

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Sz.-Sz.-B. MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
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
2015**

Fordulónap: 2015. december 31.

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

Nyíregyháza, 2016. április 11.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
1.	Általános információk a beszámolóhoz	4
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
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	6
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	6
2.6.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	6
2.7.	Értékvesztések elszámolása	7
2.8.	Céltartalék-képzés szabályai	7
2.9.	Leltározási szabályok	7
2.10.	Pénzkezelési szabályok	8
B.	SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
1.	Elemzések	8
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 helyzet	9
1.2.2.	Likviditás és fizetőképesség.....	10
1.2.3.	Jövedelmezőség.....	10
1.3.	Cash Flow	11
2.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	12
2.1.	Előző évek módosítása.....	12
2.2.	Sajátos tételbesorolások	12
2.3.	Összehasonlíthatóság	12
2.4.	Mérleg tagolása	12
2.5.	Valós értéken történő értékelés	13
2.6.	Mérlegen kívüli tételek	13
2.7.	Befektetett eszközök	13
2.7.1.	Bruttó érték alakulása.....	13
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása.....	15
2.8.	Forgóeszközök	16
2.8.1.	Készletek	16
2.8.2.	Követelések	16
2.8.3.	Pénzeszközök	18
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások	19
2.10.	Saját tőke.....	19
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	21
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások	23
3.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	24
3.1.	Előző évek módosítása.....	24
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok	24
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása.....	24
3.4.	Bevételek.....	25
3.4.1.	Bevételek alakulása.....	25
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként	26
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások.....	26
3.4.5.	Rendkívüli bevételek.....	27
3.5.	Ráfordítások	27
3.6.	Adófizetési kötelezettség.....	28
3.6.1.	Társasági adó megállapítása	28
3.6.2.	Adóalap módosító tételek	28
3.7.	Eredmény.....	29
C.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	29
1.	Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek.....	29
2.	Vezető tisztségviselők.....	30
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	30
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	30
3.	Bér és létszámadatok	30
3.1.	Létszámadatok	30
3.2.	Béradatok	31
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31
4.	Környezetvédelem.....	31

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 egy személyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	677 170 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:	4/2011. (VI.9.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2011. június 14. napjától visszahívásig: Bocskai Péter Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Alkotás u. 40.

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:

- Vagyonkezelés
- Lakás és egyéb ingatlan vagyonkezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Építőipari szolgáltatások
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység
- Városi közvilágítási feladatok
- Vendéglátói szolgáltatás
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás

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 Sóstói u. 54.
- 4400 Nyíregyháza Jókai tér 4.
- 4400 Nyíregyháza Luther u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Bocskai u.25.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u. 20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Csaló-köz 2.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Henger sor 10.
- 4400 Nyíregyháza Vay Á. krt. 6.
- 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, Kossuth tér 8. hrsz:158/3/A/43
- Nyíregyháza,hrs: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: Ignéczi Csabáné Lakcím: 4515 Kék Petőfi u. 67.
Regisztrációs száma: 156212

A beszámoló aláírására jogosult személy: Bocskai Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Alkotás u. 40.

A társaság képviselete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2015. (V.22.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgálónk 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 az interneten a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság internetes honlapja: 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 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 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 került összeállításra.

2.2. Beszámoló formája, típusa

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg 2 926 772 e Ft

- éves nettó árbevétel 3 489 763 e Ft

- átlagos statisztikai állományi létszám 1 267 fő

(ebből 985 fő közfoglalkoztatott)

Üzleti év: 2015. január 1. – 2015. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Beszámoló választott típusa: „A” változat

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.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2016. február 28.

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 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 500 m Ft-ot, akkor az 500 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.

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el a tervezett értékcsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított tervezett 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. Terve felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik. Maradvány érték gépjárműveknél 10 %, de minimum 500 e Ft.

2.7. 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.

Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az, az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Követelések lehetnek:

- teljes értékűek
- határidőn túliak
- lejárt követelések
- kétes és/vagy behajthatatlan követelések

Lejárt az a követelés, ha eltelt a megfizetésére irányadó határidő, mely alatt az adós mindenféle hátrány nélkül megfizethette volna azt.

Kétes a követelés akkor, ha befolyása bizonytalanná válik, mert pl. az adós felszámolás, végelszámolás, kényszertörlesztés stb. eljárás alá került. A kétes követelésekre a Számviteli törvény óvatosság elve alapján értékvesztést kell elszámolni a fenn ismertetettek szerint.

Behajthatatlan követelésnek minősíthető az a követelés, amelynél a végrehajtás sikertelen, vagy amelyet valamilyen eljárás keretében megállapodás alapján elengedtek stb. A behajthatatlanság ténye okirattal igazolandó. 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 kerül sávon belül kerül meghatározásra.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 916 587	1 850 251	-66 336
02.	I. Immateriális javak	1 862	196	-1 666
10.	II. Tárgyi eszközök	1 914 725	1 850 055	-64 670
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	750 435	1 038 022	287 587
28.	I. Készletek	49 910	55 361	5 451
35.	II. Követelések	410 628	334 144	-76 484
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	289 897	648 517	358 620
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	36 038	38 499	2 461
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 703 060	2 926 772	223 712
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	1 334 991	1 372 622	37 631
58.	I. Jegyzett tőke	677 170	677 170	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	413	413	0
62.	IV. Eredménytartalék	603 894	657 408	53 514
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	53 514	37 631	-15 883
68.	E. Céltartalékok	27 795	22 517	-5 278
72.	F. Kötelezettségek	772 484	964 729	192 245
73.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 560	4 622	-14 938
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107	207 183
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	567 790	566 904	- 886
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 703 060	2 926 772	223 712

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	3 678 168	3 489 763	-188 405
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-146	-108	38
III.	Egyéb bevételek	1 421 939	1 421 994	55
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 677 642	2 388 698	-288 944
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 131 855	2 208 843	76 988
VI.	Értécsökkenési leírás	134 370	170 643	36 273
VII.	Egyéb ráfordítások	106 920	108 859	1 939
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	49 174	34 606	-14 568
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	588	72	-516
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 517	3 955	438
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 929	-3 883	-954
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	46 245	30 723	-15 522
X.	Rendkívüli bevételek	15 273	21 588	6 315
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	15 273	21 588	6 315
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	61 518	52 311	9 207
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 004	14 680	6 676
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	53 514	37 631	15 883
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53 514	37 631	15 883

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.

1.2.1. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		e Ft	e Ft	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 334 991	1 372 622	69,65	74,19
	Befektetett eszközök	1 916 587	1 850 251		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 334 991	1 372 622	69,72	74,19
	Tárgyi eszközök	1 914 725	1 850 055		
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 334 991	1 372 622	49,39	46,90
	Források összesen	2 703 060	2 926 772		
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	752 924	960 107	27,85	32,80
	Források összesen	2 703 060	2 926 772		
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	19 560	4 622	0,72	0,16
	Források összesen	2 703 060	2 926 772		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	772 484	964 729	28,58	32,96
	Források összesen	2 703 060	2 926 772		

A befektetett eszközök ezen belül a tárgyi eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 69,65%-ban, a tárgyévben 74,19%-ban fedezte.

A társaság tőkeerőssége csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 49,39%, a tárgyévben 46,90% volt. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el, mivel a kötelezettségek 24,9%-kal emelkedtek.

1.2.2. Likviditás és fizetőképesség Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		e Ft	e Ft	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	750 435	1 038 022	99,67	108,12
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	700 525	982 661	93,04	102,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	289 897	648 517	38,50	67,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	289 897	648 517	38,50	67,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		

A likvid eszközök elemzésekor a teljes forgóeszköz-állományt figyelembe vettük, míg a másik esetben a készleteket figyelmen kívül hagytuk. Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 93,04%-ban, a tárgyidőszakban 102,35%-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított. Fordulónapon a likvid eszközök fedezték a kötelezettségeket, a hosszú távú likviditás is javult.

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		e Ft	e Ft	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	410 628	334 144	54,54	34,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	772 484	964 729	28,58	32,96
	Eszközök összesen	2 703 060	2 926 772		
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	49 174	34 606	6,53	3,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	960 107		
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	19 732	38 700	1,96	4,05
	Nettó árbevétel	3 678 168	3 489 763		
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	202 755	337 692	27,64	51,60
	Anyagijellegű ráfordítások	2 677 642	2 388 698		

A hitelfedezettségi mutató információt ad arról, hogy az egy éven belül várhatóan befolyó pénzüsszegek milyen mértékben nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra. Fordulónapon a követelések állománya 34,80%-ban fedezte rövid lejáratú kötelezettségeinket. Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk tárgyévben nagyobb mértékben volt megterhelve kötelezettségvállalással mint előző évben.

1.2.3. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u>	53 514	1,45	37 631	1,08
	Nettó árbevétel	3 678 168		3 489 763	
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	49 174	2,50	34 606	1,82
	Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 966 497		1 905 612	
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	53 514	4,01	37 631	2,74
	Saját tőke	1 334 991		1 372 622	

A társaság jövedelmezőségi mutatói csökkenést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 14 568 e Ft-tal, nettó árbevételünk 188 405 e Ft-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4,01 %, a tárgyévben 2,74% volt. Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 15 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

1.3. Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	129 284	477 865
01.	Adózás előtti eredmény	61 518	52 311
02.	Elszámolt amortizáció	134 370	170 643
03.	Elszámolt értékvesztés	4 259	-7 456
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	-5 278
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-34	0
06.	Szállítói kötelezettség változása	-372 510	-135 634
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-24 971	342 817
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-13 920	-886
09.	Vevőkövetelés változása	52 939	8 985
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	273 932	69 504
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	21 671	-2 461
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-8 004	-14 680
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-327 885	-104 307
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-327 885	-104 307
15.	Befektetett eszközök eladása	34	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3 014	-14 938
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel	0	0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek töröl., megszün., beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása	3 014	-14 938
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-195 587	358 620

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

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 (%)	
Befektetett eszközök	1 916 587	70,90	1 850 251	63,22	-3,46
Immateriális javak	1 862	0,06	196	0,01	-89,47
Tárgyi eszközök	1 914 725	70,84	1 850 055	63,21	-3,38
Forgóeszközök	750 435	27,78	1 038 022	35,46	38,32
Készletek	49 910	1,85	55 361	1,89	10,92
Követelések	410 628	15,19	334 144	11,42	-18,63
Pénzeszközök	289 897	10,74	648 517	22,16	223,71
Aktív időbeli elhatárolások	36 038	1,32	38 499	1,32	6,83
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 703 060	100,00	2 926 772	100,00	8,27

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

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 (%)	
Saját tőke	1 334 991	49,39	1 372 622	46,90	2,82
Jegyzett tőke	677 170	25,05	677 170	23,14	-
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,02	413	0,01	-
Eredménytartalék	603 894	22,34	657 408	22,46	8,86
Lekötött tartalék	0	0	0	0	-
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	53 514	1,98	37 631	1,29	-29,68
Céltartalékok	27 795	1,03	22 517	0,77	-18,99

Kötelezettségek	772 484	28,58	964 729	32,96	24,89
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 560	0,72	4 622	0,16	-76,37
Rövid lejáratú kötelezettségek	752 924	27,85	960 107	32,80	27,52
Passzív időbeli elhatározások	567 790	21,01	566 904	19,37	-0,16
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	2 703 060	100,00	2 926 772	100,00	8,27

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. Mérlegen 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:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	729	12 218	12 947	9 612	7 530	17 142	30 089
Vásárlás	4		4	395		395	399
Egyéb növekedés							0
Növekedés összesen	4		4	395		395	399
Záró bruttó érték	733	12 218	12 951	10 007	7 530	17 537	30 488
Nyitó nettó érték	0	1 209	1 209	0	653	653	1 862
Záró nettó érték	0	0	0	0	196	196	196

Az immateriális javak állományában jelentős változás nem történt, 2015.évi kisértékű beszerzések:

- Windows 8.1 OEM Proff.szoftverek

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		
Nyitó bruttó érték	1 949 204	12 574	548 572	561 146	40 082	223 262	263 344	13	2 773 707
Vásárlás	42 134	37 632	10 508	48 140	6 522	12 812	19 334	80	109 688
Növekedés összesen	42 134	37 632	10 508	48 140	6 522	12 812	19 334	80	109 688
Selejtezés	9 663	878	2 327	3 205	928	750	1 678		14 546
Eladás					70		70		70
Egyéb csökkenés					4		4	13	17
Csökkenés összesen	9 663	878	2 327	3 205	1 002	750	1 752	13	14 633
Záró bruttó érték	1 981 675	49 328	556 753	606 081	45 602	235 324	280 926	80	2 868 762
Nyitó nettó érték	1 623 154	0	226 178	226 178	0	65 380	65 380	13	1 914 725
Záró nettó érték	1 620 275	0	169 393	169 393	0	60 307	60 307	80	1 850 055

Tárgyévben összesen 96 086 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra, ráaktiválás 13 921 e Ft volt. A beszerzések nagy részét a kisértékű tárgyi eszköz beszerzések 44 154 e Ft-ban alkották, ezen belül a búza téri piaccsarnok fedett piaci részére kihelyezésre került 340 db acélszerkezetű elárusító asztal 29 442 e Ft értékben, illetve beszerzésre került a 2014. évben már tervezett 30 db vitrines hűtő 2 160 e Ft értékben. További kisértékű beszerzések: fűnyírók, magassági ágvágók, nyomatékklucskulcs, permetezők, sövényvágók, kapálógépek, láncfűrészek, sarokcsiszolók, stb.

A megvalósult nagy értékű beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
Búza tér szabadtéri piac térburkolás	30 717
2 db hűtőszekrény beszerzése	950
7 db láncos konténer beszerzése	2 639
2 db fűnyírótraktor beszerzés	2 614
1 db tehergépjármű beszerzés	1 078
Piaccsarnok térfigyelő kamerarendszer kiépítés	1 388
1 db személygépjármű beszerzés	6 437
5 db fénymásoló beszerzés	2 895

A meglévő eszközeink 2015. évi értéknövelő beruházásai:

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártér 2 db pavilon felújítás	11 417
Térfigyelő kamera-rendszer bővítés	207
Magassági ágvágóhoz hosszabító	84
Fűnyírógéphez, fűnyíró traktorhoz kasza beszerzése	2 213

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

A befejezetlen beruházások 2014. évi záró 13 e Ft szakértői vélemény díja 2015. évben aktiválásra került a Búza téri szabadtéri piac térburkolásának megvalósításakor. A befejezetlen beruházás záró állományaként 80 e Ft közbeszerzési hirdetményrel kapcsolatos eljárási díjat tartunk nyilván mely 2016. évben tehergépjárművek beszerzésekor aktiválásra kerül.

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A 2015. évi Szv.tv. szerinti elszámolt terv szerinti amortizáció összesen 170 643 e Ft.

A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege teljes egészében 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	729	11 009	11 738	9 612	6 877	16 489	28 227
Növekedés	4	1 209	1 213	395	457	852	2 065
Csökkenés							
Záró értékcsökkenés	733	12 218	12 951	10 007	7 334	17 341	30 292

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 2 065 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2015. 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	326 050	12 574	322 394	334 968	40 082	157 882	197 964	858 982
Növekedés	45 013	37 632	67 293	104 925	6 522	17 885	24 407	174 345
Csökkenés	9 663	878	2 327	3 205	1 002	750	1 752	14 620
Záró értékcsökkenés	361 400	49 328	387 360	436 688	45 602	175 017	220 619	1 018 707

Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésként 5 763 e Ft állományból való kivezetés miatt került elszámolásra:

- gyepmesteri telep új telephelyre költözése miatt ivóvízvezeték,kerítés,tárolószin kivez. 4 894 e Ft
- piaccsarnok régi burkolat aszfaltozás kivezetés 869 e Ft

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- nokia mobiltelefonok 70 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- műszaki berendezések (hóeke tolólap, rézsú-, motoros kasza, sövénynyíró, sószóró, sarokcsiszoló, fűrészgép, bontókalapács, talajmaró) 3 205 e Ft
- egyéb berendezések (szennyvízkonténer, irodaszékek,számológép,fényképezők, porszívó, létra, mikrohullámú sütő) 1 678 e Ft

Leltárhány miatt elszámolt értékcsökkenés értékének kivezetése:

- egyéb berendezések (nokia mobiltelefon) 4 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Készletek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	38 347	48 057	9 710	+25,32
Késztermékek	173	65	-108	-62,43
Áruk	11 390	7 239	-4 151	-36,44
Összesen	49 910	55 361	5 451	10,92

A készletek záró állománya 5 451 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy 2015.évben továbbhárításra került a borbányai rekultiváció során üzemeltetett vízkezelő rendszer díja, készletre vettük a 2016.évi útfejlesztésekhez kapcsolódó hatósági engedélyezési-, kiviteli tervdokumentációk díjait, borbányai kármentesítési terület 2015.évi őrzés-védelmi díját, melyek teljesítése 2015-ben megtörtént, de továbbszámlázására 2016.évben kerül sor.

Tárgyévben leltár alapján 16 e Ft értékű lejárt szavatosságú készlet került selejtezésre. Az anyagok 9 710 e Ft-os növekedése a közszolgáltatási tevékenység keretében végzett közterületi berendezések karbantartásához felhasználni kívánt haszonfa készletre vételéből, illetve beszerzett termőföld, komposzt, beton hulladék, ipari só készletre vételéből adódott.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 464	37 935	-1 529	-3,87
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	309 976	217 040	-92 936	-29,98
Egyéb követelések	61 188	79 169	+17 981	29,39
Összesen	410 628	334 144	-76 484	-18,63

A követelések összértéke előző évhez képest 76 484 e Ft csökkenést mutat, ezen belül a kapcsolt vevőállomány 92 936 e Ft csökkenést mutat, melynek oka, a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (általános költségek, dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2015. IV. negyedévi összege:15 251 e Ft, ami 38 749 e Ft-tal kevesebb volt tárgyévben, mint az előző év hasonló időszakában.

49 300 e Ft-tal csökkent az Önkormányzattal szembeni követelések összege tárgyévre, mivel a tárgyévi közszolgáltatási feladatok ellátásáért biztosított kompenzáció – mely a tárgyévi fejlesztéseket is tartalmazta - csökkent.

Egyéb követeléseink 17 981 e Ft-tal nőttek, társasági adó túlfizetesként tárgyévben 8 790 e Ft-tal többet tartunk nyilván mint az előző időszakban, áthúzódó ÁFA követelésünk is 4 031 e Ft-tal nőtt előző időszakhoz képest.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2014. dec. 31.	Megoszlás %	2015. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	267 617	81,25	217 208	82,53
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	6 295	1,91	8 931	3,39
31-60 nap közötti	1090	0,33	1 833	0,70
61-90 nap közötti	799	0,24	184	0,07
91-180 nap közötti	3 668	1,11	1 455	0,55
181 napon túli	49 900	15,16	33 563	12,76
Összesen	329 369	100,00	263 174	100,00

Vevőköveteléseink megoszlása az előző évhez képest nem jelentősen változott, összesen 66 195 e Ft-tal csökkent tárgyévire, korcsoportos megbontásban is túlnyomóan csökkenést mutatnak kintlévőségeink, oka, hogy behajthatatlannak minősített 14 953 e Ft vevőkövetelés leírásra került tárgyévben.

Nem esedékes követelések összege 50 409 e Ft-tal csökkent előző évhez képest az önkormányzati közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátására előirányzott kompenzáció csökkentése miatt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	26
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	26
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	147
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	1 111
Város-Kép Nonprofit Kft.	44
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	381
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	199 608
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	30
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	415
Összesen	201 788

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt összege 14 953 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló következető feltételek és bizonylatok alapján az alábbi csoportosítások alapján történt:

- felszámoló-biztos, végrehajtó nyilatkozata a meg nem térülő követelésről, kényszertörlési eljárás során nem érvényesíthető követelések, a társaságot törölték 5 709 e Ft
- kisösszegű követelések – a követelést nem lehet eredményesen érvényesíteni, mert a végrehajtási költségek meghaladják a várható megtérülést 1 318 e Ft
- adós igazoltan nem fellelhető (postai értesítésben „címzett ismeretlen” illetve cégjegyzék adatai és a lakcím nyilvántartó adatai alapján) 4 617 e Ft
- adósok elhalálása miatt 3 309 e Ft

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 | 32 162 e Ft |
| 2. piacokkal kapcsolatos követelések | 32 e Ft |
| 3. városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések | 1 348 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	1 419	3,59	50	709
731-1825	20 567	22,01	60	12 340
1826-3650	11 105	20,48	90	9 995
3651-	451	0	90	406
Összesen	33 542	-	-	23 450

Az előző évben képzett értékvesztés összege 30 906 e Ft, mely visszairásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2014. év	2015. év
Adott előleg szállítónak	-	5 411
Előírt tartozások OMB	1 191	1 599
Dolgozókkal szembeni követelések	93	98
Agrártermelési támogatás	1 890	1 890
Cafetéria utalványok	3	1
ÁFA követelések	28 488	32 519
Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla	1 022	1 739
Különféle egyéb követelések	19 477	10 863
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	2 500
Illetékbélyeg	107	305
Társasági adó	4 785	13 575
Késedelmi pótlék túlfizetés	3	180
Innovációs járulék túlfizetés	-	161
ÁFA	-	4 963
Vízkezelés járulék		212
Szigliget helyi iparüzési adó	30	11
TB alapot terhelő ellátások	1 210	2 764
MAK kapcsolatos elszámolás		378
Egyéb kölcsönök	5	-
Összesen	61 188	79 169

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 358 620 e Ft-tal nőtt, ezen belül pénzügyintézeteknél vezetett bankszámláinkon lévő pénzkészlet mutatja a jelentős emelkedést.

A növekedés oka többek között a tárgyév végén elkezdődött és következő évre áthúzódó több hosszú időtartamú közfoglalkoztatási program előfinanszírozására a Sz.-Sz.-B. Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala által elkülönített bankszámlára átutalt 336 664 e Ft előlegek.

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 2015. évi bevétele	34 359
Stadion pályabérlet 2015.évi	178
Közüzemi díjak 2015.12.hó	52
Közterület bérlet,foglalási díjak 2015.évi	8
Karácsonyi forgatag váll.díj 2015.évi	195
Őrzés-védelem 2015.évi	1 929
Összesen	36 721

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2016. évre	370
Bérleti díj 2016. évi	44
Telefon,internet, postaköltség 2016.évi	179
Gáz-, és villamos-energia díja 2016. évi	905
Biztosítási díj 2016. évi	110
Vízgazdálkodási feladatellátás hj. 2016.	32
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj 2016.	138
Összesen	1 778

2.10 Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 49,38%, a tárgyévben 46,90%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	50,72	677 170	49,34	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	-
Eredménytartalék	603 894	45,24	657 408	47,89	8,86
Lekötött tartalék	0	0	0	0	-
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	53 514	4,01	37 631	2,74	-29,68
Saját tőke összesen	1 334 991	100,00	1 372 622	100,00	2,82

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a mérleg szerinti 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 nem változott.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2015. évben lekötött fejlesztési tartalékot nem képzett.

2.11 Céltartalékok

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyek fedezetére 2013. évben képzett 27 795 e Ft céltartalékból jogerős bírósági végzés miatt visszaírásra került 10 279 e Ft, további 5 000 e Ft céltartalék képzésre került tárgyévben indított peres eljárás miatt. A képzett céltartalékok a perek végső kimeneteléig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg, függetlenül a bírósági végzés végeredményétől.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunk zárt végű pénzügyi lízingszerződés keretében a következő eszközöket tartja nyilván:

2012.évi beszerzések

Eszköz megnevezése	FIAT Scudo furgon MGU-960	FIAT Ducato sz.kabinos tgg. MGU-957	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MGU-958	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MGU-959	FIAT Scudo furgon MGU-956
Szerződés száma	RZP12 DR551405	RZP12 DR551329	RZP12 NE551323	RZP12 NE551326	RZP12 NE551324
Szerződés típusa	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	-
Lízingbe adó neve	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.
Finanszírozott összeg (e Ft)	4 294	4 623	6 134	6 134	4 294
Futamidő (hó)	36	36	36	36	36

2013.évi beszerzések

Eszköz megnevezése	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MOE-790	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MOE-791	FIAT Scudo furgon MOE-792	FIAT Scudo furgon MOE-793
Szerződés száma	RZP13 DR561094	RZP13 DR561095	RZP13 DR561096	RZP13 DR561097
Szerződés típusa	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés
Lízingbe adó neve	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.
Finanszírozott összeg (e Ft)	6 952	5 778	4 347	4 347
Futamidő (hó)	36	36	36	36

2014.évi beszerzések

Eszköz megnevezése	Renault Master Dies tgg. MVW-397	Renault Passenger szgk. MVW-411	Dacia Duster szgk. MVW-409	Dacia Duster szgk. MVW-410
Szerződés száma	RZP14 DR566738	RZP14 DR566739	RZP14 DR566737	RZP14 DR566736
Szerződés típusa	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés
Lízingbe adó neve	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.	CIB Lízing Zrt.
Finanszírozott összeg (e Ft)	7 193	5 976	2 860	2 860
Futamidő (hó)	36	36	36	36

Kötelezettségek átsorolása

A hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztés 14 938 e Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsönök közé.

Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettségének kimutatása:

Kötelezettség megnevezése, száma	Finanszírozott összeg (e Ft)	Tárgyév végi tőkeegyenleg (e Ft)
CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551405	4 294	139
CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551329	4 623	150
CIB Lízing kölcsön RZP12 NR551323	6 134	0
CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551324	4 294	139
CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551326	6 134	199
CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561094	6 952	2 542
CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561095	5 778	2 113
CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561096	4 347	1 589
CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561097	4 347	1 589
CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566738	7 193	4 215
CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566739	5 976	3 501
CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566737	2 860	1 676
CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566736	2 860	1 676
Hosszú lejáratú kötelezettségek	65 792	19 528

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	22 516	134 906	112 390	499,16
Vevőktől kapott előlegek	38 923	0	-38 923	0
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	405 509	269 875	-135 634	-33,45
Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.szemben	6 565	8 565	2 000	30,46
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279 411	546 761	267 350	95,68
Összesen	752 924	960 107	207 183	27,52

Rövid lejáratú kölcsönök a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek tárgyevi törlesztésének átvezetésével növekedtek, illetve az Önkormányzat által a közfoglalkoztatási programok előfinanszírozására biztosított tagi kölcsön összegével.

A borbányai rekultivációs projekt során előző évben előlegként kiszámlázott és nyilvántartott kivitelezői feladatok elvégzésének díja tárgyévben került levonásra annak végszámlájából.

Szállítói kötelezettségeink 135 634 e Ft jelentős összegű csökkenésének oka, a városi infrastruktúrális fejlesztések keretében a szilárd burkolatú utak, járdák felújítása, kondiparkok, játszóterek felújítása, kialakítása, közvilágítási hálózat fejlesztésének teljesítése megtörtént, a számlák jelentős része kiegyenlítésre került.

Az intézményi villamos energia költségekből mérlegkészítésig nem került leszámlázásra több intézményre vonatkozóan a felhasznált energia mennyisége, amely szintén csökkentette szállítói tartozásaink értékét.

Egyéb rövid lejáratú tartozások 267 350 e Ft-tal növekedtek, amelynek oka, több, tárgyévben kezdődött hosszú időtartamú közfoglalkoztatási program keretében folyósított előleg, ahhoz kapcsolódó munkabér és járulék közteher növekedése, illetve az áthúzódó ÁFA kötelezettségeink 10 400 e Ft-os emelkedése.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Kapcsolt vállalkozásokkal együtt)

Szállítói állomány	2014. december 31.	%	2015. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	344 108	83,78	276 783	99,74
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	68 451	16,67	668	0,24
31-60 nap közötti	-164	-0,04	-10	0,00
61-90 nap közötti	-91	-0,02	-	-
91-180 nap közötti	-2 773	-0,67	31	0,01
181 napon túli	1 176	0,28	36	0,01
Összesen	410 708	100,00	277 508	100,00

Szállítói állomány 133 200 e Ft-tal csökkent, ami kedvezőnek tekinthető. Tárgyév végén nyilvántartott nagyobb karbantartási, javítási költség számlák:

- köztéri bútorok beszerzése (szemétgyűjtők, ülőpadok, dézsák),
- csapadékvíz csatorna rekonstrukciós munkája
- vásártéri pavilonok újraépítési költsége
- intézmények, egyéb intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálati díja
- önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartása
- zárt csapadékcatornák/víznyelők/átemelők tisztítása
- őrzés-védelem

Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások nagymértékű csökkenése a határidőben történt pénzügyi teljesítésekkel indokolható. A megoszlás kedvezően, a még nem esedékes tartozásaink felé tolódott el.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyiségvíz Zrt.	1 352
Nyírtávhó Kft.	2 711
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	2 445
Nyíregyházi Ipari Park Kft.	241
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	321
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	493
Város-Kép Nonprofit Kft.	25
Nyírinform Nonprofit Kft.	45
Összesen	7 633

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2014. év (e Ft)	2015. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	10 349	9 988
SZJA	14 756	19 258
ÁFA	2 090	-
Egészségügyi hozzájárulás	1 259	1 515
Rehabilitációs hozzájárulás	3 134	3 134
Szakképzési hozzájárulás	1 154	1 774
Szociális hozzájárulási adó	20 660	25 240

Nyugdíjbiztosítási járulék	9 975	13 025
Önkéntes egészségpénztár	378	311
Egészségbiztosítási járulék	8 402	10 908
Innovációs járulék	1 639	-
Idegenforgalmi adó	29	38
Egyszerűsített fogl.közteher	26	30
Iparüzési adó Nyíregyháza		73
Talajterhelési díj	934	4
Vevői áthúzódó ÁFA	33 762	44 162
Szakszervezeti érdekképviselési díjak	74	64
Befektetési életbiztosítás	62	42
Cégautó adó	332	341
Lakossági folyószámla átutalási számla	77 729	102 983
Önkéntes magánnyugdíjpénztár	7	14
Közfoglalkoztatási előleg	48 561	273 362
Egyéb kötelezettségek	44 099	40 495
Összesen	279 411	546 761

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév
Stadion bérleti díj 2016.évi	38
Karácsonyi forgatag területhaszn. díj 2016.évi	24
Közterület bérleti díj 2016. évi	25
Parkolási bérlet 2016. évi	7 669
Ózon Panzió üzemeltetés 2016.évi	3 112
Sátorgarázs díja 2016. évi	829
Összesen	11 697

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető 2015. évi prémium + járuléakai	3 192
Tűzvéd.és villámvéd.felülvizsg.díja 2015.évi	15
Felelősségbizt.díj 2015.évi	-57
Útfejlesztések hatósági díja 2015.évi	233
Távholdíj 2015.évi	634
Borbányai rekultiváció áramdíj 2015.évi	2 087
Villamos energia díj 2015.évi	2 021
Gázdíjak 2015.évi	118
Bérleti díjak 2015.évi	133
Adatszolgáltatási díj 2015.IV.névi	30
Kölcsön kamat 2015.évi	994
Könyvvizsgálói díj 2015.évi	140
Összesen	9 540

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	41 948
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	14 224
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	406 525
Fejlesztési támogatás-Honda Zagyszivattyú	601
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	33 646
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	46 022
Összesen	545 667

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, amely a tárgyévi adatok között jelenik meg.

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-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 678 168	72,12	3 489 763	71,05
Saját termelésű készletek állományváltozása	-146	0,00	-108	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 678 022	72,12	3 489 655	71,05
Egyéb bevétel	1 421 939	27,88	1 421 994	28,95
Összes bevétel	5 099 961	100,00	4 911 649	100,00
Anyagköltség	620 499	12,17	633 723	12,90
Igénybe vett szolgáltatások értéke	489 070	9,59	482 269	9,82
Egyéb szolgáltatások értéke	45 907	0,90	41 774	0,85
Eladott áruk beszerzési értéke	1 058	0,02	1 333	0,03
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 521 108	29,83	1 229 599	25,03
Anyagjellegű ráfordítások	2 677 642	52,50	2 388 698	48,63
Béreköltség	1 659 462	32,54	1 717 894	34,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	116 685	2,29	121 587	2,48
Bérfelrakások	355 708	6,97	369 362	7,52
Személyi jellegű ráfordítások	2 131 855	41,80	2 208 843	44,97
Értékcsökkenési leírás	134 370	2,63	170 643	3,47
Egyéb ráfordítások	106 920	2,10	108 859	2,22
Összes költség és ráfordítás	5 050 787	99,04	4 877 043	99,30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	49 174	0,96	34 606	0,70

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	3 678 168	71,90	3 489 763	70,74
Aktívált saját teljesítményérték	-146	0,00	-108	0,00
Egyéb bevételek	1 421 939	27,79	1 421 994	28,82
Pénzügyi műveletek bevételei	588	0,01	72	0,01
Rendkívüli bevételek	15 273	0,30	21 588	0,43
Bevételek összesen	5 115 822	100,00	4 933 309	100,00

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya a tárgyévre csökkent, az egyéb bevételek értéke minimálisan nőtt. Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	1 257 989 e Ft
(közfoglalkoztatás, mezőéri tevékenység támogatása, egyéb támogatás)	
Parkolási pótdíj	48 533 e Ft
Helyhasználati pótdíj	8 403 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	2 804 e Ft
Egyéb bevétel	611 e Ft
Visszaírt céltartalék	10 279 e Ft

Visszaírt értékvesztések	30 906 e Ft
Különbféle egyéb bevételek (VH, park.pótdíj ill.,MÁK tér.)	58 655 e Ft
<u>Biztosító kártérítése</u>	<u>3 815 e Ft</u>
Összesen	1 421 994 e Ft

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		
Saját tevékenység árbevétele	482 357	489 328	6 971	1,44
NLC üzemeltetés árbevétele	299 092	323 282	24 190	8,08
Lakóingatlan kezelés bevétele	238 387	188 496	-49 891	-20,93
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 658 332	2 488 657	-169 675	-6,38
Összesen	3 678 168	3 489 763	-188 405	-5,13

Saját vállalkozási tevékenységből származó bevételek 1,44%-os emelkedést mutat.

Árbevételünk jelentős része a város költségvetésében meghatározott és a közszolgáltatási szerződésben rögzített városüzemeltetési feladatok elvégzéséből, üzemeltetési szerződés alapján a bérlakások, nem lakás céljára szolgáló ingatlanok üzemeltetési feladatainak ellátásából származik.

NLC árbevételünk emelkedésének oka, hogy közgyűlési határozat alapján tárgyévben társaságunk üzemeltetésébe került az NYVSC pálya. A feladat ellátásához a korábbi üzemeltetőnek biztosított hozzájárulás időarányos része illetve az Ózon Panzió felújítására biztosított 19 685 e Ft is átcsoportosításra került.

Közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az alábbi előirányzatok változása alakította bevételeink változását:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása és tűzvédelme	129 394	132 583	3 189	2,46
Városi közvilágítási feladatok	259 685	230 806	-28 879	-11,12
Közfoglalkoztatás	281 637	286 126	4 489	1,59
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	186 844	149 709	-37 135	-19,87
Állategészségügyi feladatok	44 807	53 470	8 663	19,33
Települési vízellátás	9 921	9 921	-	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	21 665	21 665	-	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	82 913	69 370	-13 543	-16,33
Zöldfelület fenntartása	219 783	232 544	12 761	5,81
Helyi közutak, hidak fenntartása, felúj.	1 067 647	1 027 793	-39 854	-3,73
Lakóing., NLC ingatlan üzemeltetés	371 654	356 741	-14 913	-4,01
Összesen	2 675 950	2 570 728	-105 222	-3,93

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata. Visszafizetési kötelezettség nélkül folyósított céltámogatások mértéke 80-100 %, jellemzői:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	990 824	960 768
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	281 637	286 126
Összesen	1 272 461	1 246 894

A támogatások összege csökkent. Tárgyév végén 2 – következő évre áthúzódó – hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult. A programban részt vevők bérköltségének finanszírozására tárgyévben Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala 336 664 e Ft-ot előlegként folyósított, és annak visszavonása a hatósági szerződés alapján megállapított fizetési ütemezés szerint történhet.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	8 310
Magyar Turizmus Zrt. Rovar-és rágcsálóirtás	2 784
Összesen	11 094

3.4.5 Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban 14 903 e Ft rendkívüli bevételt fejlesztési támogatás címén számoltunk el, adományként 3 296 e Ft értékű tárgyi eszközt tartunk nyilván, térítés nélkül átvett készletek értéke 3.389 e Ft, összesen 21 588 e Ft.

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink megoszlását és változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 677 642	52,97	2 388 698	48,94
Személyi jellegű ráfordítások	2 131 855	42,18	2 208 843	45,25
Értékcsökkenési leírás	134 370	2,66	170 643	3,50
Egyéb ráfordítások	106 920	2,12	108 859	2,23
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 517	0,07	3 955	0,08
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Összesen:	5 054 304	100,00	4 880 998	100,00

Tárgyévre az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások megoszlási aránya közel azonos volt. A költségek a személyi jellegű ráfordítások (élőmunkaigény) felé tolódtak el, vagyis az élőmunka-hányad nőtt.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	676 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 723 e Ft
Egyéb ráfordítás	84 e Ft
Céltartalékképzés	5 000 e Ft
Értékvesztések	23 450 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	8 677 e Ft

Selejtezett tárgyi eszközök	5 763 e Ft
Selejtezett készletek	16 e Ft
Illetékek	84 e Ft
Cégautóadó	1 347 e Ft
Építményadó elszámolási számla	6 759 e Ft
Helyi iparüzési adó	32 502 e Ft
Gépjárműadó	2 447 e Ft
Talajterhelési díj	4 e Ft
Innovációs járulék	4 586 e Ft
Bányaművelési járuléka	2 e Ft
Vízkészlet járulék	-297 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	14 953 e Ft
Hiányzó készletek	73 e Ft
Pénzeszközhiányok	10 e Ft
Összesen	108 859 e Ft

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

3.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredmény: 52 311 e Ft

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	171 920
Visszaírt értékvesztések	30 906
Visszaírt céltartalék	10 279
Összesen	213 105

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	176 407
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	28
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	23 450
Céltartalék képzése	5 000
Egyéb növelő jogcímekek	5 500
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	42 208
Összesen	252 593

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Felügyelő Bizottság a tárgyévi beszámolót a tulajdonos számára elfogadásra javasolja. 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 bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 859	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy ért., vendéglátás	7	Belépő jegy
Nyírségvíz Zrt.	2 963	Parkolójegy ért., szállodai szolg., vendéglátás, közter.fogl.díj, tájékozt.adó jelzőlámpa kihely., aszfaltozási munka	27 437	Vízdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, nyilvántartásba vétel szippantás, dugulás elhárítás
Nyírtávhó Kft.	16 539	Távhős és gázos lakások áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díj, gépjármű szervíz szolg., park.jegy ért., gallyazás, közter.fogl.díj, zöldfel.helyreáll.munka	23 139	Távhődíj, használt tkg.besz., fűtési rendszerek ürtése, töltése, közműegyzt., konferencia részv.díj, földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6 156	Bérleti díj, járdataraktás takarítás, közterület bérl.díj, szállásdíj, közüzemi díj	-	-
Nyírinfó Nonprofit Kft.	-	-	622	Számítástechnikai szolgáltatás
Nyíregyházi Sportcentrum Kft.	50 250	Helyiség, pályahasználati bérleti díjak, gépjármű jav.szervíz szolg., közter.behajtási eng., vendéglátás	1 844	Gépek, eszközök bérleti díja
Nyíregyházi Ipari Park Kft.	-	-	851	Pályázat figyelés, beszámolás
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 179 391	Városüzemeltetési feladatok, lakásbentartás, lakóingatlan üzemeltetés, rekultiváció, utak, parkoló, járdák építése, felúj., csap.csat. fejl., közvill.fejl., kondiparkok, játszótérek létesítése, felúj., vendéglátás	5 048	Ingatlan bérleti, közüzemi díja, távfelügyeleti díj
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	6 861	Városüzemeltetési feladatok, karbantartás, vendéglátás gépjármű szervíz	-	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2 602	Gépjármű javítás, bérleti díjak	949	Tisztítószert beszerzés (szökőkutak)
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	10 605	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosítható hulladék ért., rekultivációs projekt villamos energia díja	10 615	Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, koordinátori feladatok ellátása, konténer javítás, szemetes kuka besz., komposzt, darált beton besz., villenergia díj
Város-Kép Nonprofit Kft.	1 218	Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz.parkoló hely bérleti díj, vendéglátás	1 641	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	26	konzorc.közbesz.ajánl.díj	-	-

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek. Felügyelő bizottság tagjai 2015.06.01-jétől 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	2014. év (e Ft)	2015. év (e Ft)
Bér	8 280	8 280
FEB tiszteletdíj	1 200	1 620
Prémium	4 824	4 968
Összesen	14 304	14 868

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- baleset- élet és nyugdíjbiztosítás
- 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	2014. év (eFt)	2015. év (eFt)
Könyvvizsgálati díj	1 680	1 680
Összesen	1 680	1 680

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2014. év (fő)	2015. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	265	278
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	7	4
Megbízási jogviszony	39	49
Összesen	311	331
Közfoglalkoztatás	996	985

3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2014. év (e Ft)	2015. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	721 530	757 199
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 218	4 137
Összesen	723 748	761 336

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltiségeinek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2014. év (e Ft)	2015. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	935 714	956 129
Összesen	935 714	956 129

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	2014. év (e Ft)	2015. év (e Ft)
Betegszabadság	11 819	14 900
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	3 960	5 165
Végkielégítés	-	-
Reprezentációs költségek	3 547	2 799
Saját személygépkocsi használat	15 325	13 907
Munkába járás költsége, bérletterítés	6 576	6 163
Munkáltatót terhelő SZJA, EHO	2 011	2 013
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	552	552
Egyes meghatározott juttatások – csekély értékű ajándék, ásv. víz, telefon, sportnap	7 186	7 609
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	34 375	35 628
Cafetéria SZÉP kártya	7 323	8 083
AXA Egészségpénztár	4 169	3 644
Cafetéria helyi bérlet	228	136
Nyugdíjpénztár	81	169
Biztosítás	750	729
Cafetéria adója, kezelési költség	9 120	9 408
Egyéb személyi jellegű kifizetések	40	57
Védőital	5 562	6 631
Iskolakezdési támogatás	1 725	1 755
Temetési segély	800	550
Oktatás – iskolarendszerű	165	730
Éleslátást biztosító szemüveg	1 371	959
Összesen	116 685	121 587

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

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

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén lévő mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	3 060	2 610	450
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	210	170	40
Olajszűrő	16 01 07	430	360	70
Olajos felitató	15 02 02	285	230	55
Ólomakkumulátor	16 06 01	640	640	0

Nem veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok:

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén székhelyen lévő mennyiség (kg)
Használt étolaj	20 01 25	178	178	0
Élelmiszer hulladék	20 01 08	1 575	1 575	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:

Talajterhelési díj	4 eFt
ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	4 276 eFt
Vízjogi üzemeltetési, fenntartási engedély	884 eFt
Vízkészlet járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt. mélyfúrású kutak	405 eFt
Veszélyes hulladékszállítás, megsemmisítés	633 e Ft
Hulladékszállítás	7 946 eFt
Hulladék ártalmatlanítás	57 eFt
Élelmiszerhulladék szállítási díj	72 e Ft
Összesen	14 277 e Ft