

**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**  
**2017**

**Fordulónap:** 2017. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

A gazdálkodó  
képviselője

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>A.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>4</b>
<b>1.</b>	<b>Általános információk a beszámolóhoz .....</b>	<b>4</b>
1.1.	A gazdálkodó bemutatása .....	4
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei .....	5
1.3.	A beszámoló közreműködői.....	5
1.4.	A beszámoló nyilvánossága .....	5
<b>2.</b>	<b>A számviteli politika alkalmazása.....</b>	<b>6</b>
2.1.	Könyvvezetés, 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 .....	6
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 .....	7
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>8</b>
<b>1.</b>	<b>Elemzések.....</b>	<b>8</b>
1.1.	Adatok változása .....	8
1.1.1.	Mérleg adatok változása.....	8
1.1.2.	Eredménykimutatás adatainak változása.....	9
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása .....	9
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága .....	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet .....	10
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése .....	10
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói .....	11
1.2.5.	Jövedelmezőség.....	11
1.3.	Cash Flow .....	12
<b>2.</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>13</b>
2.1.	Előző évek módosítása.....	13
2.2.	Sajátos tételbesorolások .....	13
2.3.	Összehasonlíthatóság .....	13
2.4.	Mérleg tagolása .....	13
2.4.1.	Eszközök összetétele és annak változása .....	13
2.4.2.	Források összetétele és annak változása .....	13
2.5.	Valós értéken történő értékelés .....	14
2.6.	Mérlegen kívüli tételek .....	14
2.7.	Befektetett eszközök .....	14
2.7.1.	Bruttó érték alakulása.....	14
2.7.2.	Halmazott értékcsökkenés alakulása.....	16

2.8.	Forgóeszközök .....	17
2.8.1.	Készletek .....	17
2.8.2.	Követelések .....	17
2.8.3.	Pénzeszközök .....	19
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások .....	19
2.10.	Saját tőke .....	20
2.10.1.	Jegyzett tőke alakulása .....	20
2.10.2.	Lekötött tartalék jogcímei .....	20
2.11.	Céltartalékok .....	20
2.12.	Kötelezettségek .....	20
2.12.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	20
2.12.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek .....	20
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások .....	22
<b>3.</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>23</b>
3.1.	Előző évek módosítása .....	23
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok .....	23
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása .....	23
3.4.	Bevételek .....	24
3.4.1.	Bevételek alakulása .....	24
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységként .....	24
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások .....	25
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények .....	26
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek .....	26
3.5.	Ráfordítások .....	26
3.5.1.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások .....	27
3.6.	Adófizetési kötelezettség .....	27
3.6.1.	Társasági adó megállapítása .....	27
3.6.2.	Adóalap módosító tételek .....	27
3.7.	Eredmény .....	28
<b>C.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>28</b>
<b>1.</b>	<b>Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek .....</b>	<b>28</b>
<b>2.</b>	<b>Vezető tisztségviselők .....</b>	<b>28</b>
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja .....	29
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak .....	29
<b>3.</b>	<b>Bér és létszámadatok .....</b>	<b>29</b>
3.1.	Létszámadatok .....	29
3.2.	Béradatok .....	29
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések .....	30
<b>4.</b>	<b>Környezetvédelem .....</b>	<b>30</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:	705 170 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
Céggjegyzék 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 visszahívásig: Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.
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:	<ul style="list-style-type: none"><li>- Lakás és egyéb ingatlan vagyonkezelés, üzemeltetés, hasznosítás</li><li>- Piackézelés</li><li>- Építőipari szolgáltatások</li><li>- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása</li><li>- Köztisztasági tevékenység</li><li>- Parkolási szolgáltatás</li><li>- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés</li><li>- Gyepmesteri tevékenység</li><li>- Városi közvilágítási feladatok</li><li>- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás</li><li>- Intézmények villamos energia ellátása</li><li>- Közfoglalkoztatás</li></ul>
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 Benczúr tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Jókai tér 4.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u. 20.
- 4400 Nyíregyháza, István u. 17.
- 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, Tiszavasvári út hrsz:6707,6743
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz:0517/6,0517/7,0517/9,0517/11.

## 1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

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:

Kovácsné Kulesár Mónika

Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Gerlóczy G.u. 22/b.

Regisztrációs száma: 170146

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Ignéczi Csabáné

Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.

A társaság képvisellete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2016. (V.30.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgálónk adatai:

DATAUDIT Bt.

Nyíregyháza, Arany J.u.4/b.

Felelős személy: Mezősi Tibor

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 az interneten a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság internetes honlapja:

[www.nyirvv.hu](http://www.nyirvv.hu)

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

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

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti a számviteli alapelvek és szabályok szerint vezet, 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 a társaságnak tulajdonosi információkat biztosít, hozzájárul az operatív döntés előkészítéshez.

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

### **2.2. Beszámoló formája, típusa**

Beszámoló formája:	Éves beszámoló
Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:	
- mérleg főösszeg	2 740 770 e Ft
- éves nettó árbevétel	3 388 232 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám (ebből 1465 fő közfoglalkoztatott)	1 798 fő
Üzleti év:	2017. január 1. – 2017. december 31.
Mérleg fordulónapja:	2017. december 31.
Eredmény megállapításának módja:	Összköltség eljárású

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

### **2.3. Üzleti jelentés**

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.

Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, hogy 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 2017. évi elfogadott üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak, költség-ráfordításainak alakulását.

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

Mérlegkészítés időpontja: 2018. február 28.  
A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét 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 eredménytartalékokat 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 üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el terv szerinti értékcsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenést érvényesítettük az immateriális javaknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál. 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 elszámolásra kerül.

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközöknél 50 %-os, a számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközöknél 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik. Maradványérték új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, új gépjárművek esetében 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 meghatározására.

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 visszairással 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 41.§ (1) bekezdésének előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

## 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 alapján társaságunk 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 mellett történik.

## B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Elemzések

#### 1.1. Adatok változása

##### 1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>			
02.	<b>I. Immateriális javak</b>	1 831 222	1 871 107	+39 885
10.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	150	334	+184
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	1 831 072	1 870 773	+39 701
27.	<b>B. Forgóeszközök</b>	0	0	0
28.	<b>I. Készletek</b>	1 107 931	804 497	-303 434
35.	<b>II. Követelések</b>	59 854	63 980	+4 126
43.	<b>III. Értékpapírok</b>	408 330	395 429	-12 901
49.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	0	0	0
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	639 747	345 088	-294 659
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	28 683	65 166	+36 483
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>	2 967 836	2 740 770	-227 066
57.	<b>D. Saját tőke</b>			
58.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	1 407 170	1 439 248	+32 078
60.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	677 170	705 170	+28 000
61.	<b>III. Tőketartalék</b>	0	0	0
62.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	413	413	0
		695 039	729 587	+34 548



63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	34 548	4 078	-30 470
68.	E. Céltartalékok	12 988	12 988	0
72.	F. Kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	591 743	562 887	-28 856
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 967 836</b>	<b>2 740 770</b>	<b>-227 066</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	3 516 022	3 388 232	-127 790
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	45 629	15 456	-30 173
III.	Egyéb bevételek	1 836 354	1 694 385	-141 969
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064	-49 855
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	2 503 767	-139 771
VI.	Értécsökkenési leírás	132 087	131 721	-366
VII.	Egyéb ráfordítások	150 087	85 205	-64 882
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>54 374</b>	<b>9 316</b>	<b>-45 058</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	57	12	-45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	281	-5 053
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-5 277</b>	<b>-269</b>	<b>5 008</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>49 097</b>	<b>9 047</b>	<b>-40 050</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	14 549	4 969	-9 580
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>34 548</b>	<b>4 078</b>	<b>-30 470</b>

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

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélése során az elemzés 3 fő irányt,

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

alakulásának vizsgálatát érinti.

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	3 489 763	3 516 022	1,19	1,18	99,36
	Eszközök összesen	2 926 772	2 967 836			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 489 763	3 516 022	1,89	1,92	101,80
	Tárgyi eszközök	1 850 055	1 831 072			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 489 763	3 516 022	126,07	61,03	48,41
	Átlagos készletek	27 681	57 608			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 489 763	3 516 022	2,54	2,50	98,28
	Saját tőke	1 372 622	1 407 170			

### 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	1 407 170	1 439 248	76,84	76,92	100,10
	Befektetett eszközök	1 831 222	1 871 107			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 407 170	1 439 248	76,85	76,93	100,11
	Tárgyi eszközök	1 831 072	1 870 773			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 407 170	1 439 248	47,41	52,51	110,75
	Források összesen	2 967 836	2 740 770			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	955 935	725 647	32,21	26,48	82,20
	Források összesen	2 967 836	2 740 770			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	0,00
	Források összesen	2 967 836	2 740 770			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	955 935	725 647	32,21	26,48	82,20
	Források összesen	2 967 836	2 740 770			

A befektetett eszközök - ezen belül a tárgyi eszközök - záró állományát a saját tőke az előző évben 76,84%-ban, a tárgyévben 76,92%-ban fedezte.

A társaság tőkeerőssége nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51% volt, ennek oka, hogy az Alapító 75/2017. (III.30.) számú határozatával 2017. március 30. napjával a törzstőke 28 millió forinttal történő emelését határozta el a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan társaságba apportálásával, melyet a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága 2017.04.28. időponttal bejegyzett. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése volt. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 67,93%-át, a tárgyévben 50,41%-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 mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	1 107 931	804 497	115,90	110,87	95,66
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	1 048 077	740 517	109,64	102,05	93,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	639 747	345 088	66,92	47,56	71,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	639 747	345 088	66,92	47,56	71,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			

Az egyszerű likviditási mutató jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek 110,87 %-át fedezik a forgóeszközök. A pénzeszközök állománya 294 659 e Ft-tal, 46,06%-kal csökkent előző évhez képest. A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 115,90%, a tárgyévben 110,87% volt, tehát a hosszú távú likviditás gyengült. Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 109,64%-ban, a tárgyidőszakban 102,05%-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### 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>	408 330	395 429	42,72	54,49	127,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	955 935	725 647	32,21	26,48	82,20
	Eszközök összesen	2 967 836	2 740 770			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	54 374	9 316	5,69	1,28	22,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	149 426	290 188	15,51	31,26	201,53
	Nettó árbevétel	3 516 022	3 388 232			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	180 184	362 020	27,20	55,80	205,15
	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzüsszegek 54,49%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra, ez 27,57%-kal lett kedvezőbb az előző évhez képest.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.

Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlévőségek tárgyévben átlagosan 31 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 56 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 jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u>	34 548	0,98	4 078	0,12
	Nettó árbevétel	3 516 022		3 388 232	
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	54 374	2,88	9 316	0,48
	Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 891 076		1 935 087	
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	34 548	2,46	4 078	0,28
	Saját tőke	1 407 170		1 439 248	

A társaság jövedelmezőségi mutatói csökkenést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 45 058 e Ft-tal, adózott eredményünk 30 470 e Ft-tal csökkent tárgyévre.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,16%-át, a tárgyévben 0,15%-át teszi ki. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,46 %, a tárgyévben 0,28 % volt.

### 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>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>109 304</b>	<b>-151 917</b>
01.	Adózás előtti eredmény	49 097	9 047
02.	Elszámolt amortizáció	132 087	131 721
03.	Elszámolt értékvesztés	-6 867	53
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-9 529	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	394	-864
06.	Szállítói kötelezettség változása	82 860	3 303
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-87 032	-233 591
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	24 839	-28 856
09.	Vevőkövetelés változása	-28 810	17 274
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-43 002	-8 552
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9 816	-36 483
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 549	-4 969
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-113 452</b>	<b>-142 742</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-116 489	-143 636
15.	Befektetett eszközök eladása	3 037	894
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-4 622</b>	<b>0</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele		0
19.	Hitel és kölcsön felvétel		0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek töröl.,megszün.,beváltása		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill egyéb hosszú lejár. köt. változása	-4 622	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-8 770</b>	<b>-294 659</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 időszakokra 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>1 831 222</b>	<b>61,70</b>	<b>1 871 107</b>	<b>68,27</b>	<b>102,18</b>
Immateriális javak	150	0,001	334	0,01	222,67
Tárgyi eszközök	1 831 072	61,70	1 870 773	68,26	102,17
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 107 931</b>	<b>37,33</b>	<b>804 497</b>	<b>29,35</b>	<b>72,61</b>
Készletek	59 854	2,02	63 980	2,33	106,89
Követelések	408 330	13,76	395 429	14,43	96,84
Pénzeszközök	639 747	21,55	345 088	12,59	53,94
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>28 683</b>	<b>0,97</b>	<b>65 166</b>	<b>2,38</b>	<b>227,19</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 967 836</b>	<b>100,00</b>	<b>2 740 770</b>	<b>100,00</b>	<b>92,35</b>

Az eszközoldalán bekövetkezett változások a vagyon megjelenési formájában bekövetkezett változásokat mutatja be.

#### 2.4.2. Források összetétele és annak változása

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 407 170</b>	<b>47,41</b>	<b>1 439 248</b>	<b>52,51</b>	<b>102,28</b>
Jegyzett tőke	677 170	23,14	705 170	25,73	104,13
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tőketartalék	413	0,01	413	0,02	100,00
Eredménytartalék	695 039	23,42	729 587	26,62	104,97
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00

Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	34 548	1,16	4 078	0,15	11,80
<b>Céltartalékok</b>	<b>12 988</b>	<b>0,44</b>	<b>12 988</b>	<b>0,47</b>	<b>100,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>955 935</b>	<b>32,21</b>	<b>725 647</b>	<b>26,48</b>	<b>75,91</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	955 935	32,21	725 647	26,48	75,91
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>591 743</b>	<b>19,94</b>	<b>562 887</b>	<b>20,54</b>	<b>95,12</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 967 836</b>	<b>100,00</b>	<b>2 740 770</b>	<b>100,00</b>	<b>92,35</b>

A mérleg forrásoldalon bekövetkezett változásai a vagyon eredetében bekövetkezett elmozdulásokat mutatja be.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi 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. Mérlegben kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs.

## 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 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
<b>Nyitó bruttó érték</b>	715	12 218	12 933	10 752	7 648	18 400	31 333
Vásárlás	1 642	0	1 642	1 206	413	1 619	3 261
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
<b>Növekedés összesen</b>	<b>1 642</b>	<b>0</b>	<b>1 642</b>	<b>1 206</b>	<b>413</b>	<b>1 619</b>	<b>3 261</b>
Selejtezés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 396</b>	<b>651</b>	<b>2 047</b>	<b>2 047</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>2 357</b>	<b>12 218</b>	<b>14 575</b>	<b>10 562</b>	<b>7 410</b>	<b>17 972</b>	<b>32 547</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>149</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>334</b>	<b>334</b>

adatok e Ft-ban

2017. évben az immateriális javak állománya 3 261 e Ft összegben nőtt.

Kisértékű beszerzések:

- telefonközpont átalakításához kapcsolódó Open Scape Business Base, TDM User és Trunks licenzek
- Duplic zsaroló vírus elleni szoftver
- telefon belépési díjak

Nagyértékű beszerzés:  
- helypénz nyilvántartó program

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen		
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>1 991 720</b>	<b>61 991</b>	<b>604 655</b>	<b>666 646</b>	<b>48 194</b>	<b>243 867</b>	<b>292 061</b>	<b>1 568</b>	<b>2 951 995</b>
Vásárlás	108 178	12 498	22 726	35 224	6 536	17 040	23 576	2 400	169 378
Egyéb növekedés	445	0	205	205	0	0	0	0	650
<b>Növekedés összesen</b>	<b>108 623</b>	<b>12 498</b>	<b>22 931</b>	<b>35 429</b>	<b>6 536</b>	<b>17 040</b>	<b>23 576</b>	<b>2 400</b>	<b>170 028</b>
Selejtezés	141	1 185	3 685	4 870	2 924	6 267	9 191	0	14 202
Eladás		215		215	2 282	5 920	8 202	0	8 417
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	1 568	1 568
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>141</b>	<b>1 400</b>	<b>3 685</b>	<b>5 085</b>	<b>5 206</b>	<b>12 187</b>	<b>17 393</b>	<b>1 568</b>	<b>24 187</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>2 100 202</b>	<b>73 089</b>	<b>623 901</b>	<b>696 990</b>	<b>49 524</b>	<b>248 720</b>	<b>298 244</b>	<b>2 400</b>	<b>3 097 836</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>1 597 009</b>	<b>0</b>	<b>166 947</b>	<b>166 947</b>	<b>0</b>	<b>65 548</b>	<b>65 548</b>	<b>1 568</b>	<b>1 831 072</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>1 659 355</b>	<b>0</b>	<b>143 207</b>	<b>143 207</b>	<b>0</b>	<b>65 811</b>	<b>65 811</b>	<b>2 400</b>	<b>1 870 773</b>

adatok e Ft-ban

Tárgyévben összesen 167 628 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 148 594 e Ft, kisértékű beszerzés 19 034 e Ft volt, többek között: tárgyalószékek, digitális fényképezők, fűnyírók, lombfúvók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, polcos állványok, olajradiátorok és egyéb eszközök beszerzése.

A megvalósult főbb nagy értékű beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db Epoke SH3813Sirius 4 m3 sósószóró beszerzés	6 962
1 db JD 1026R kompakt traktor beszerzés	6 223
1 db Pótkocsi 1317289 TRL-MF 2000 beszerzés	4 200
5 db Parkolójegy kiadó automata NortPark beszerzés	9 250
1 db Telefonközpont UNIFY Simens kiépítése	5 997
Búza tér 5480/4. hrsz. ingatlanon parkoló kial.	24 988
Vásártér főbejárati kapu	28 360
Tűzér u. 2-4. 7.sz.épület 28161/4.hrsz apport	28 000
1 db Padkakasza OrsiVulcanic200csúszo talppal	1 551

A meglévő eszközeink 2017. évi értéknelő beruházásai:

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártéren vízmérőcsere munkálatai	445
MTZ-820 traktorra tartó konzol készítés	95
Gépjárművekbe rádiók beszerzése	110

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése selejtezés és értékesítés miatt következett be.

Régi telefonközpont, fénymásoló gép és egyéb berendezések értékesítése miatt 8 417 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.

Selejtezésre mérlegek, automata tolóajtó, kerékpár és egyéb eszközök kerültek, amelyek bruttó értéke összesen 14 202 e Ft volt.

A befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya 2 400 e Ft volt, mely az István utca 17. belső felújítása kivitelezési tervdokumentációjának díja, illetve ugyanennek a területnek a Tigáz földgázelosztó csatlakozási díja.

### 2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti amortizáció 2017 évben összesen 131 721 e Ft.

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

adatok e Ft-ban

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	715	12 218	12 933	10 752	7 499	18 251	31 184
Növekedés	1 642	0	1 642	1 206	228	1 434	3 076
Csökkenés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Záró értékcsökkenés	2 357	12 218	14 575	10 562	7 076	17 638	32 213

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 076 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszairás elszámolására az immateriális javak esetében 2017. 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	394 711	61 991	437 708	499 699	48 194	178 319	226 513	1 120 923
Növekedés	46 277	12 498	46 672	59 170	6 536	16 747	23 283	128 730
Csökkenés	141	1 400	3 686	5 086	5 206	12 157	17 363	22 590
Záró értékcsökkenés	440 847	73 089	480 694	553 783	49 524	182 909	232 433	1 227 063

2017. évben értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések.
- Egyéb berendezések (nyomtatók, számítógépek)

216 e Ft  
8 173 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Épületek, egyéb építmények:
- Műszaki berendezések:
- Egyéb berendezések:

141 e Ft  
4 870 e Ft  
9 190 e Ft



## 2.8 Forgóeszközök

### 2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	46 956	41 353	-5 603	-11,93
Késztermékek	9 068	20 723	+11 655	+285,29
Áruk	3 830	1 904	-1 926	-50,29
<b>Összesen</b>	<b>59 854</b>	<b>63 980</b>	<b>4 126</b>	<b>+6,89</b>

A készletek záró állománya 4 126 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy áruként tartunk nyilván egyes NLC ingatlanokhoz tartozó szolgáltatást, útfejlesztésekhez kapcsolódó bonyolítói díjakat, hatósági díjakat, Nemzeti Fejlesztési Minisztérium eljárási díját, amelynek továbbszámlázására 2018. évben kerül sor.

Szerződés alapján 2017.11. hóig kerültek továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatás díjai.

A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodú és komposztláda készletre vételéből adódott, értéke a közintézményeknek kiosztott készletek értékével csökkent.

### 2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	298 851	281 524	-17 327	-5,80
Egyéb követelések	109 479	113 905	+4 426	+4,04
<b>Összesen</b>	<b>408 330</b>	<b>395 429</b>	<b>-12 901</b>	<b>-3,16</b>

A követelések összértéke előző évhez képest 12 901 e Ft csökkenést mutat. Egyrészt csökkent az Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló követelések és a külső vevők felé fennálló követelések értéke 17 327 e Ft-al, másrészt az egyéb követelések értéke nőtt 4 426 e Ft-al, melyből 3 231 e Ft a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2017. IV. negyedévi összege.

#### Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2016. dec. 31.	Megoszlás %	2017. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	242 399	76,85	245 134	82,29
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	23 705	7,52	15 796	5,30
31-60 nap közötti	15 087	4,78	2 136	0,72
61-90 nap közötti	239	0,08	373	0,12
91-180 nap közötti	753	0,24	851	0,29
181 napon túli	33 251	10,53	33 598	11,28
<b>Összesen</b>	<b>315 434</b>	<b>100,00</b>	<b>297 888</b>	<b>100,00</b>

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 17 546 e Ft-tal csökkentek tárgyévre. Korcsoporton belül is csökkenés tapasztalható. Lejárt vevőkövetelések összege 20 281 e Ft-tal csökkent, nem esedékes vevőkövetelések összege 2 735 e Ft-tal nőtt.

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	742
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	58
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	1 759
Város-Kép Nonprofit Kft.	42
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	177
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	211 938
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	208
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	20
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	11
<b>Összesen</b>	<b>214 955</b>

### Követelések minősítése:

#### Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 1 029 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolók által kiállított nyilatkozat alapján történt.

#### Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelésnél a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat vettük figyelembe.

A társaságunk belföldi vevői követeléseit az alábbi csoportokba sorolta:

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség követelések | 24 578 e Ft |
| 2. nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések                       | 2 506 e Ft  |
| 3. piacokkal kapcsolatos követelések   | 712 e Ft    |
| 4. városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések                               | 3 942 e Ft  |

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 256	0,37	50	628
731-1825	7 837	3,29	50	3 919
1826-3650	21 457	90,45	50	10 729
3651-	1 188	0,19	90	1 069
<b>Összesen</b>	<b>31 738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 345</b>

Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszairásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Előírt tartozások OMB	1 680	1 630
Dolgozókkal szembeni követelések	232	-
Agrártermelési támogatás	3 780	2 160
Áthúzódó ÁFA követelések	31 029	31 789
Pénzforgalmi ÁFA követelés	721	1 614
Különféle egyéb követelések	10 858	9 771
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	2 500
Illetékbélyeg	245	192
Társasági adó	4 546	8 167
Innovációs járulék túlfizetés	357	643
Szigliget helyi iparüzési adó	1	25
Nyíregyháza helyi iparüzési adó	644	758
OEP TB ellátások	4 617	3 520
MÁK ellátás	364	0
Közfoglalkoztatási elszámolás	47 905	51 136
<b>Összesen</b>	<b>109 479</b>	<b>113 905</b>

### 2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 294 659 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 2017. évi bevétele	62 450
Stadion pályabérlet	925
Közüzemi díjak	-124
Közterület bérlet, foglalási díjak	133
Bencs Villa 2017. évi bevétele	1
<b>Összesen</b>	<b>63 385</b>

#### Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	319
Bérleti díj 2018. évi	24
Villamosenergia díj	16
Parkolójegyek	198
Biztosítási díj	856
Vizgazdálkodási feladatellátás hj.	28
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj	340
<b>Összesen</b>	<b>1 781</b>

## 2.10 Saját tőke

### Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegátétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	48,12	705 170	49,00	+4,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	0
Eredménytartalék	695 039	49,39	729 587	50,69	+4,97
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28	-88,2
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1 407 170</b>	<b>100,00</b>	<b>1 439 248</b>	<b>100,00</b>	<b>+2,28</b>

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban a jegyzett tőke növekedésével és az adózott eredmény által változott. A társaság saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához elegendő fedezetet biztosít, társaságunknál nyilvántartott érték helyesbítés sem szerepel.

#### 2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban 28 000 e Ft-tal növekedett. A változás oka, hogy Nyíregyháza MJV Közgyűlése határozott a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan Társaságunk részére vagyoni hozzájárulásként (apport) történő átruházásáról, ezzel egyidejűleg a törzstőke felemeléséről.

#### 2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2017. évben lekötött tartalékot nem képzett.

#### 2.11 Céltartalékok

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyek fedezetére 2015. évben képzett 5 000 e Ft-hoz további 7 988 e Ft céltartalék került képzésre 2016. évben indított peres eljárás miatt. A képzett céltartalékok a perek végső kimenetelig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg, függetlenül a bírósági végzés végeredményétől.

#### 2.12 Kötelezettségek

##### 2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

##### 2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegátétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	4 597	0	-4 597	-
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	360 368	363 671	+3 303	+0,92
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	590 970	361 976	-228 994	-38,75
<b>Összesen</b>	<b>955 935</b>	<b>725 647</b>	<b>-230 288</b>	<b>-24,09</b>

Rövid lejáratú kölcsönök csökkenésének oka, a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejáratata.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 228 994 e Ft-tal csökkentek előző évhez képest, amelynek oka, az áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak munkabér és járulék közterhére folyósított előlegekkel történt elszámolás, a fejlesztésekhez kapcsolódó jótállási biztosítékok visszautalása, december havi munkabér összege áll.

#### Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2016. december 31.	%	2017. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	346 280	96,09	360 407	99,10
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	13 915	3,86	3 216	0,88
31-60 nap közötti	18	0,00	27	0,01
61-90 nap közötti	11	0,00	25	0,01
91-180 nap közötti	228	0,06	1	0,00
181 napon túli	-83	-0,01	15	0,00
<b>Összesen</b>	<b>360 368</b>	<b>100,00</b>	<b>363 691</b>	<b>100,00</b>

Nem esedékes szállítói állomány 14 127 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található villamos hálózat korszerűsítésének, tűzvíz vezeték kiépítésének befejezése, a nyíregyházi intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatának 2017. évi részteljesítése, az időszakos karbantartási, szolgáltatási tevékenységek elvégzése.

Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közvilágítási aktív elemek karbantartási díja.

#### Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyísegvíz Zrt.	1 807
Nyírtávhő Kft.	2 814
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	679
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	240
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	9
Város-Kép Nonprofit Kft.	25
<b>Összesen</b>	<b>5 574</b>

### Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	10 638	16 290
SZJA	22 811	18 872
ÁFA	2 979	20 812
Egészségügyi hozzájárulás	1 533	1 157
Rehabilitációs hozzájárulás	3 135	2 869
Szakképzési hozzájárulás	2 402	2 059
Szociális hozzájárulási adó	31 856	22 572
Nyugdíjbiztosítási járulék	16 435	13 823
Önkéntes egészségpénztár	330	-
Egészségbiztosítási járulék	14 072	11 750
Táppénz hj.	881	-
Vevői áthúzódó ÁFA	45 586	43 973
Szakszervezeti érdekképviselési díjak	81	64
Befektetési életbiztosítás	69	-
Cégautó adó	355	320
Lakossági folyószámla átutalási számla	132 175	115 925
Önkéntes magánnyugdíjpénztár	22	-
Közfoglalkoztatási előleg	257 509	40 268
Vízkezelés járulék, bányajárulék	51	409
Egyéb elszámolás Önkormányzat	1 962	1 709
Egyéb kötelezettségek	46 088	49 104
<b>Összesen</b>	<b>590 970</b>	<b>361 976</b>

### 2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév
Stadion bérleti díj	26
Közterület bérleti díj	4
Sátorgarázs díja	916
<b>Összesen</b>	<b>946</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető áthúzódó prémium + járulécai	3 267
Internet díja	3
Villamos energia díj	-28
Fűtési hődíj	406
<b>Összesen</b>	<b>3 648</b>

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	39 945
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	13 081
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	385 088
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	31 047
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	44 059
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	5 525
Faházak fejlesztési támogatás	22 314
István u.17. fejlesztési támogatás	14 534
<b>Összesen</b>	<b>558 293</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:

A tétel megnevezése	adatok e Ft			
	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 516 022	65,14	3 388 232	66,46
Saját termelésű készletek állományváltozása	9 003	0,17	11 655	0,23
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	36 626	0,68	3 801	0,07
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>3 561 651</b>	<b>65,98</b>	<b>3 403 688</b>	<b>66,76</b>
Egyéb bevétel	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
<b>Összes bevétel</b>	<b>5 398 005</b>	<b>100,00</b>	<b>5 098 073</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	647 858	12,00	666 032	13,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 479	9,16	522 373	10,25
Egyéb szolgáltatások értéke	40 319	0,75	38 732	0,76
Eladott áruk beszerzési értéke	370	0,01	2	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 234 893	22,88	1 140 925	22,38
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 417 919</b>	<b>44,79</b>	<b>2 368 064</b>	<b>46,45</b>
Béreköltség	2 072 895	38,40	1 997 465	39,18
Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 446	2,58	146 485	2,87
Bérráfordítások	431 197	7,99	359 817	7,06
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 643 538</b>	<b>48,97</b>	<b>2 503 767</b>	<b>49,11</b>
Értékcsökkenési leírás	132 087	2,45	131 721	2,58
Egyéb ráfordítások	150 087	2,78	85 205	1,67
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>5 343 631</b>	<b>98,99</b>	<b>5 088 757</b>	<b>99,82</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>54 374</b>	<b>1,01</b>	<b>9 316</b>	<b>0,18</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	3 516 022	65,13	3 388 232	66,46
Aktivált saját teljesítményérték	45 629	0,85	15 456	0,30
Egyéb bevételek	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
Pénzügyi műveletek bevételei	57	0,00	12	0,00
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 398 062</b>	<b>100,00</b>	<b>5 098 085</b>	<b>100,00</b>

Az összes bevétel tárgyévre csökkent, ennek oka a saját teljesítmények és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás csökkenése.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

#### Egyéb bevételek részletezése

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások (közfoglalkoztatás, mezőöri tevékenység támogatása)	1 564 882 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	895 e Ft
Parkolási pótdíj	40 536 e Ft
Helyhasználati pótdíj	5 756 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	3 604 e Ft
Egyéb bevétel	404 e Ft
Visszaírt értékvesztések	16 583 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP ill., MÁK tér.)	37 360 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	19 956 e Ft
Biztosító kártérítése	4 409 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>1 694 385 e Ft</b>

#### 3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	468 197	487 695	+19 498	+4,16
NLC üzemeltetés árbevétele	319 626	283 416	-36 210	-11,33
Lakóingatlan kezelés bevétele	217 089	209 232	-7 857	-3,6
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 511 110	2 407 889	-103 221	-4,1
<b>Összesen</b>	<b>3 516 022</b>	<b>3 388 232</b>	<b>-127 790</b>	<b>-3,6</b>

Piaci és egyéb saját tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó bevételünk 4,16%-os többletet mutat előző évhez viszonyítva, melyből a piaci bevételek 9 250 e Ft-al, a gépüzemeltetési- javítási szolgáltatások 9 463 e Ft-al, a saját ingatlanok bérleti díja 785 e Ft-al nőtt.

Közfoglalkoztatási tevékenységünk ellátása céljából az Önkormányzat az István u. 17. sz. alatti ingatlan haszonkölcsön szerződéssel nem érintett részét átadta üzemeltetésre a városi fedett jégpálya megépítésének kezdetéig.

NLC üzemeltetés árbevételének 36 210 e Ft-os kiesése egyrészt az Önkormányzat által üzemeltetésből visszaadott ingatlanok árbevétel kieséséből adódik, másrészt az üzemeltetett sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származó árbevétel elmaradásából adódik.



A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevételének kiesésének oka a megrendelt karbantartások visszaeséséből adódik.

Városüzemeltetési tevékenységünk 103 221 e Ft elmaradásának oka, hogy a fejlesztési feladatok egy része a következő évre tolódtott át.

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által előirányzott kompenzáció alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
	Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	142 756	83 465	-59 291
Városi közvilágítási feladatok	238 895	236 703	-2 192	-0,92
Közfoglalkoztatás	132 092	140 849	+8 757	+6,63
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	149 709	149 709	0	0,00
Állategészségügyi feladatok	73 091	72 842	-249	-0,34
Települési vízellátás	9 921	9 921	0	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	21 665	21 665	0	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	57 508	60 850	+3 342	+5,81
Zöldfelület fenntartása	258 567	337 032	+78 465	+30,35
Helyi közutak, hidak fenntartása, felújítása	1 112 083	974 750	-137 333	-12,35
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	403 033	378 736	-24 297	-6,03
<b>Összesen</b>	<b>2 599 320</b>	<b>2 466 522</b>	<b>-132 798</b>	<b>-5,11</b>

Társaságunk, mint közszolgáltató a közszolgáltatási szerződésben meghatározott módon éves működési jelentés formájában köteles tájékoztatni a tulajdonost a biztosított kompenzáció elszámolásáról, a szerződés teljesítéséről és a közszolgáltatási tevékenység ellátásáról.

A főbb változások okai:

- Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítás energiaellátása és a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása Társaságunk feladata. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség költségtakarékos beszerzése tárgyévben kedvezőbben alakult, mivel tárgyévben a villamos energia ellátásáért fizetendő energia díj - az előző évi 14,06 Ft/kWh- az idén 11,02 Ft/kWh lett.
- A parkfenntartásba bevont területek nagysága évről-évre nő. Ebben az évben 1 961 993 m<sup>3</sup> területet kellett ellátni, illetve már a Borbányai kármentesítési 164 792 m<sup>2</sup> területen végzendő fenntartási tevékenységgel is bővült feladatkörünk, ami a kompenzáció 72 127 e Ft-os emelkedését jelentette. Ezen kívül feladatainkat képezi a játszótéri berendezések karbantartása, létesítése, felújítása, kondiparkok karbantartása, szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése, fejlesztése. Tárgyévben 6 338 e Ft-tal több összegben valósult meg fejlesztés bázisévhez képest.
- a Közterület kezelési és Közlekedési Iroda által lebonyolított - közvetített szolgáltatásként áthárított- út- és járdafejlesztések értéke kevesebb lett a tervezett összegnél, illetve az előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a munkálatok várható befejezése miatt.
- NLC árbevételünk csökkenésének oka, hogy közgyűlési határozat alapján tárgyévben társaságunk üzemeltetéséből kikerült a Bencs Villa és a Szabadtéri Színpad, a Henger sor 10. tanműhely, a Vay Á. krt. 6. sz. tanműhely.

### 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 %, jellemzői:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	1 517 632	1 421 349
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	132 092	140 849
<b>Összesen</b>	<b>1 649 724</b>	<b>1 562 198</b>

A támogatások összege tárgyévre csökkent. Év végén 1 db nagyobb létszámú, 5 db kisebb létszámú következő évre áthúzódó közfoglalkoztatási program volt. A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változóak voltak. A programban részt vevők bérköltségének finanszírozása mellett támogatást kaptunk munka és védőfelszerelésekre, kis-, és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, anyagvásárlásra.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőöri támogatások	7 830
<b>Összesen</b>	<b>7 830</b>

### 3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 15 456 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 megoszlását és változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	45,20	2 368 064	46,53
Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	49,42	2 503 767	49,20
Értécsökkenési leírás	132 087	2,47	131 721	2,59
Egyéb ráfordítások	150 087	2,81	85 205	1,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	0,10	281	0,01
<b>Összesen:</b>	<b>5 348 965</b>	<b>100,00</b>	<b>5 089 038</b>	<b>100,00</b>

Közfoglalkoztatási programjainkban részt vevők bér és járulékköltségei mellett megjelenik költség oldalon a felmerült dologi költségek és kiadások összege: munka- és védőruházat, egyéni védőeszközök, stb.

Egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy az előző évben a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkből kivezetett eszközök könyv szerinti értéke megemelte az egyéb ráfordítás értékét, a tárgyévben hasonló esemény nem történt.

**Egyéb ráfordítások részletezése:**

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	481 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	30 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 719 e Ft
Egyéb ráfordítás	140 e Ft
Értékvesztések	16 636 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	8 929 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	83 e Ft
Illetékek	2 507 e Ft
Cégautóadó	1 281 e Ft
Építményadó elszámolási számla	6 093 e Ft
Helyi iparüzési adó	32 385 e Ft
Gépjárműadó	2 485 e Ft
Innovációs járulék	4 744 e Ft
Vízkihasználási járulék	445 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	3 801 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 029 e Ft
Hiányzó készletek	25 e Ft
Pénzeszközhiányok	20 e Ft
Egyéb különféle ráfordítások	372 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>85 205 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: 9 047 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	127 398
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	16 583
<b>Összesen</b>	<b>143 981</b>

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	131 751
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények	5
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	16 636
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	37 950
Térítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	3 801
<b>Összesen</b>	<b>190 143</b>

### 3.7 Eredmény

#### Döntés az eredmény felhasználásáról

A Felügyelő Bizottság a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság és a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság határozata alapján dönt a tárgyévi beszámoló jóváhagyásáról, adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével.

### C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonnyoltott ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 487	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy ért., gépjármű bérbeadása	0	-
Nyírségvíz Zrt.	112	Parkolójegy ért., közter fogl. díj,	24 290	Vizdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, nyilvántartásba vétel szippantás, dugulás elhárítás
Nyírtávhó Kft.	6 532	Távhős és gázos intézmények áramdíja, konzorc. közbesz. ajánl. díj, gépjármű szervíz szolg., park. jegy-, bérlet ért., gyommentesítés	22 266	Távhődíj, fűtési rendszerek üritése, töltése, karbantart., hibaelhárítás, konferencia részv. díj, földgáz közbesz. ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	4 074	Raktárhelyiségek bérleti díja, járdatarítás, ajánlati dokum., faház építés, elektromos átszerelés, takarítás, közüzemi díj, emlékfá ültetés	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Kft.	46 484	Helyiség, pályahasználati bérleti díjak, gépjármű jav. szervíz szolg.	2 755	Gépek, eszközök bérleti díja, eszközök beszerzése
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 640 440	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás, lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak, járdák építése, felúj., megbízási díj, közvill. fejl., kondiparkok, játszótérek létesítése, felúj., öntözőrendszer fejl. szállítási költség	3 172	Ingatlan bérleti, közüzemi díja, hulladékszállítás díja
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	3 420	Városüzemeltetési feladatok, karbantartás, gépjármű szervíz szolg., közter behajt. eng. szállítási ktsg.	0	
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 392	Gépjármű javítás, bérleti díjak, területhaszn. díj, konz. közbesz. ajánl. díj	1 377	Tisztítószer beszerzés (szókokutak)
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	9 429	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosítható hulladék ért. gépi seprés, locsolás, siktalanítás, fiz. parkoló bérlet	15 519	Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, konténer kerék besz., komposzt besz., vill. energia díj, gép bérlet díj
Város-Kép Nonprofit Kft.	742	Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz. parkoló hely bérleti díj	12 461	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	248	fakitermelés, konzorc. közbesz. ajánl. díj	0	-
Nyírvidék Képző Központ Kft.	49	park. jegy értékestés	-	-

#### 2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek. Felügyelő bizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2015. (V.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján:

Felügyelő bizottság elnöke: Loványi Ágnes  
tagjai: Bencze József  
Dr. Rónaszéki Orsolya Viktória

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

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Bér +Megbízási díj	8 280	8 819
FEB tiszteletdíj	3 012	1 920
Prémium	4 968	5 184
<b>Összesen</b>	<b>14 868</b>	<b>15 923</b>

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- személygépkocsi magáncélú 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:

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Könyvvizsgálati díj	1 960	1 920
<b>Összesen</b>	<b>1 960</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:

Állománycsoport	2016. év (fő)	2017. év (fő)
Telies munkaidőben foglalkoztatottak	278	283
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	4	4
Megbízási jogviszony	50	46
<b>Összesen</b>	<b>332</b>	<b>333</b>
<b>Közfoglalkoztatás</b>	<b>1 370</b>	<b>1 465</b>

### 3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	782 262	837 127
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	4 199	3 121
<b>Összesen</b>	<b>786 461</b>	<b>840 248</b>

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	1 286 434	1 157 217
<b>Összesen</b>	<b>1 286 434</b>	<b>1 157 217</b>

### 3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költség nemek	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Betegszabadság	21 636	25 637
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	6 928	6 331
Végkielégítés	3 993	2 682
Reprezentációs költségek	1 569	2 502
Saját személygépkocsi használat	10 139	12 554
Munkába járás költsége, bérlettérítés	10 313	13 324
Munkáltatót terhelő SZJA, EHO	2 235	2 005
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	551	0
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, ásványvíz, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	9 750	9 189
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	35 371	18 202
Cafetéria SZÉP kártya	10 266	11 785
Cafetéria Kézpénz	0	21 846
AXA Egészségpénztár	3 090	0
Cafetéria helyi bérlet	52	0
Nyugdíjpénztár	241	0
Biztosítás	750	750
Cafetéria adója, kezelési költség	9 061	7 566
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49	10
Védőital	8 926	8 711
Iskolakezdési támogatás	1 740	2 100
Temetési segély	1 200	600
Oktatás – iskolarendszerű	250	0
Éleslátást biztosító szemüveg	1 336	691
<b>Összesen</b>	<b>139 446</b>	<b>146 485</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:

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén lévő mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	2 120	1 620	640
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	264	229	65
Olajszűrő	16 01 07	245	220	85
Olajos felitató	15 02 02	125	105	50

#### 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	4 425 e Ft
Vízkezelés járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt.mélyfúrású kutak	445 e Ft
Veszélyes hulladékiszállítás, megsemmisítés	277 e Ft
Hulladékiszállítás	7 930 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>13 077 e Ft</b>