db 32 kamerás rögzítő központ, 2 helyiségben számítógépes monitoros diszpécseres megfigyelő, valamint az eszközök működéséhez szükséges jeltovábbító- és tápellátó rendszer.

Társaságunk részt vett a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00215 azonosítószámú pályázati programban, melynek keretein belül Nyíregyházán a Hősök tere komplex infrastruktúrális fejlesztése valósult meg nyilvános illemhely felújításával illetve 2 db okospad beszerzésével mindösszesen 22 765 e Ft összegben.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

<b>Eszköz megnevezése</b>	<b>Bekerülési értéke Ft</b>
1db Catepillar használt kotró-rakodó munkagép beszerzése	19 666
1 db Fiat Ducato billenőplatós tehergépjármű beszerzése	7 299
1 db Opel Movano használt tehergépjármű beszerzése	4 282
Vásártér területrendezés	6 627
Oase Air Flo levegőztető szökőkút	2 590
Hősök tere közösségi WC felújítása	19 171
Hősök tere 2 db okospad beszerzése	3 594
Vásártér térfigyelő kamera rendszer kiépítése	7 426
Vásártér kisparkoló, törökbazár, nagybani WC beléptető rendszer kialakítása	10 638
Vásártér elektronikus gépjármű beléptető rendszer telepítése	1 475

A meglévő eszközeink 2019. évi jelentősebb értéknövelő tételei:

<b>Eszköz megnevezése</b>	<b>Ráaktivált értéke e Ft</b>
függesztett, hidraulikus tolólapok	609
térfigyelő kamera rendszer bővítése,telepítése	464

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés, illetve térítés nélküli átadás következtében csökkent.

Értékesített tárgyi eszközök miatt 277 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.

Selejtezés miatt eszközeink bruttó értéke összesen 44 164 e Ft-tal csökkent, ezek között számítástechnikai eszközök, szaniter WC konténer, illetve az István u. 17. sz. alatti ingatlan felújítására fordított összeg szerepelt.

A befejezetlen beruházások 2019. évi 10 932 e Ft záró állománya:

- TOP-7.1.1 pályázat keretein belül Nyíregyháza, Árok utca játszótér infrastrukturális fejlesztéséhez tervdokumentáció és előkészítő tanulmány összesen 420 e Ft
- TOP-7.1.1 pályázat keretein belül Nyírszőlő, Kollégium úti sportpálya infrastrukturális fejlesztéséhez kapcsolódó tervdokumentáció, előkészítő tanulmány, szaniter konténer szennyvíz és vízmérő kialakításának díja, szaniter konténer beszerzése, öntött gumiburkolat díja összesen 9 502 e Ft
- TOP-7.1.1 pályázat keretein belül Nyíregyháza, Fazekas J. téren térszabadidő infrastrukturális fejlesztéséhez tervdokumentáció és előkészítő tanulmány, bonyolító-, közbeszerzési- és rendszerhasználati díj összesen 410 e Ft

Az elmaradt belső felújításhoz kapcsolódó nem aktivált felújítási kivitelezési tervdokumentáció díja és közüzemi csatlakozási díj összesen 2 400 e Ft összegben selejtezés miatt került kivezetésre.

## 2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2019. évben összesen 102 537 e Ft.

A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévire elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	2 469	12 218	14 687	10 562	7 069	17 631	32 318
Növekedés	3	0	3	3 452	611	4 063	4 066
Csökkenés	0	0	0	958	644	1 602	1 602
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>2 472</b>	<b>12 218</b>	<b>14 690</b>	<b>13 056</b>	<b>7 036</b>	<b>20 092</b>	<b>34 782</b>

adatok e Ft-ban

Az immateriális javak elszámolt tárgyevi terv szerinti értékcsökkenésének összege 4 066 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszairás elszámolására az immateriális javak esetében 2019. évben nem került sor.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	489 151	76 787	513 338	590 125	49 062	198 139	247 201	1 326 477
Növekedés	74 046	1 991	34 691	36 682	2 700	18 249	20 949	131 677
Csökkenés	198 450	1 867	298	2 165	1 462	1 925	3 387	204 002
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>364 747</b>	<b>76 911</b>	<b>547 731</b>	<b>624 642</b>	<b>50 300</b>	<b>214 463</b>	<b>264 763</b>	<b>1 254 152</b>

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 98 473 e Ft, terven felüli értékcsökkenése 33 204 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések	200 e Ft
- Egyéb berendezések	77 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Ingatlanok és ingatlanokhoz kapcsolódó vagy.ért.jogok:	34 888 e Ft
- Műszaki berendezések:	1 965 e Ft
- Egyéb berendezések:	3 310 e Ft

Térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Ingatlanok:	163 561 e Ft
---------------	--------------

Társaságunk 2016.03.01-től a 4400 Nyíregyháza, István u. 17. szám alatt lévő ingatlant haszonkölcsönbe kapta. Az ingatlan külső felújítása 33 841 e Ft összegben a hozzá kapcsolódó vagyoni értékű jog (ivóvíz-, szennyvíz-, víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, hálózatra csatlakozási díj) 431 e Ft összegben aktiválásra került könyveinkben. A tervezett belső felújítás elmaradása miatt a haszonkölcsön szerződés 2019.04.01-jei határidejű megszüntetésével könyveinkben nyilvántartott eszköz 32 317 e Ft és 412 e Ft értéke terven felüli értékcsökkenésként kivezetésre került.

Bujtoson a liget rekonstrukciójára került sor a Zöld Város program keretein belül, ezért az itt található gazdaságosan már nem felújítható WC konténert leselejteztük, annak nyilvántartott 475 e Ft értéke terven felüli értékcsökkenésként kivezetésre került.

A városi stadionban tervezett fejlesztés miatt szükségessé vált Társaságunk saját tulajdonú lelátóját az Önkormányzat részére térítésmentesen átadni, amelyre 2019.04.01-jén került sor Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 44/2019.(III.28.) számú határozata alapján.

Az átadással egyidejűleg a tribün könyveinkben nyilvántartott elszámolt értékcsökkenésének kivezetett összege 163 561 e Ft.

## 2.8 Forgóeszközök

### 2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	51 281	55 743	+4 462	+8,70
Késztermékek	7 764	381	-7 383	-49,07
Áruk	390	875	+485	+224,36
<b>Összesen</b>	<b>59 435</b>	<b>56 999</b>	<b>-2 436</b>	<b>-4,10</b>

A készletek záró állománya 2 436 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A vásárolt anyagok készlet értékét a nagyobb mértékű síktalanító anyagbeszerzés összege emelte, mivel az előző évben beszerzett és tervezett 850 tonna útszóró só helyett az év első hónapjaiban a rendkívüli időjárás miatt 2 394,56 tonna só és 186 m<sup>3</sup> fűrészpont használtunk fel.

Az elindult és népszerűségnek örvendő fásítási, növényesítési akciók miatt a fák, cserjék anyagköltsége emelkedett.

A késztermékek a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, fa ágyásszegély lakosságnak és közintézményeknek kiosztott készlet értékével csökkent.

Árukban az előző évhez viszonyított növekedés a fordulónapig át nem hárított közvetített szolgáltatásokból adódott. Egyes NLC ingatlanokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatásokat áruként tartunk nyilván, illetve szerződés alapján csak 2019.11.30-ig került továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatás díja.

## 2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	305 803	346 649	+40 846	+13,36
Egyéb követelések	82 725	89 226	+6 501	+7,86
<b>Összesen</b>	<b>388 528</b>	<b>435 875</b>	<b>+47 347</b>	<b>+12,19</b>

A követelések összértéke előző évhez képest 47 347 e Ft növekedést mutat. Összetételében a vevői követelések 40 846 e Ft-tal, az egyéb követelések 6 501 e Ft-tal emelkedtek az előző év végi adatokhoz viszonyítva.

2019. december hóban került leszámításra az útépitések közül az átadott Füredi utca, valamint az üzemeltetésünkben lévő Mák utcai épület felújításának díja. További vevői követelésként tartjuk nyilván az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának terhére biztosított zöldfelületi kezelési munkálatok, hulladék kommandó működésének, Új életfa liget kialakításának, Ültess egy fát a holnapért programnak, Ökoiskola létrehozásának és az Állomás mögötti rész parkosításának ellenértéke.

Az egyéb követelések növekedésének egyik oka a költségvetési fizetési kötelezettségekből, másrészt a közfoglalkoztatáshoz biztosított Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett IV. negyedévi önerő összegének előző évhez viszonyított növekedéséből származott.

### Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékesítés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2018. dec. 31.	Megoszlás %	2019. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	287 954	96,51	327 113	88,12
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	10 669	3,21	12 090	3,26
31-60 nap közötti	2 516	0,75	2 486	0,67
61-90 nap közötti	511	0,15	858	0,23
91-180 nap közötti	340	0,10	549	0,15
181 napon túli	30 850	9,27	28 106	7,57
<b>Összesen</b>	<b>332 848</b>	<b>100,00</b>	<b>371 202</b>	<b>100,00</b>

Vevőköveteléseink az előző évhez képest összesen 38 354 e Ft-tal növekedtek. Korcsoporton belül a nem esedékes vevőkövetelések összege 39 159 e Ft-tal nőtt, lejárt vevőkövetelések összege 797 e Ft-tal csökkent.

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapona Tao. tv. 4. § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	897
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	72
Város-Kép Nonprofit Kft.	19
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	281 432

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	966
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	229
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	87
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	115
<b>Összesen</b>	<b>283 823</b>

### **Követelések minősítése:**

#### **Követelések leírása**

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 2 988 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérleg fordulónapig rendelkezésre álló - felszámolók által kiállított - nyilatkozatok alapján történt.

#### **Értékvesztések elszámolása**

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelést a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat figyelembe véve végeztük.

A társaságunk lejárt belföldi vevői követeléseinek csoportosítása:

- önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási kintlevőségek	20 013 e Ft
- nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések	3 399 e Ft
- piacokkal kapcsolatos követelések	12 102 e Ft
- városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések	8 585 e Ft

Fentiek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következők alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 703	5,46	60	1 022
731-1825	1 955	19,45	70	1 368
1826-3650	20 518	38,5	95	19 492
3651-	2 812	26,23	95	2 671
<b>Összesen</b>	<b>26 988</b>			<b>24 554</b>

Az előző évben képzett 27 037 e Ft értékvesztés visszairásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2018. év	2019. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	850	1 052
Előírt tartozások OMB	1 230	1 004
Dolgozókkal szembeni követelések	9	9
Agrártermelési támogatás	1 980	4 320
Áthúzódó ÁFA követelések	42 027	36 474
Pénzforgalmi ÁFA követelés	1 679	3 204
Különféle egyéb követelések	20	6
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	-
Illetékbélyeg	175	-
Társasági adó	4 604	-
Innovációs járulék	1 285	-
Szigliget helyi iparüzési adó túlfizetés	27	18

Nyíregyháza helyi iparüzési adó	389	-
OEP TB ellátások	3 441	2 971
MÁK ellátás	303	7
Közfoglalkoztatási elszámolás	22 206	40 161
<b>Összesen</b>	<b>82 725</b>	<b>89 226</b>

### 2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 94 587 e Ft-tal csökkent.

### 2.9 Aktív időbeli elhatárolások

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2019.12.havi bevétele	60 770
Irodabérlet közüzemi díja 10.-12.hó	184
Bérleti díj bevétel 12.hó	113
<b>Összesen</b>	<b>61 067</b>

#### Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2019.év	337
Fiók bérleti díj 2019. évi	26
Gázdíj 2019.évi	83
Parkolójegy nyomtatvány beszerzés	167
Karbantartási díj üzemanyagkút	345
Biztosítási díj2019.évi	1 332
Internet szolgáltatás 2019.évi	75
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj 2019.évi	426
<b>Összesen</b>	<b>2 791</b>

### 2.10.Saját tőke

#### Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 52,23%, a tárgyévben 60,54%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	45,05	705 170	44,84	100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					

Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	100
Eredménytartalék	663 665	42,40	789 559	50,21	118,96
Lekötött tartalék	70 000	4,47	70 000	4,45	100
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	125 894	8,05	7 448	0,47	5,92
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1 565 142</b>	<b>100,00</b>	<b>1 572 590</b>	<b>100,00</b>	<b>100,48</b>

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által változott. A társaság saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához elegendő fedezetet biztosít, társaságunknál nyilvántartott értékhelyesbítés nem szerepel.

### 2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### 2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2018. évben jövőbeni beruházások fedezetére 70 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, mely 2019. évben még nem került feloldásra.

### 2.11 Céltartalékok

2019. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból 9 191 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzések miatt, a költségekre képzett 7 764 e Ft teljes egészében feloldásra került.

Társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 400 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá, jövőbeni költségekre 20 000 e Ft céltartalékot képeztünk.

### 2.12 Kötelezettségek

#### 2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

#### 2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	417 195	433 118	+15 923	+3,82
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	419 924	389 371	-30 553	-7,28
<b>Összesen</b>	<b>837 119</b>	<b>822 489</b>	<b>-14 630</b>	<b>-1,75</b>

Szállítói tartozásunk növekedésének oka, hogy több, nagyobb volumenű munka elvégzése a IV.negyedévben valósult meg:

- útburkolati jelek felfestése,
- jelzőlámpa üzemeltetés
- kedvező időjárási viszonyok miatt elvégzett zöldfelületi munkálatok (fünyírás, fa- és cserjeápolás, vágásterület tisztítás, buszöblök takarítása, öntözőrendszerek téliesítése, stb.)
- zárt csapadék csatornák, szikkasztó kutak karbantartása
- nagyobb volumenű járdaszakaszok helyreállítása 7 helyszínen
- földutak víztelenítése, gréderezés
- parkolók építése I.szakasz című projekt keretein belül a Pacsirta és a Vasvári P. utcán parkolóhelyek kialakítása
- a Szalag-Lobogó és a Westsik-Szegély u. kereszteződésébe tervezett gyalogos átkelőhelyek megvilágítási munkáinak elvégzése

- útfejlesztések V. és VII. szakaszába tartozó utak építése (Füredi u., Kulcsár u., Moha u., Mályva u., stb)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 30 553 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amelynek oka, az áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatott munkabér és járulék közterhekre folyósított előlegekkel történő elszámolás.

#### Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2018. december 31.	%	2019. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	409 112	98,06	426 666	98,51
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	7 497	1,80	8 453	1,95
31-60 nap közötti	-32	0,00	1 557	0,36
61-90 nap közötti	0	0,00	-3 506	-0,81
91-180 nap közötti	0	0,00	-49	-0,01
181 napon túli	618	0,14	-3	0,00
<b>Összesen</b>	<b>417 195</b>	<b>100,00</b>	<b>433 118</b>	<b>100,00</b>

A szállítói állomány az előző évhez képest 15 923 e Ft-tal nőtt a tárgyévre, melynek oka az utolsó negyedévben teljesített földút stabilizálási, gréderezési munkák elvégzése, térvilágítási elemek földkábelének cseréje, villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatok és javítások, rágcsálóirtás, valamint a Pacsirta és a Vasvári P. utcán parkolóhelyek kialakításának díja.

Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel közintézmények 2019. évi közüzemi elszámoló számlák jóváírt összege, edénybérlet helyesbített díja, valamint 1 db új út- és járdatisztító szívó-seprő célgép adás-vételére megkötött szerződés felmondása miatt a kiszámlázott előleg visszavonása.

#### Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírségvíz Zrt.	1 769
Nyírtávhó Kft.	3 430
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	167
Város-Kép Nonprofit Kft.	590
<b>Összesen</b>	<b>5 956</b>

#### Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	21 126	23 162
SZJA	17 763	15 690
ÁFA	16 559	24 842
Egészségügyi hozzájárulás	1 635	-
Rehabilitációs hozzájárulás	4 036	4 358
Szakképzési hozzájárulás	1 777	1 542
Szociális hozzájárulási adó	18 613	15 497
Nyugdíjbiztosítási járulék	12 484	11 538
Egészségbiztosítási járulék	10 511	9 624



Vevői áthúzódó ÁFA	52 541	60 781
Innovációs járulék	-	2 187
Társasági adó	-	4 058
Szakszervezeti érdekképviselési díjak	59	68
Iparüzési adó Nyíregyháza	-	269
Cégautó adó	294	231
Lakossági folyószámla átutalási számla	100 654	92 832
Közfoglalkoztatási előleg	117 036	75 854
Vízkészlet járulék	436	238
Egyéb elszámolás Önkormányzat	793	1 014
Egyéb kötelezettségek	43 607	45 586
<b>Összesen</b>	<b>419 924</b>	<b>389 371</b>

## 2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közterület bérleti, foglalási díj 2020.	239
Parkolási bérlet 2020.évi	19 407
Sátorgarázs bérleti díja 2020.évi	1 305
<b>Összesen</b>	<b>20 951</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető áthúzódó prémium + járulékai	3 642
Telefon szolgáltatás	13
Gépjármű javítási szolgáltatás	14
Gázdíj 2019.12.havi	84
Villamosenergia díj 2019.évi	64
<b>Összesen</b>	<b>3 817</b>

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	37 941
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	11 938
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	28 450
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	42 098
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	3 737
Fejlesztési támogatás Faházak	18 697
<b>Összesen</b>	<b>145 561</b>

### 3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem tárt fel hibát.

#### 3.2 Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRVV Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

#### 3.3 Az eredménykimutatás tagolása

Összevont, továbbtagolt, új tételek a társaság eredménykimutatásában nem jelennek meg.

Az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Költségszerkezet alakulása:

adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	4 114 696	74,94	4 964 411	76,39
Saját termelésű készletek állományváltozása	-12 959	-0,24	-7 383	-0,11
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	25 639	0,47	11 109	0,17
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>4 127 376</b>	<b>75,17</b>	<b>4 968 137</b>	<b>76,44</b>
Egyéb bevétel	1 363 433	24,83	1 530 964	23,56
<b>Összes bevétel</b>	<b>5 490 809</b>	<b>100,00</b>	<b>6 499 101</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	704 036	12,82	786 006	12,09
Igénybe vett szolgáltatások értéke	581 305	10,59	722 583	11,12
Egyéb szolgáltatások értéke	41 358	0,75	46 411	0,71
Eladott áruk beszerzési értéke	145	0,00	285	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 565 288	28,51	2 197 251	33,81
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 892 132</b>	<b>52,67</b>	<b>3 752 536</b>	<b>57,74</b>
Béreköltség	1 760 713	32,07	1 669 941	25,69
Személyi jellegű egyéb kifizetések	137 032	2,50	138 624	2,13
Bérráulékok	302 012	5,50	275 501	4,24
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 199 757</b>	<b>40,06</b>	<b>2 084 066</b>	<b>32,07</b>
Értékcsökkenési leírás	118 017	2,15	102 537	1,58
Egyéb ráfordítások	134 726	2,45	537 829	8,28
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>5 344 632</b>	<b>97,34</b>	<b>6 476 968</b>	<b>99,66</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>146 177</b>	<b>2,66</b>	<b>22 133</b>	<b>0,34</b>

### 3.4 Bevételek

#### 3.4.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	4 114 696	74,94	4 964 411	76,39
Aktívált saját teljesítményérték	12 680	0,23	3 726	0,06
Egyéb bevételek	1 363 433	24,83	1 530 964	23,55
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,00	1	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 490 810</b>	<b>100,00</b>	<b>6 499 102</b>	<b>100,00</b>

A nettó árbevétel tárgyévre növekedett, ennek oka az előző évitől több feladat elvégzése mind közszolgáltatási mind fejlesztési feladatok vonatkozásában.

Az egyéb bevételek között kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatás egyéb bevétele, annak jelentős csökkenése a közfoglalkoztatás rendszerének átalakulásával magyarázható, ugyanakkor az előző évhez képest a jelentős növekedés oka a tribün lelátó könyveinkből történő kivezetése miatt elhatárolt támogatás visszavezetéséből adódott.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

#### **Egyéb bevételek részletezése**

Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	1 009 065 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	148 e Ft
Parkolási pótdíj	38 193 e Ft
Helyhasználati pótdíj	2 654 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	1 609 e Ft
Céltartalék felhasználása	16 954 e Ft
Egyéb bevételek	90 e Ft
Visszaírt értékvesztések	27 037 e Ft
Különbféle egyéb bevételek (VH, OEP ill., MÁK tér.)	25 399 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	398 623 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	8 460 e Ft
<u>Biztosító kártérítése</u>	<u>2 732 e Ft</u>
<b>Összesen</b>	<b>1 530 964 e Ft</b>

Jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 9 191 e Ft, költségekre képzett 7 763 e Ft került feloldásra.

Társaságunk 2016.03.01-től a 4400 Nyíregyháza, István u. 17. szám alatt lévő ingatlant haszonkölcsönbe kapta. 2016. évben a külső helyreállításhoz a beruházási tervben szereplő saját forráson túlmenően a Sz.-Sz.-B. Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala által biztosított hosszú közfoglalkoztatási program dologi költségekre nyújtott támogatásából tudtuk finanszírozni a homlokzat felújítását, homlokzati hőszigetelést.

A haszonkölcsön szerződés 2019.04.01-jei határidejű megszüntetésével a kapott elhatárolt támogatás fennmaradó 14 166 e Ft összege visszavezetésre került.

A városi stadionban tervezett fejlesztés állami beruházásként valósul meg, így az állami tulajdonba adást megelőzően szükségessé vált társaságunk saját tulajdonú lelátóját az Önkormányzat részére térítésmentesen átadni, amelyre 2019.04.01-jén került sor Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 44/2019.(III.28.) számú határozata alapján. Az átadás következtében a tribün megvalósítására folyósított és halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési támogatás összege visszavezetésre került 371 742 e Ft összegben.

#### **3.4.2 Árbevétel főtevékenységként**

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységként:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	543 005	558 836	+15 831	+2,92
NLC üzemeltetés árbevétele	292 689	341 187	+48 498	+16,57
Lakóingatlan kezelés bevétele	240 972	269 655	+28 683	+11,90
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	3 038 030	3 794 733	+756 703	+25,00
<b>Összesen</b>	<b>4 114 696</b>	<b>4 964 411</b>	<b>+849 715</b>	<b>+20,65</b>

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 37/2016. (II.25.) számú határozatával a Nyíregyháza, István u. 17. sz. (3092/3 hrsz.) alatti ingatlant Társaságunknak haszonkölcsönbe adta. Mivel a tulajdonos más módon fogja az épületet hasznosítani, így a haszonkölcsön szerződésünk 2019.04.01-jével felbontásra került. Emiatt az üzemeltetett telephelyek felújítását kell megvalósítanunk ahhoz, hogy azok rendeltetésszerű használatra alkalmasak legyenek. A Mák utcai épületen külső és belső felújítási munkálatokat végzünk, a felújításra kapott kompenzáció növelte üzemeltetési bevételeinket.

Társaságunk 2018.évtől Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtését szállítását és ártalmatlanító helyen történő elhelyezését is elvégzi. A közszolgáltatási feladat egy részét a közszolgáltatással arányosan megállapított közszolgáltatási díj bevételekből fedezi, másik részét 2019.évtől az Önkormányzat által biztosított kompenzációból.

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevétel emelkedésének oka a 2019. évi többletkompenzációból, a megrendelt karbantartások számának növekedéséből adódik. A lakóingatlan kezelés és társasházak üzemeltetése során az előre ütemezhető, időszakonként rendszeresen ismétlődő és tervszerűen végrehajtott karbantartási munkákon, üzemszerű ellenőrzéseken túlmenően folyamatosan fogadjuk a hibabejelentéseket, megrendeléseket társüzemektől, továbbá külső szervezetektől és magánszemélyektől.

Városüzemeltetési tevékenységünkől származó bevétel emelkedése az előző évhez képest jelentős mértékű, ennek oka, hogy 2019.évben nagyobb volumenű beruházások valósultak meg:

- út- és járdafejlesztések
- városüzemeltetési feladatok ellátásához gépbeszerzés
- játszótér fejlesztések

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által biztosított előirányzatok alakulása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	103 543	98 031	-5 512	-5,33
Városi közvilágítási feladatok	299 031	341 011	+41 980	+14,04
Közfoglalkoztatás	125 493	149 340	+23 847	+19,00
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	153 543	161 417	+7 874	+5,13
Állategészségügyi feladatok	204 520	104 748	-99 772	-48,78
Települési vízellátás	9 921	9 921	0	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	26 772	27 122	+350	+1,31
Egyéb városüzemeltetési feladatok	96 882	138 748	+41 866	+43,21
Zöldfelület fenntartása	382 350	573 347	+190 997	+49,95
Helyi közutak, hidak fenntartása	1 271 541	1 752 369	+480 828	+37,81
Városüzemeltetési feladatok ellátásához gépbeszerz.	0	78 444	+78 444	0
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	424 960	487 876	+62 916	+14,81
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz kez.	0	12 598	+12 598	0
<b>Összesen</b>	<b>3 098 556</b>	<b>3 934 972</b>	<b>+836 416</b>	<b>+26,99</b>

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Társaságunk Közszolgáltatási Keretszerződést kötött, melyben az Önkormányzat a Keretszerződés 1. számú mellékletében felsorolt közfeladatainak végrehajtásával Társaságunkat - mint közszolgáltatót – bízta meg.

A közszolgáltatási tevékenységek ellátására éves közszolgáltatási szerződés jött létre, mely adott évben szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítését és ellentételezését.

A biztosított kompenzációk változásainak okai:

- Társaságunk végzi Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó intézmények villamos energia ellátását, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát. 2019. évre az intézmények villamos energiával történő ellátására Uniós közbeszerzési eljárás eredményeképpen a Szolgáltatóval megkötött Villamos energia kereskedelmi szerződés alapján kedvezményes egységáron biztosítottuk az intézmények részére a villamos energiát. A rendszerhasználati díjak vártnál kisebb mértékű emelkedése viszont megtakarítást eredményezett a 2019. évi villamos energia költségekben.
- 2019. évre Nyíregyháza város közvilágításának villamos energiával történő ellátására A megkötött villamos energia adásvételi szerződés alapján a villamos energia ellátásért fizetendő energia díja 3,64 Ft/kWh-val emelkedett. Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartásán belül 896 db oszlop, és 25 927,8 m vezeték karbantartásáról kell, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjeként saját hálózati passzív elemként gondoskodni. Nyíregyháza város közvilágítási hálózatának bővítése és rekonstrukciója 2019. évben 28 db helyszínt érintett, amely magában foglalt tervezetési, valamint rekonstrukciós feladatokat is.
- a közfoglalkoztatásban részt vevők számának csökkenése tovább nőtt, 2019. évben a tervezett 963 fős átlaglétszám 661 fővel realizálódott. Mivel a 2019. évben indított nyolc új program közül egy hosszú közfoglalkoztatási programban, illetve az országos hajléktalan programban igényelhetünk dologi költségekre, munka és védő felszerelésekre, munkásszállításra, működési célú anyagköltségekre, valamint egyéb működési célú költségekre támogatást, ennek finanszírozását az önkormányzati saját erő biztosította.
- A Gyepmesteri telepen az előző évben elvégzett fejlesztés összege emelte a kapott kompenzációt
- a közterületi illemhelyek fejlesztésére biztosított 15 748 e Ft előirányzat átcsoportosítással a zöldfelület fenntartási feladatokhoz került, mivel Önkormányzati CLLD pályázat kulcsprojektben szerepel a Robinson dombon új játszóvár kialakítása. A helyszínen lévő lépcsők és támfalak elkorhadtak, balesetveszélyessé váltak, így a fejlesztéshez kapcsolódóan a déli lépcsősor és szánkópálya felújítása vált szükségessé.
- a tervezett zöldfelületi munkálatoknál jelentkező munkaerőhiány és az egyre inkább szélsőséges időjárási körülmények miatt további alvállalkozói teljesítményt kellett bevonni (parkfenntartási körzetek és átépített parkok fenntartása egyedi megrendelés alapján, professzionális fűnyíró gépbérlet, kézi gyommentesítés, illetve motoros fűkaszával történő gyommentesítés egyes megjelölt területekre, Önkormányzati területek rendbetétele, külterületi körzetek kaszálása). 2019. január hónapban bekövetkezett rendkívüli havazások, jegesedések, hófúvások alakulása miatt a téli síktalanítási feladatok elvégzéséhez mind a síktalanító anyagok felhasználása, mind az alvállalkozói teljesítések költsége jelentősen megnövekedett a tervezetthez képest. A síktalanításba bevont vállalkozók díja közel 40 millió forinttal haladta meg az éves tervezett összeget, síktalanító anyagra tervezett évi 850 tonna útszóró só helyett a januári rendkívüli időjárás miatt 2 394,56 tonna sót használtunk fel
- a tervezett játszótéri fejlesztési munkálatok az előző évitől 4 helyszínnel többlet, összesen 9 helyszínen valósultak meg 84 019 e Ft összegben
- A helyi közutak fenntartására biztosított többlet a közszolgáltatási szerződés 2. számú mellékletében szereplő beruházásra, felújításra előirányzott kompenzációból megvalósított nagyobb volumenű fejlesztések: járdafelújítás 190 530 e Ft, útépités és felújítás 812 233 e Ft. Az idei évben az útépitések 7 szakaszra, a járdafelújítások 2 szakaszra bontva valósultak meg. A járdafejlesztések vonatkozásában az idei évben 4 helyszínen került sor járda felújítására, 23 helyszínen útfelújítás és útépités történt.
- A városüzemeltetésben résztvevő gépek romló műszaki állapota miatt ebben az évben fejlesztés keretében új gépek beszerzésére nyílt lehetőség, melyekből 1 db konténerszállító tehergépjármű (felépítményekkel), 1 db SAME SOLARIS 55 DT típusú kis traktor (felépítményekkel), 1 db Renault Master típusú kistehergépjármű és 1db Orsi Competition típusú rézsűkasza beszerzése valósult meg összesen 78 444 e Ft összegben.

- a haszonkölcsönbe adott István u. 17. sz. alatti ingatlant a tulajdonos más módon kívánta hasznosítani, így a haszonkölcsön szerződésünk 2019.04.01-jével felbontásával az üzemeltetett telephelyek felújítását kellett megvalósítanunk ahhoz, hogy rendeltetésszerű használatra alkalmasak legyenek, így a Mák utcai épület felújítására kapott kompenzációból külső és belső felújítási munkákat végeztünk el.
- Társaságunk előző év közepétől Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtését szállítását és ártalmatlanító helyen történő elhelyezését is elvégzi. Tárgyévben a közszolgáltatási feladat egy részének ellátására az Önkormányzat előirányzatot biztosított.

### 3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata. Visszafizetési kötelezettség nélkül elszámolás alapján utólag folyósított céltámogatások mértéke 100 %, folyósító szervei:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	1 056 436	859 725
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	125 493	149 340
<b>Összesen</b>	<b>1 181 929</b>	<b>1 009 065</b>

A támogatások összege az előző évhez képest jelentősen csökkent. 2019. évre átlagosan 963 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidővel, határozott idejű munkaviszonnyal, viszont a ténylegesen teljesített átlaglétszámunk csak 661 fő.

2019 évben összesen 364 fő kérte a program lejártá előtt jogviszonyának megszüntetését, ebből 228 fő (63 %) indoklasként az elsődleges munkaerőpiacon történő elhelyezkedést jelölte meg. A programból kilépésre ösztönző hatással volt a kormány közfoglalkoztatottak elhelyezkedését segítő pénzügyi juttatások igénybevételeinek lehetőségei.

A programban résztvevők bér és járulék költségeinek finanszírozása mellett támogatást kaptunk a fenti folyósítóktól közvetlen anyagköltségekre is, mint pl. munka és védőfelszerelésekre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatokra, kis-, és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, anyagvásárlásra, munkásszállításra.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőöri támogatások	8 460
<b>Összesen</b>	<b>8 460</b>

### 3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 3 726 e Ft, mely a közfoglalkoztatási programokban gyártott saját termelésű készletek állományváltozása.

### 3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

### 3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink összetételét és megoszlását, annak változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 892 132	54,11	3 752 536	57,94
Személyi jellegű ráfordítások	2 199 757	41,16	2 084 066	32,18
Értékcsökkenési leírás	118 017	2,21	102 537	1,58
Egyéb ráfordítások	134 726	2,52	537 829	8,30
Pénzügyi műveletek ráfordításai	173	0,00	175	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>5 344 805</b>	<b>100,00</b>	<b>6 477 143</b>	<b>100,00</b>

Anyagjellegű ráfordításoknál jelentős mértékű emelkedés volt a köztisztasági díjak, más vállalkozó által végzett karbantartások valamint a bérleti díjak tekintetében.

A hulladékkezelési díjakat 2019.évben az úttisztításból származó hulladék kezelési díja növelte, valamint emelkedett a nem közszolgáltatás keretében végzett hulladék ártalmatlanítások díja, hiszen a városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlarakatok felszámolása során nagy mennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. Az egyre növekvő idegenforgalom a kezelt hulladék mennyiségében is megmutatkozik, de a városi rendezvények, hétfégi események is költségnövelő tényezőt jelentenek.

Az évről-évre növekedő zöldfelületekkel együtt emelkednek az elvégzendő zöldfelületi munkálatok is. Parkfenntartás, utcai sorfa fenntartás, parlagfű mentesítéshez a kieső munkero valamint az egyre inkább elavult gépparkunk miatt plusz vállalkozói teljesítményt kellett bevonni, így a külterületi utak úrszelvényezése, szélesítése is bérgep igénybevételel valósult meg, de kosaras autó, teleszkópos rakodógép és ágvágó bérletére is sor került.

A zárt csapadécsatorna tisztítási munkálataihoz szükséges speciális nagynyomású mosógépjárművel nem rendelkezünk, ezért bérelt géppel végeztetjük a munkálatokat.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében az előző évhez képest a 115 691 e Ft csökkenés oka egyrészt a főállású munkaerő elvándorlásból adódott, melyet átszervezéssel vagy határozott idejű munkaszerződések megkötésével igyekeztünk pótolni, másrészt tovább folytatódott a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának csökkenése. A létszám csökkenések egyik oka volt, hogy 2019-re tovább nőtt a munkaerőhiány az elsődleges munkaerőpiacon, ez éreztette hatását a közfoglalkoztatási programok létszám alakulásában is, másrészt a jelentőssé vált a programokból történő gyakori kilépések. A programból kilépésre ösztönző hatással volt a kormány közfoglalkoztatottak elhelyezkedését segítő pénzbeli juttatások igénybevételel lehetőségei, viszont a programba belépésre viszont visszatartónak bizonyult a közfoglalkoztatott minimálbér évek óta alacsony szinten tartása.

A városi stadionban tervezett fejlesztés állami beruházásként valósul meg, így az állami tulajdonba adást megelőzően szükségessé vált Társaságunk saját tulajdonú lelátóját az Önkormányzat részére térítésmentesen átadni, amelyre 2019.04.01. napján került sor Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 44/2019.(III.28.) számú határozata alapján, melynek kivezetett értéke jelentősen megemelte egyéb ráfordításaink összegét.

#### Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	405 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	5 976 e Ft
Egyéb ráfordítások	122 e Ft
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre	20 400 e Ft

Értékvesztések	24 554 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	2 625 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások	35 602 e Ft
Illetékek	974 e Ft
Cégautóadó	1 054 e Ft
Építményadó	6 457 e Ft
Helyi iparüzési adó	41 370 e Ft
Gépjárműadó	2 534 e Ft
Innovációs járulék	5 943 e Ft
Vízkezelési járulék	476 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	385 982 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 988 e Ft
Hiányzó készletek	96 e Ft
Pénzeszközhiányok	14 e Ft
Egyéb különféle ráfordítások	257 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>537 829 e Ft</b>

### 3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 3.6. Adófizetési kötelezettség

### 3.6.1. Társasági adó megállapítása

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

Adózás előtti eredmény: 21 959 e Ft

### 3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	99 563
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	27 037
Céltartalék feloldása	16 954
<b>Összesen</b>	<b>143 554</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	135 741
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények	15
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	24 554
Céltartalék képzés	20 400
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	87 610
Térítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	14 108
Egyéb növelő jogcím	405
<b>Összesen</b>	<b>282 833</b>



### 3.7 Eredmény

#### Döntés az eredmény felhasználásáról

A Nyírvv Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésétől átvezetésre kerül.

## C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	987	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés	14	Belépőjegy beszerzés
Nyírségvíz Zrt.	63	Parkolójegy értékesítés., közterület foglalási díj	25 161	Vízdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, szippantás, dugulás elhárítás, ivókutak karbantartása, szennyvíz kezelés, ártalmatlanítás
Nyírtávhó Kft.	3 442	Vill.energia díj közintézmények, konzorc.közbesz.ajánl.díj, parkolójegy-, bérlet ért., fiz.park.bérleti díj	19 618	Távhődíj, fűtési rendszerek ürrítése,töltése, karbantart.,hibaelhárítás, földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	1 855	Járadatkarítás, ajánlati dokum.díj, szökökút javítás, faházak építése, bontása, vill.energia vételezés bizt.	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	1 849	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, stadion helyiségek, salakos kispálya,teniszcsarnok,kézilabda pálya bérleti díj, Fokos u.területbérlet	410	Gépek, eszközök bérleti díja
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 839 036	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak,járdák építése,felúj.,közvill.fejl.,játsszóterek létesítése,felúj.,öntözőrendszer.fejl.,gépbeszerezés,zöldfelület fejlesztés, Mák u.8.felújítás	2 306	Ingatlan bérleti és közüzemi díja, hulladékszállítás díja, növényvédelmi bírság
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	4 115	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	589	Közterület foglalási díj, konz.közbesz.ajánl.díj, munkába járás költségtérítése	561	Tisztítószer beszerzés (szökökutak), belépőjegy beszerzés
Város-Kép Nonprofit Kft.	541	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka	5 680	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 300	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés, ártalmatlanítás díja	0	-
Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.	15	Parkolójegy értékesítés	0	-
Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolg.Nonprofit Kft.	161	Karbantartási díj	0	-

## **2. Vezető tisztségviselők**

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.

Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2018. (V.23.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján:

Felügyelő bizottság elnöke: 2018. június 1-től Kósa Árpád  
tagjai: Bencze József  
Dr. Rónaszéki Orsolya Viktória

### **2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja**

<b>Jogcím</b>	<b>2018. év (e Ft)</b>	<b>2019. év (e Ft)</b>
Bér +Megbízási díj	9 600	10 970
FEB tiszteletdíj	1 920	1 920
Prémium	5 580	5 940
<b>Összesen</b>	<b>17 100</b>	<b>18 830</b>

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- társasági tulajdonú személygépkocsi használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

### **2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege:

<b>Jogcím</b>	<b>2018. év(eFt)</b>	<b>2019. év(eFt)</b>
Könyvvizsgálati díj	1 920	1 920
<b>Összesen</b>	<b>1 920</b>	<b>1 920</b>

## **3. Bér- és létszámadatok**

### **3.1 Létszámadatok**

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

<b>Állománycsoport</b>	<b>2018. év (fő)</b>	<b>2019. év (fő)</b>
Telies munkaidőben foglalkoztatottak	287	297
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3	5
Megbízási jogviszony	51	-
<b>Összesen</b>	<b>341</b>	<b>302</b>
<b>Közfoglalkoztatás</b>	<b>879</b>	<b>661</b>

### 3.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltiségeinek alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	880 986	934 044
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 261	5 921
<b>Összesen</b>	<b>883 247</b>	<b>939 965</b>

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltiségeinek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	877 466	729 976
<b>Összesen</b>	<b>877 466</b>	<b>729 976</b>

### 3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések között mutatjuk ki a természetes személyek részére nem bérköltésként és nem vállalkozási díjként kifizetett, elszámolt összegeket:

Költségnemek	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)
Betegszabadság	22 231	19 604
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 238	5 399
Végkielégítés	780	-
Reprezentációs költségek	2 909	992
Saját személygépkocsi használat	13 843	14 912
Munkába járás költsége, bérletterítés	10 619	10 316
Kifizetőt terhelő SZJA	2 355	2 555
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	11 883	8 459
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	20 885	-
Cafetéria SZEP kártya	12 597	55 592
Cafetéria Készpénz	18 033	-
Cafetéria adója, kezelési költség	5 522	8 335
Egyéb személyi jellegű kifizetések	20	30
Védőital	5 800	7 940
Iskolakezdési támogatás	1 950	2 250
Temetési segély	1 040	1 244
Oktatás – iskolarendszerű	90	180
Éleslátást biztosító szemüveg	1 237	816
<b>Összesen</b>	<b>137 032</b>	<b>138 624</b>

#### **4. Környezetvédelem**

##### **A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok**

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

<b>Megnevezés</b>	<b>Azonosító EWC kód</b>	<b>Keletkezett mennyiség (kg)</b>	<b>Kiszállított mennyiség (kg)</b>	<b>Év végén lévő mennyiség (kg)</b>
Hulladék olaj	13 02 05	2 300	2 710	400
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	126	170	40
Olajszűrő	16 01 07	385	435	50
Olajos felitató	15 02 02	210	220	35
Hajtógázos palack	15 01 11	95	95	15
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36	620	620	0

##### **Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok**

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

##### **Környezetvédelmi költségeink:**

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	6 761 e Ft
Vízkészlet járulék	476 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	9 544 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>16 781 e Ft</b>