

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
2016

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

Nyíregyháza, 2017. április 10.

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.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	7
2.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	7
2.8.	Értékcsökkenvési leírás elszámolása.....	7
2.9.	Értékvesztések elszámolása	7
2.10.	Vásárolt készletek értékelése	7
2.11.	Saját termelésű készletek értékelése	7
2.12.	Céltartalék képzés szabályai	8
2.13.	Leltározási szabályok	8
2.14.	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 működtetés hatékonysága.....	9
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
2.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	13
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.	Halmozott 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
3.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	23
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 főtevékenységenként	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.....	27
C.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	27
1.	Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek	27
2.	Vezető tisztségviselők	28
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	28
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	28
3.	Bér és létszámadatok.....	29
3.1.	Létszámadatok	29
3.2.	Béradatok	29
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29
4.	Környezetvédelem	30

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
Cégjegyzék 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, Selyem u. 42.
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">- Lakás és egyéb ingatlan vagyonkezelés, üzemeltetés, hasznosítás- Piackezelés- Építőipari szolgáltatások- Utak, járdák, belvívcsatornák üzemeltetése, fenntartása- Köztisztasági tevékenység- Parkolási szolgáltatás- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés- Gyepmesteri tevékenység- Városi közvilágítási feladatok- 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 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 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, 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: Ignéczi Csabáné Lakcím: 4515 Kék Petőfi u. 67.
Regisztrációs száma: 156212

A beszámoló aláírására jogosult személy: Bocskai Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Selyem u. 42.

A társaság képviselete 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. 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 magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló formája, típusa

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg 2 967 836 e Ft

- éves nettó árbevétel 3 516 022 e Ft

- átlagos statisztikai állományi létszám 1 652 fő

(ebből 1370 fő közfoglalkoztatott)

Üzleti év: 2016. január 1. – 2016. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2016. 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.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2017. 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 – 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 eredménytartalékot 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 meghatározásra.

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

2.10. Vásárolt készletek értékelése

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

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény 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

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 850 251	1 831 222	-19 029
02.	I. Immateriális javak	196	150	-46
10.	II. Tárgyi eszközök	1 850 055	1 831 072	-18 983
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	1 038 022	1 107 931	69 909
28.	I. Készletek	55 361	59 854	4 493
35.	II. Követelések	334 144	408 330	74 186
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	648 517	639 747	-8 770
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	38 499	28 683	-9 816
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 926 772	2 967 836	41 064
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	1 372 622	1 407 170	34 548
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	657 408	695 039	37 631
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	37 631	34 548	-3 083
68.	E. Céltartalékok	22 517	12 988	-9 529

72.	F. Kötelezettségek	964 729	955 935	-8 794
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 622	0	-4 622
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935	-4 172
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	566 904	591 743	-24 839
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 926 772	2 967 836	41 064

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	3 489 763	3 516 022	26 259
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-108	45 629	45 737
III.	Egyéb bevételek	1 443 582	1 836 354	392 772
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 388 698	2 417 919	29 221
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 208 843	2 643 538	434 695
VI.	Értékcsökkenési leírás	170 643	132 087	-38 556
VII.	Egyéb ráfordítások	108 859	150 087	41 228
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	56 194	54 374	-1 820
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72	57	-15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 955	5 334	1 379
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 883	-5 277	-1 394
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	52 311	49 097	-3 214
XII.	Adófizetési kötelezettség	14 680	14 549	- 131
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	37 631	34 548	-3 083

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	1 372 622	1 407 170	74,19	76,84	103,58
	Befektetett eszközök	1 850 251	1 831 222			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 372 622	1 407 170	74,19	76,85	103,58
	Tárgyi eszközök	1 850 055	1 831 072			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 372 622	1 407 170	46,90	47,41	101,10
	Források összesen	2 926 772	2 967 836			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	960 107	955 935	32,80	32,21	98,19
	Források összesen	2 926 772	2 967 836			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	4 622	0	0,16	0,00	0,00
	Források összesen	2 926 772	2 967 836			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	964 729	955 935	32,96	32,21	97,72
	Források összesen	2 926 772	2 967 836			

A befektetett eszközök ezen belül a tárgyi eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 74,19%-ban, a tárgyévben 76,84%-ban fedezte.

A társaság tőkeerőssége nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül 1,10 %-kal emelkedett a tárgyévre. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, melynek oka a rövid-, és hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése volt.

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	1 038 022	1 107 931	108,12	115,90	107,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	982 661	1 048 077	102,35	109,64	107,12
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	648 517	639 747	67,55	66,92	99,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	648 517	639 747	67,55	66,92	99,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			

A pénzeszközök állománya 8 770 e Ft-tal, 1,4%-kal csökkent előző évhez képest.

Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 102,35%-ban, a tárgyidőszakban 109,64%-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.

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>	334 144	408 330	34,80	42,72	122,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	964 729	955 935	32,96	32,21	97,72
	Eszközök összesen	2 926 772	2 967 836			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	56 194	54 374	5,85	5,69	97,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	955 935			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	131 587	281 013	13,76	29,17	211,96
	Nettó árbevétel	3 489 763	3 516 022			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	138 754	318 938	21,20	48,15	227,08
	Anyagjellegű ráfordítások	2 388 698	2 417 919			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzüsszegek 42,72%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra, ez 22,74%-kal lett kedvezőbb.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent. Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlévőségek tárgyévben átlagosan 29 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 48 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>	37 631	1,08	34 548	0,98
	Nettó árbevétel	3 489 763		3 516 022	
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	56 194	2,95	54 374	2,88
	Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 905 612		1 891 076	
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	37 631	2,74	34 548	2,46
	Saját tőke	1 372 622		1 407 170	

A társaság jövedelmezőségi mutatói csökkenést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 1 820 e Ft-tal, adózott eredményünk 3 083 e Ft-tal csökkent tárgyévre.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,3%-át, a tárgyévben 1,2%-át teszi ki. A jegyzett tőke hozama az előző évben 5,6%, a tárgyévben 5,1% volt. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,74 %, a tárgyévben 2,46 % volt.

1.3. Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	477 865	109 304
01.	Adózás előtti eredmény	52 311	49 097
02.	Elszámolt amortizáció	170 643	132 087
03.	Elszámolt értékvesztés	-7 456	-6 867
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-5 278	-9 529
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		394
06.	Szállítói kötelezettség változása	-128 001	82 860
07.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása	335 184	-87 032
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-886	24 839
09.	Vevőkövetelés változása	-216 254	-28 810
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	294 743	-43 002
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 461	9 816
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 680	-14 549
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-104 307	-113 452
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-104 307	-116 489
15.	Befektetett eszközök eladása	0	3 037
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-14 938	-4 622
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 törl., megszün., beváltása		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill egyéb hosszú lejár. köt. változása	-14 938	-4 622
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	358 620	-8 770

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

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

2.2. Sajátos tételbesorolások

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

2.3. Összehasonlíthatóság

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

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 850 251	63,22	1 831 222	61,70	-2,40
Immateriális javak	196	0,01	150	0,001	-0,1
Tárgyi eszközök	1 850 055	63,21	1 831 072	61,70	-2,39
Forgóeszközök	1 038 022	35,46	1 107 931	37,33	6,73
Készletek	55 361	1,89	59 854	2,02	8,12
Követelések	334 144	11,42	408 330	13,76	22,2
Pénzeszközök	648 517	22,16	639 747	21,55	-1,35
Aktív időbeli elhatárolások	38 499	1,32	28 683	0,97	-26,52
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 926 772	100,00	2 967 836	100,00	1,40

Az eszközoldalón 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 (%)	
Saját tőke	1 372 622	46,90	1 407 170	47,41	1,08
Jegyzett tőke	677 170	23,14	677 170	23,14	-
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,01	413	0,01	-
Eredménytartalék	657 408	22,46	695 039	23,42	5,72
Lekötött tartalék	0	0	0	0	-
Értékelési tartalék					

Adózott eredmény	37 631	1,29	34 548	1,16	-8,19
Céltartalékok	22 517	0,77	12 988	0,44	-42,32
Kötelezettségek	964 729	32,96	955 935	32,21	-0,91
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 622	0,16	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	960 107	32,80	955 935	32,21	-0,43
Passzív időbeli elhatározások	566 904	19,37	591 743	19,94	4,38
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	2 926 772	100,00	2 967 836	100,00	1,40

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. Mérlegén 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 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	733	12 218	12 951	10 007	7 530	17 537	30 488
Vásárlás	7	0	7	745	118	863	870
Egyéb növekedés							0
Növekedés összesen	7	0	7	745	118	863	870
Egyéb csökkenés	25		25			0	25
Csökkenés összesen	25	0	25	0	0	0	25
Záró bruttó érték	715	12 218	12 933	10 752	7 648	18 400	31 333
Nyitó nettó érték	0	0	0	0	196	196	196
Záró nettó érték	0	0	0	0	149	149	149

adatok e Ft-ban

Az immateriális javak állományában jelentős változás nem történt, 2016.évi kisértékű beszerzések:

- Windows 10 OEM Proff.szoftverek
- Windows Office 2016 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	1 981 675	49 328	556 753	606 081	45 602	235 324	280 926	80	2 868 762
Vásárlás	66 640	12 899	52 968	65 867	7 537	31 541	39 078	1 568	173 153
Növekedés összesen	66 640	12 899	52 968	65 867	7 537	31 541	39 078	1 568	173 153
Selejtezés					667	488	1 155		1 155
Eladás						9 874	9 874		9 874
Egyéb csökkenés	56 595	236	5 066	5 302	4 278	12 636	16 914	80	78 891
Csökkenés összesen	56 595	236	5 066	5 302	4 945	22 998	27 943	80	89 920
Záró bruttó érték	1 991 720	61 991	604 655	666 646	48 194	243 867	292 061	1 568	2 951 995
Nyitó nettó érték	1 620 275	0	169 393	169 393	0	60 307	60 307	80	1 850 055
Záró nettó érték	1 597 009	0	166 947	166 947	0	65 548	65 548	1 568	1 831 072

Tárgyévben összesen 171 585 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 151 149 e Ft, kisértékű beszerzés 20 436 e Ft volt, többek között: virágállványok, mérlegek, fűnyírók, kábeltaposók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, öltözőszekrények, olajradiátorok beszerzése, stb.

A megvalósult főbb nagy értékű beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db vibrációs úthenger beszerzés	6 990
2 db traktor beszerzés	10 527
3 db tehergépjármű beszerzés	17 505
1 db dízel üzemű targonca beszerzés	7 150
1 db személygépjármű beszerzés	3 071
2 db motorkerékpár beszerzés	1 446
István u. 17. sz. alatti ingatlan felújítása	33 841
Saját előállítású tárgyi eszközök (mikulásház, faházak, présgépek, szárítóállványok)	34 248

A meglévő eszközeink 2016. évi értéknövelő beruházásai:

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Parkolójegy kiadó automaták teljes felújítása	19 750
Videó megfigyelő rendszer bővítés	30

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése térítés nélküli átadás, selejtezés és értékesítés miatt következett be.

Nyíregyháza MJV Önkormányzatának Közgyűlése 69/2016.(III.31.) számú határozatával döntött a 6177/1 hrsz. alatt nyilvántartott, kivett szabadtéri színpad megjelölésű ingatlan és ahhoz kapcsolódó műszaki létesítmények térítésmentes átadásáról, amely alapján 2016. évben társaságunk könyveiben nyilvántartott ingatlanok bruttó értéke 56 596 e Ft-tal, a műszaki berendezések 780 e Ft-tal, egyéb berendezések értéke 11 820 e Ft-tal csökkent.

Nyíregyháza MJV Önkormányzatának Közgyűlése 9/2016.(I.28.) számú határozatával döntött társaságunkkal kötött üzemeltetési szerződés módosításáról, mely szerint megszüntette az Ózon Panzió és Vadászház üzemeltetési jogviszonyát és rendelkezett az üzemeltetés során beszerzett eszközök Önkormányzat részére történő térítésmentes átadásáról. Ezek alapján könyveinkben nyilvántartott műszaki berendezések értéke 2 707 e Ft-tal, egyéb berendezések értéke 6 909 e Ft-tal csökkent.

2 db személygépjármű értékesítése miatt 9 874 e Ft-tal csökkent egyéb berendezéseink bruttó értéke.

Selejtezésre számítógépek, pénztárgépek miatt került sor, ami összesen 1 155 e Ft volt.

A befejezetlen beruházások 2016. évi záró állománya 1 568 e Ft volt mely a Tokaji u. 4. sz. vásártéren 2017.évben megvalósuló főbejárati kapu kivitelezési tervdokumentációjának, térképmásolatának illetve szakfelügyeletének díja.

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti amortizáció 2016 évben összesen 132 087 e Ft.

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

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	733	12 218	12 951	10 007	7 334	17 341	30 292
Növekedés	7	0	7	745	165	910	917
Csökkenés	25	0	25	0	0	0	25
Záró értékcsökkenés	715	12 218	12 933	10 752	7 499	18 251	31 184

adatok e Ft-ban

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 917 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszairás elszámolására az immateriális javak esetében 2016. évben nem került sor. Térítés nélküli átadás miatt internet belépési díj kivezetésre került 25 e Ft értékben.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

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	361 400	49 328	387 360	436 688	45 602	175 017	220 619	1 018 707
Növekedés	40 485	12 899	53 928	66 827	7 537	16 322	23 859	131 171
Csökkenés	7 174	236	3 580	3 816	4 945	13 020	17 965	28 955
Záró értékcsökkenés	394 711	61 991	437 708	499 699	48 194	178 319	226 513	1 120 923

adatok e Ft-ban

Térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- épületek, egyéb építmények, ingatlanhoz kapcs.vagy.ért.jog 7 174 e Ft
- műszaki berendezések (világítóhíd, gázgrill, zsírleválasztó, tűzhely, szőnyegtisztító) 2 260 e Ft
- egyéb berendezések (kézzsárító, rács, nézőtéri székek, vagyonvéd.rendsz.,kanapé, éjjeli szekrény, dohányzóasztal, tv, hűtőszekrény, fotel, szék, mikrohullámú sütő) 10 554 e Ft

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- 2 db személygépjármű esetében 6 442 e Ft
- 1 db tehergépjármű esetében 1 370 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- egyéb berendezések (pénztárgép, nyomtató, számítógépek) 1 155 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Készletek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	48 057	46 956	-1 101	-2,29
Késztermékek	65	9 068	+9 003	39,51
Áruk	7 239	3 830	-3 409	-47,09
Összesen	55 361	59 854	4 493	8,12

A készletek záró állománya 4 493 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy készleten maradt a 2017.évi útfeljesztésekhez kapcsolódó forgalomba helyezés díjai, hatósági díjai, készletre vettük a búza téri parkolók építésének tervezési és hatósági díját, amelynek továbbszámlázására 2017.évben kerül sor. Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén szerződés alapján 2016.11. hóig került továbbhárításra a terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatás díjai.

A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett és fa kerti szegély 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)	263 174	298 851	35 677	13,56
Egyéb követelések	70 970	109 479	38 509	54,26
Összesen	334 144	408 330	74 186	22,20

A követelések összértéke előző évhez képest 74 186 e Ft növekedést mutat, ezen belül az egyéb követelések 38 509 e Ft növekedésének oka, a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2016. IV. negyedévi összege, mely 32 653 e Ft-tal volt több tárgyévben, mint az előző év időszakában.

12 807 e Ft-tal nőtt az Önkormányzattal szembeni követelések összege tárgyévre, mivel a tárgyévi közszolgáltatási feladatok ellátásáért biztosított kompenzáció – mely a tárgyévi fejlesztéseket is tartalmazta - emelkedett.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2015. dec. 31.	Megoszlás %	2016. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	217 208	82,53	242 399	76,85
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	8 931	3,39	23 705	7,52
31-60 nap közötti	1 833	0,70	15 087	4,78
61-90 nap közötti	184	0,07	239	0,08
91-180 nap közötti	1 455	0,55	753	0,24
181 napon túli	33 563	12,76	33 251	10,53
Összesen	263 174	100,00	315 434	100,00

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 52 260 e Ft-tal emelkedtek tárgyévre, korcsoportos megbontásban is többnyire növekedés tapasztalható. Lejárt vevőkövetelések összege 27 069 e Ft-tal nőtt, oka a sportpályák bérleti díjának elmaradása, nem esedékes vevőkövetelések összege 25 191 e Ft-tal nőtt oka, az önkormányzati közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátására előirányzott kompenzáció emelkedése.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	2 310
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	26
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	1 080
Város-Kép Nonprofit Kft.	34
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	177
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	212 504
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	29 135
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	325
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	168
Összesen	245 759

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt összege 406 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolóik 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 19 780 e Ft
2. piacokkal kapcsolatos követelések 19 e Ft
3. városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések 12 853 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	1 022	1,98	50	511
731-1825	14 560	43,03	50	7 280
1826-3650	16 430	51,79	50	8 215
3651-	640	0,009	90	576
Összesen	32 652	-	-	16 582

Az előző évben képzett értékvesztés összege 23 450 e Ft, mely visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2015. év	2016. év
Adott előleg szállítónak	5 411	-
Előírt tartozások OMB	1 599	1 680
Dolgozókkal szembeni követelések	98	232
Agrártermelési támogatás	1 890	3 780
Cafetéria utalványok	1	-
ÁFA követelések	32 519	31 029
Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla	1 739	721
Különféle egyéb követelések	10 863	10 858
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	2 500
Illetékbélyeg	305	245
Társasági adó	13 575	4 546
Késedelmi pótlék túlfizetés	180	-
Innovációs járulék túlfizetés	161	357
ÁFA	4 963	-
Vízészlet járulék	212	-
Szigliget helyi iparüzési adó	11	1
Nyíregyháza helyi iparüzési adó	-	644
OEP TB ellátások	2 764	4 617
MÁK ellátás	378	364
Közfoglalkoztatási elszámolás	-	47 905
Összesen	79 169	109 479

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 8 770 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 2016. évi bevétele	27 394
Stadion pályabérlet	100
Közüzemi díjak	1
Közterület bérlet, foglalási díjak	38
Összesen	27 533

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	425
Bérleti díj	22
Továbbképzési díj	19
Parkolójegyek	205
Biztosítási díj	118
Vízgázdálkodási feladatellátás hj.	24
Számítástechnikai szolgáltatás, licenccdíj	337
Összesen	1 150

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	49,34	677 170	48,12	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	-
Eredménytartalék	657 408	47,89	695 039	49,39	5,72
Lekötött tartalék	0	0	0	0	-
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	37 631	2,74	34 548	2,46	-8,19
Saját tőke összesen	1 372 622	100,00	1 407 170	100,00	2,52

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

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2016. évben lekötött 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 feloldott 2015. évben 10 279 e Ft-ot, a fennmaradó 17 516 e Ft 2016. évben került feloldásra. A 2015. évben képzett 5 000 e Ft-hoz további 7 988 e Ft céltartalék került képzésre 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

A hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztés 4 597 e Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsönök közé.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	134 906	4 597	-130 309	-96,59
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	277 508	360 368	82 860	29,86

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	547 693	590 970	43 277	7,90
Összesen	960 107	955 935	-4 172	-0,44

Rövid lejáratú kölcsönök csökkenésének oka, a zárt végű pénzügyi lízingsel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejáratát illetve az Önkormányzat által a közfoglalkoztatási programok előfinanszírozására biztosított tagi kölcsön visszafizetése.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 43 277 e Ft-tal növekedtek, amelynek oka, több, áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak munkabér és járulék közterhe, valamint szerződött villamos energia mennyiség ellátásához teljesítési biztosíték rendelkezésre bocsátása.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2015. december 31.	%	2016. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	276 783	99,74	346 280	96,09
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	668	0,24	13 915	3,86
31-60 nap közötti	-10	-0,00	18	0,00
61-90 nap közötti	-	-	11	0,00
91-180 nap közötti	31	0,01	228	0,06
181 napon túli	36	0,01	-83	-0,01
Összesen	277 508	100,00	360 368	100,00

Szállítói állomány 82 860 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található irodaépület és WC csoport karbantartási és helyreállítási munkáinak befejezése, az István u. 17. sz. alatti ingatlan felújítási, ill. karbantartási munkáinak elvégzése, valamint szilárd burkolatú utak burkolatjeleinek gépi, ill. kézi festésének ellenértéke.

Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közterületi játszótéren elvégzett felújítási, kihelyezési munkálatok díja.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a Tao. tv. 4 § szerinti 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
Nyirinfo Nonprofit Kft.	45
Összesen	7 633

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	9 988	10 638
SZJA	19 258	22 811
AFA	-	2 979
Egészségügyi hozzájárulás	1 515	1 533
Rehabilitációs hozzájárulás	3 134	3 135
Szakképzési hozzájárulás	1 774	2 402
Szociális hozzájárulási adó	25 240	31 856

Nyugdíjbiztosítási járulék	13 025	16 435
Önkéntes egészségpénztár	311	330
Egészségbiztosítási járulék	10 908	14 072
Táppénz hj.	-	881
Idegenforgalmi adó	38	-
Egyszerűsített fogl.közteher	30	-
Iparüzési adó Nyíregyháza	73	-
Talajterhelési díj	4	-
Vevői áthúzódó ÁFA	44 162	45 586
Szakszervezeti érdekképviselési díjak	64	81
Befektetési életbiztosítás	42	69
Cégautó adó	341	355
Lakossági folyószámla átutalási számla	102 983	132 175
Önkéntes magánnyugdíjpénztár	14	22
Közfoglalkoztatási előleg	273 362	257 509
Vízkeszlet járulék, bányajár.	-	51
Egyéb elszámolás az Önkorm.	-	1 962
Egyéb kötelezettségek	40 495	46 088
Összesen	546 761	590 970

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév
Stadion bérleti díj	90
Közterület bérleti díj	26
Parkolási bérlet	9 186
Sátorgarázs díja	877
Összesen	10 179

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető áthúzódó prémium + járulécai	3 068
Telefondíj	27
Bérleti díj	113
Szaktanácsadás	30
Kártérítés	31
Villamos energia díj	27
Gázdíjak, vízdíjak	19
Összesen	3 315

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	40 945
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	13 652
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	395 794
Fejlesztési támogatás-Honda Zagyszivattyú	254

KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	32 345
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	45 040
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	6 534
Faházak fejlesztési támogatás	26 153
István u.17. fejlesztési támogatás	14 832
Összesen	578 249667

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	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 489 763	70,74	3 516 022	65,14
Saját termelésű készletek állományváltozása	-108	0,00	9 003	0,17
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	36 626	0,68
Bruttó árbevétel	3 489 655	70,74	3 561 651	65,98
Egyéb bevétel	1 443 582	29,26	1 836 354	34,02
Összes bevétel	4 933 237	100,00	5 398 005	100,00
Anyagköltség	633 723	12,85	647 858	12,00
Igénybe vett szolgáltatások értéke	482 269	9,78	494 479	9,16
Egyéb szolgáltatások értéke	41 774	0,85	40 319	0,75
Eladott áruk beszerzési értéke	1 333	0,03	370	0,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 229 599	24,92	1 234 893	22,88
Anyagjellegű ráfordítások	2 388 698	48,42	2 417 919	44,79
Béreköltség	1 717 894	34,82	2 072 895	38,40
Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 587	2,46	139 446	2,58
Bérbírlékok	369 362	7,49	431 197	7,99
Személyi jellegű ráfordítások	2 208 843	44,77	2 643 538	48,97
Értékcsökkenési leírás	170 643	3,46	132 087	2,45
Egyéb ráfordítások	108 859	2,21	150 087	2,78
Összes költség és ráfordítás	4 877 043	98,86	5 343 631	98,99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	56 194	1,14	54 374	1,01

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	3 489 763	70,74	3 516 022	65,13
Aktivált saját teljesítményérték	-108	0,00	45 629	0,85
Egyéb bevételek	1 443 582	29,25	1 836 354	34,02
Pénzügyi műveletek bevételei	72	0,01	57	0,00
Bevételek összesen	4 933 309	100,00	5 398 062	100,00

Az összes bevétel tárgyévre emelkedett, ennek oka a saját teljesítmények és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás növekedése.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások (közfoglalkoztatás, mezőéri tevékenység támogatása)	1 657 284 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	3 037 e Ft
Parkolási pótdíj	47 268 e Ft
Helyhasználati pótdíj	6 802 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	1 240 e Ft
Egyéb bevétel	467 e Ft
Feloldott céltartalék	17 517 e Ft
Visszaírt értékvesztések	23 450 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, park.pótdíj ill.,MÁK tér.)	59 616 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	15 703 e Ft
Biztosító kártérítése	3 970 e Ft
Összesen	1 836 354 e Ft

3.4.2 Árbevétel főtevékenységként

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	489 328	468 197	-21 131	-4,32
NLC üzemeltetés árbevétele	323 282	319 626	-3 656	-1,13
Lakóingatlan kezelés bevétele	188 496	217 089	28 593	15,17
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 488 657	2 511 110	22 453	0,90
Összesen	3 489 763	3 516 022	26 259	0,75

Saját vállalkozási tevékenységből származó bevételünk 4,32%-os elmaradást mutat előző évhez viszonyítva, melynek oka a parkolási és a piaci árbevétel csökkenése, gépjármű javítási árbevétel kiesésének oka, hogy tárgyévben belső javítások kerültek előtérbe.

NLC árbevételünk csökkenésének oka, hogy közgyűlési határozat alapján tárgyévben társaságunk üzemeltetéséből kikerült az Ózon Panzió és Vadászház. Térítés nélküli átadás miatt könyveinkből kivezetésre került a Szabadtéri Színpad, de üzemeltetése még tárgyévben megmaradt. Közfoglalkoztatási tevékenységünk ellátása céljából az Önkormányzat az István u. 17. sz. alatti ingatlant átadta üzemeltetésre.

Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevételének emelkedése a többlet megrendelésekből származott.

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által előirányzott kompenzáció változása alakította bevételeink alakulását:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
	Intézmények villamos energia ellátása és tűzvédelme	132 583	142 756	10 173
Városi közvilágítási feladatok	230 806	238 895	8 089	3,50
Közfoglalkoztatás	286 126	132 092	-154 034	-53,84
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	149 709	149 709	-	-
Állategészségügyi feladatok	53 470	73 091	19 621	36,70
Települési vízellátás	9 921	9 921	-	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	21 665	21 665	-	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	69 370	57 508	-11 862	-17,10
Zöldfelület fenntartása	232 544	258 567	26 023	11,19
Helyi közutak, hidak fenntartása, felúj.	1 027 793	1 112 083	84 290	8,20
Lakóing., NLC ingatlan üzemeltetés	356 741	403 033	46 292	12,98
Összesen	2 570 728	2 599 320	28 592	1,11

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.

Jelentős eltérés a közfoglalkoztatás finanszírozásában tapasztalható, mivel a 2016.évi üzleti terv készítésekor még 80%-os támogatottsággal terveztünk, ez a tárgyévben indított programoknál - egy kivételével - minden esetben 100% volt. Előző évekhez képest nagyobb mértékű volt a programok dologi költségeinek finanszírozása, amely így jelentősen csökkentette a közfoglalkoztatási kompenzáció összegét.

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	960 768	1 517 632
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	286 126	132 092
Összesen	1 246 894	1 649 724

A támogatások összege jelentősen emelkedett tárgyévre. Év közben 4 db nagyobb létszámú, év végén 5 db kevesebb létszámú következő évre áthúzódó közfoglalkoztatási program indult. A programok foglalkoztatási ideje 6-12 hónap közötti időtartammal változó volt. 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 Mezőőri támogatások	7 560
Összesen	7 560

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 45 629 e Ft volt, melyből 36 626 e Ft közfoglalkoztatási program keretein belül saját kivitelezésben előállított és állományba vett többcélú faházak, mikulásház volt, 9 003 e Ft speciális közfoglalkoztatási programban gyártott saját termelésű készletek állományváltozása volt.

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	2 388 698	48,94	2 417 919	45,20
Személyi jellegű ráfordítások	2 208 843	45,25	2 643 538	49,42
Értékcsökkenési leírás	170 643	3,50	132 087	2,47
Egyéb ráfordítások	108 859	2,23	150 087	2,81
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 955	0,08	5 334	0,10
Összesen:	4 880 998	100,00	5 348 965	100,00

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 növekedésének oka a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkből kivezetett eszközök könyv szerinti értéke.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	185 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	3 432 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	5 899 e Ft
Egyéb ráfordítás	109 e Ft
Terven felüli értékcsökkenés	258 e Ft
Céltartalékképzés	7 988 e Ft
Értékvesztések	16 617 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	7 690 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	292 e Ft
Illetékek	52 e Ft
Cégautóadó	1 355 e Ft
Építményadó elszámolási számla	6 465 e Ft
Helyi iparüzési adó	32 658 e Ft
Gépjárműadó	2 450 e Ft
Innovációs járulék	4 899 e Ft
Bányaművelési járulék	3 e Ft
Vízkészlet járulék	445 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	58 780 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	406 e Ft
Hiányzó készletek	95 e Ft
<u>Pénzeszközhiányok</u>	<u>9 e Ft</u>
Összesen	150 087 e Ft

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: 47 097 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	127 383
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	23 450
Céltartalék feloldása	17 517
Összesen	168 350

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	135 778
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	180
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	16 583
Céltartalék képzése	7 988
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	45 438
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	58 780
Összesen	264 747

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 bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	2 653	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy ért.,	-	-
Nyírségvíz Zrt.	68	Parkolójegy ért., közter.fogl.díj,	27 633	Vizdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, nyilvántartásba vétel szippantás, dugulás elhárítás

Nyírtávhó Kft.	10 298	Távhős és gázos intézmények áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díj, gépjármű szervíz szolg., park.jegy-, bérlet ért., gallyazás, közter.fogl.díj, zöldfel.helyreáll.munka	25 546	Távhődíj, használt tgc.besz.,fűtési rendszerek üritése,töltése, karbantart.,hibaelhárítás,konferencia részv.díj, földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	3 657	Bérleti díj, járdatarakítás takarítás, közterület bérl.díj, szállásdíj, közüzemi díj, gépjárm.jav.szolg.	-	-
Nyírinfó Nonprofit Kft.	-	-	311	Számítástechnikai szolgáltatás
Nyíregyházi Sportcentrum Kft.	58 208	Helyiség, pályahasználati bérleti díjak, gépjármű jav.szervíz szolg.	1 844	Gépek,eszközök bérleti díja
Nyíregyházi Ipari Park Kft.	-	-	241	Pályázat figyelés
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 310 621	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak, járdák építése,felúj., térfegy.rendsz.fejl.. közvill.fejl.,kondiparkok játsszótterek létesítése,felúj.,öntözőrendszer.fejl.	3 944	Ingatlan bérleti,közüzemi díja, távfelügyeleti díj
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	4 198	Városüzemeltetési feladatok, karbantartás, gépjármű szervíz szolg.	-	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	3 070	Gépjármű javítás, bérleti díjak, területhaszn.díj, konz.közbesz.ajánl.díj	824	Tisztítószert beszerzés (szökőkutak)
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	9 960	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosítható hulladék ért. gépi seprés, locsolás, síktalanítás	18 102	Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, konténer javítás, komposzt, vill.energia díj, gép bérl.díj, hull.edény vásárlás
Város-Kép Nonprofit Kft.	158	Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz.parkoló hely bérleti díj,	6 763	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	188	fakitermelés,konzorc.közbesz.ajánl.díj	-	-
Nyírvidek Képző Központ Kft.	39	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: Bence József
Dr. Rónaszéki Orsolya Viktória

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)
Bér	8 280	8 280
FEB tiszteletdíj	1 620	3 012
Prémium	4 968	4 968
Összesen	14 868	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	2015. év (eFt)	2016. év (eFt)
Könyvvizsgálati díj	1 680	1 960
Összesen	1 680	1 960

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2015. év (fő)	2016. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	278	278
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	4	4
Megbízási jogviszony	49	50
Összesen	331	332
Közfoglalkoztatás	985	1 370

3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	757 199	782 262
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	4 137	4 199
Összesen	761 336	786 461

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérkötségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	956 129	1 286 434
Összesen	956 129	1 286 434

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költségcsoport	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)
Betegszabadság	14 900	21 636
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 165	6 928
Végkielégítés	-	3 993
Reprezentációs költségek	2 799	1 569
Saját személygépkocsi használat	13 907	10 139
Munkába járás költsége, bérletterítés	6 163	10 313
Munkáltatót terhelő SZJA, EHO	2 011	2 235
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	552	551

Egyes meghatározott juttatások – csekély értékű ajándék, ásv. víz, telefon, sportnap term. jutt.	7 609	9 750
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	35 628	35 371
Cafetéria SZÉP kártya	8 083	10 266
AXA Egészségpénztár	3 644	3 090
Cafetéria helyi bérlet	136	52
Nyugdíjpénztár	169	241
Biztosítás	729	750
Cafetéria adója, kezelési költség	9 408	9 061
Egyéb személyi jellegű kifizetések	57	49
Védőítal	6 631	8 926
Iskolakezdési támogatás	1 755	1 740
Temetési segély	550	1 200
Oktatás – iskolarendszerű	730	250
Eleslástást biztosító szemüveg	959	1 336
Összesen	121 587	139 446

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	2 390	2 700	140
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	450	460	30
Olajszűrő	16 01 07	580	590	60
Olajos felitató	15 02 02	255	280	30

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	4 279 eFt
Vízjogi üzemeltetési, fenntartási engedély	718 eFt
Vízkészlet járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt.mélyfúrású kutak	445 eFt
Veszélyes hulladékszállítás, megsemmisítés	43 e Ft
Hulladékszállítás	7 526 eFt
Élelmiszerhulladék szállítási díj	4 e Ft
Összesen	13 015 e Ft