

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

***a 2015. december 31.  
fordulónappal készített  
Éves beszámolóhoz***

## I.

### Általános kiegészítések

#### *1. A részvénytársaság bemutatása*

##### *1.1. A társaság adatai:*

*A társaság neve:* Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

*A társaság székhelye:* 5100 Jászberény, Margit sziget 1

*A társaság rövidített elnevezése:* Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

*Jegyzett tőkéje:* 1.065.000 ezer Ft

*Alakulás időpontja:* 1994. január 1.

A társaság jövője szempontjából lényeges az a változás, amely 2013. augusztus 30.-ától hatályos, miszerint cégünk – a tulajdonosi jogokat gyakorló Pénzügyi-, Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 136/2013.(VIII.30.) számú határozata alapján nonprofit társasággá alakult át. A változást jogszabályi háttér tette szükségessé. A hulladékról szóló 2012. CLXXXV. tv. rendelkezéseinek értelmében hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2014. 01. 01. napjától csak az a nonprofit gazdálkodó szervezet végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel, valamint az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, továbbá a települési önkormányzattal közszolgáltatási szerződést kötött. A társaság alapítója Jászberény város Önkormányzata. Az alapító a társaságot határozatlan időtartamra hozta létre.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

##### *1.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása*

*A könyvvizsgáló társaság neve:* Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
5001 Szolnok, Kossuth tér 10/b.

*Felelős könyvvizsgáló:* Krajcsné Dezsőfi Katalin (MKVK szám 000817)  
5008 Szolnok, Kaffka Margit u. 26.

A beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj :2.000.000.- Ft / év + ÁFA

*A társaság tulajdonosa:* 100 %-ban Jászberény város Önkormányzata.

*A társaság képviselője* a vezérigazgató, mely feladatot 2011.01.01. napjától Horgosi Zsolt (5100 Jászberény, Tompa M. u. 10.) látja el.

##### *1.3. A társaság szakágazati besorolása:*

Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítása

##### *1.4. A társaság fő tevékenysége:*

#### **6832 Ingatlankezelés**

*A társaság főbb tevékenységi körei:*

TEAOR szám:      Tevékenység megnevezése:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 4221 Folyadékszállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés

- 8130 Zöldterület kezelés
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9104 Növény, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- 9311 Sportlétesítmény működtetése
- 9329 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

#### 1.5. Kapcsolt vállalkozások:

-BERÉNYÉP Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. „v.a.”  
székhely: 5100 Jászberény, Jákóhalmi út 13.

*A Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt. részesedésének mértéke a kapcsolt vállalkozásokban:*

Berényép Kft.	15.200.000 Ft
-Értékvesztés	-15.200.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>0 Ft</b>

A mérlegkészítés előtt rendelkezésre álló információk alapján a Berényép Kft. 2012.12.13. napjával végelszámolási eljárás alá került, várható vesztesége és piaci helyzete indokoltá tette, hogy 100 %- os értékvesztést számoljunk el a részesedésre. A cégbíróság végzés alapján - a cég megszűnésére tekintettel - 2016. február 29. hatállyal elrendeli a cégjegyzésből való törlését.

## **2. A számviteli politika főbb vonásai**

A társaság számviteli politikájának céljai a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban:

- a beszámolás és a könyvvizetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvizetés rendszerének kialakítása,
- a könyvvizsgálatra, nyilvánosságra hozatalra vonatkozó előírások teljesítése,
- az éves beszámoláson keresztül megbízható és valós képet adni a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

### 2.1. Alkalmazott értékelési elvek

*A befektetett eszközök értékelése:*

A befektetett eszközöket a törvénynek megfelelően egyedileg, beszerzési áron értékeljük.

Az értékelést egyedi és csoportos nyilvántartásra építjük. Csoportos nyilvántartást alkalmazunk kisebb értékű, azonos célokra használható tárgyi eszközöknél.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbsége alapján kerül meghatározásra.

A befektetett pénzügyi eszközöket mérlegkészítéskor egyedileg értékeljük.

*A forgóeszközök értékelése:*

A követelések és a pénzeszközök értékelésénél a Számviteli Törvényben rögzített szabályok szerint járunk el.

A vevőköveteléseket egyedi és csoportos értékelés alapján minősítjük.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A készletek értékelése átlagáron történik. Mivel mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk, utolsó beszerzési áron értékeljük a leltározott készleteket.

*A források értékelése:*

A forrásokat a Számviteli Törvény előírása értelmében könyv szerinti értéken értékeljük. Céltartalékot egyedi minősítés alapján képezünk.

### 2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszerei és gyakorisága

*Immateriális javak:*

Az immateriális javaknál lineáris leírást alkalmazunk a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

#### *Tárgyi eszközök:*

A tárgyi eszközök elhasználódási idejét egyedenkénti minősítéssel állapítjuk meg.

Társaságunknál a tárgyi eszközök terv szerinti leírása lineáris módon a bruttó érték alapján történik.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványértékét a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékében állapítjuk meg.

A bemutatóra tartott állatokat a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A bruttó érték megegyezik a maradványértékkel, értékcsökkenési leírást nem alkalmazunk.

#### *Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:*

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

#### *Terven felüli értékcsökkenést*

kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyonértékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

#### 2.3. Az eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti (bekerülési) értékénél, immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a tervszerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt értékhelyesbítést meghaladó különbözettel a könyvszerinti (bekerülési) értéket kell a terven felüli értékcsökkenéssel (immateriális javak, tárgyi eszközök esetében), vagy értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

#### 2.4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

#### 2.5. A mérleg választott formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

#### 2.6. Az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk tevékenységének jellemzői alapján az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárás szerint állítja össze.

#### 2.7. A mérlegkészítés időpontja: 2016. február 28.

**II.**  
**A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása**

**BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2015**

<b>Bruttó érték</b>		adatok ezer Ft		
<b>főkönyv megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
Immateriális javak	59 975	220	1	60 194
Ingatlanok	658 383	13 792	381	671 794
Műszaki gépek, berend.	265 611	7 574	967	272 218
Egyéb ber., gépek, járművek	93 515	21 758	2 037	113 236
Bemutató állatok	13 968	2 475	2 084	14 359
Befejezetlen beruházás	46 421	32 968	43 344	36 045
Beruházásra adott előleg	0		0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 137 873</b>	<b>78 787</b>	<b>48 814</b>	<b>1 167 846</b>

<b>Értéksökkenés</b>		adatok ezer Ft		
<b>főkönyv megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
Immateriális javak	28 971	3 490	1	32 460
Ingatlanok	94 049	12 354		106 403
Műszaki gépek, berend.	134 207	38 600	967	171 840
Egyéb ber., gépek, járművek	66 623	14 408	1 985	79 046
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
<b>Összesen:</b>	<b>323 850</b>	<b>68 852</b>	<b>2 953</b>	<b>389 749</b>

<b>Nettó érték</b>		adatok ezer Ft		
<b>főkönyv megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
Immateriális javak	31 004	221	3 491	27 734
Ingatlanok	564 334	13 792	12 735	565 391
Műszaki gépek, berend.	131 404	8 541	39 567	100 378
Egyéb ber., gépek, járművek	26 892	23 743	16 445	34 190
Bemutató állatok	13 968	2 475	2 084	14 359
Befejezetlen beruházás	46 421	32 968	43 344	36 045
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>814 023</b>	<b>81 740</b>	<b>117 666</b>	<b>778 097</b>

**2. A tárgyévben elszámolt értéksökkenési leírás**

*Értéksökkenés elszámolásának gyakorisága:*

Társaságunk negyedévente számolja el az értéksökkenést.

*Számviteli törvény szerint elszámolt értéksökkenés:*

*adatok ezer Ft*

Lineáris leírás szerinti értéksökkenés:	61.012
<u>Egy összegben elszámolt értéksökkenés:</u>	<u>7.839</u>
<b>Összesen:</b>	<b>68.851</b>

Megoszlás szerint:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Terv szerinti
<b>I. Immateriális javak</b>	
I/1 Vagyoni értékű jogok	3 490
I/3 Szellemi termékek	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	
II/1 Ingatlanok	12 353
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	38 600
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	14 408
<b>Összesen:</b>	<b>68 851</b>

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 1.085 ezer Ft.

**8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs**

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 033
Kisértékű selejtezés	52
<b>Összesen:</b>	<b>1 085</b>

**3. Befektetett pénzügyi eszközök**

*Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:*

Megnevezés	Névérték ezer Ft-ban	Könyvszerinti érték ezer Ft-ban
Berényép Kft	15 200	0
<b>Összesen</b>	<b>15 200</b>	<b>0</b>

A mérlegkészítés előtt rendelkezésre álló információk alapján a Berényép Kft. 2012.12.13. napjával végelszámolási eljárás alá került, várható vesztesége és piaci helyzete indokoltá tette, hogy 100 %-os értékvesztést számoljunk el a részesedésre. A Cégbíróóság végzés alapján - a cég megszűnésére tekintettel - elrendeli a cégjegyzéskből való törlését 2016. február 29.-i hatállyal.

*Egyéb tartós részesedés:*

Adatok ezer Ft

Megnevezés	db	Névérték	Könyvszerinti érték
Mol NyRt	1 420	1 420	1 420
ÉMÁSZ NyRt	1 680	10 513	10 513
Dohányfermentáló ZRt	3 008	30 080	19 805
Alföldinvest Kft		207	0
<b>Összesen</b>		<b>42 220</b>	<b>31 738</b>

- A MOL Nyrt részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2015.12.30-i záró árfolyam 14.255,- Ft/db.
- Az ÉMÁSZ Nyrt. részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2015.12.30-i záró árfolyam: 23.375,- Ft/db.
- A DOFER Dohányfermentáló Zrt a 2011,2012, 2013.2014 évi beszámolója alapján a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.
- Az Alföldinvest Kft 2015.02.26. napjától felszámolás alatt van, a 100 %-os értékvesztés már 2013. évben elszámolásra került.

#### 4. Készletek

A készleteket a vásárolt készletek – anyagok, áruk, közvetített szolgáltatások - és a saját teljesítmények alkotják.

A tevékenységhez kapcsolódó főbb tételek december 31-i záró állománya:

Anyagok	Adatok ezer Ft-ban
építési anyagok	249
Tisztítószer	3 662
síkosság mentesítő anyagok	1 285
üzem és kenőanyagok	5 003
benzin	86
takarmány Állatkert	354
propaganda állatkert	147
<b>Anyagok összesen</b>	<b>10 786</b>

#### Áruk:

- fóliaszák, műa. szemétyűjtő edény 3.976 ezer Ft  
- telek 9.718 ezer Ft

**Áruk összesen: 13.694 ezer Ft**

**Közvetített szolgáltatások: 2.773 ezer Ft**

**Készletek összesen: 27.253 ezer Ft**

#### 5. Követelések

*Vevő követelések:*

*(ezer Ft-ban)*

Vevő követelések	Elszámolt értékvesztés	Vevő követelések könyv szerinti értéke
190 824	74 069	116 755

*A követelések értékvesztése:*

*(ezer Ft-ban)*

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összevez.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	25 839	26 584	10 367	1 630	40 426
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	38 559		4916	0	33 643
3291	Kapcsolt váll. Értékvesztése	4 744		4744	0	0
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	5 683		5608	75	0
	<b>Összesen</b>	<b>74 825</b>	<b>26 584</b>	<b>25 635</b>	<b>1 705</b>	<b>74 069</b>

Az egyéb követelések tartalma:

**Egyéb követelések leltára 2015. december 31.**

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft
3533	Egyéb adott előleg	8 481
3534	Végrehajtónak adott előleg	272
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	1 029
3616	Munkaváll. Kártérítése	248
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	213
3681	Különféle egyéb követelés	29
3683	Egyéb köv. Cafetéria utalv.	8
3684	Következő évet érintő áfa	3 030
3685	Gyógyfürdő elszámolás	2 403
3687	Kártya és utalvány követelés	127
46312	Innovációs díj	340
4691	Iparüzési adó elsz	601
4692	Gépjárműadó	3
4712	Társ. Bizt. Ellátás	656
	szállítói túlfizetés	4 444
	<b>Összesen</b>	<b>21 884</b>

**Követelések mindösszesen:**

**138.639 ezer Ft**

**6. Értékpapírok**

- Forgatási célú értékpapír: 39.460 ezer Ft

A pénzügyi alap éves hozama átlagban 0,68 %, míg a pénzügyi plusz (azonnal nem bontható) lekötés éves hozama átlagban 1,73 % volt. Társaságunknak év közben gyakran bontania kellett a lekötött összegeket, így célszerű volt a pénzügyi alapba lekötünk pénzeszközeinket, amelyek napi kamatot jelentettek.

**7. Pénzeszközök**

- Házi pénztár 2.220 ezer Ft

- Bankbetétek 263.673 ezer Ft

**Összesen: 265.893 ezer Ft**

**8. Aktív időbeli elhatárolások**

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 2.687 ezer Ft

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 1.547 ezer Ft

**Összesen: 4.234 ezer Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

**3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Kamat	8
Vízdíj továbbszámlázás	5
Gázdíj továbbszáml.	197
hirdetés	106
vízhalózat bekötés	1 025
hull. Száll.	1 346
<b>Összesen:</b>	<b>2 687</b>



### Költségek aktív időbeli elhatárolása

<b>Tétel megnevezése</b>	<b>Összeg ezer Ft-ban</b>
Oktatás	253
Biztosítás	635
weboldal fenntartás	73
Folyóirat előfizetés	176
bérletidő	157
telefon	14
ISIS tagdíj	173
adatszolg	66
<b>Összesen:</b>	<b>1547</b>

### **9. Saját tőke**

(ezer Ft-ban)

#### **Saját tőke elemei**

Jegyzett tőke	1 065 000
Eredménytartalék	-30 929
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-59 830
<b>Saját tőke</b>	<b>974 241</b>

### A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

#### **2015. évi saját tőke változás levezetése**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Jegyzett tőke	1 065 000	0	0	1 065 000
Eredménytartalék	19 068	32 263	82 260	-30 929
Lekötött tartalék	16 053	16 209	32262	0
Mérleg szerinti eredmény	-49 841	-59 830	-49 841	-59 830
<b>Saját tőke</b>	<b>1 050 280</b>	<b>-11 358</b>	<b>64 681</b>	<b>974 241</b>

A **jegyzett tőke** nem változott.

Az **eredménytartalék** növekedett az Alapítói határozatban történő rendelkezés alapján a Berényép Kft „v.a”szemben nem pénzbeli pótbefizetéssel, és a Fejlesztésre lekötött tartalék visszavezetésével. Csökkent a 2014. évi mérleg szerinti eredménnyel és az Alapítói határozat alapján történő pótbefizetés teljesítésével.

A **lekötött tartalék** növekedett az Alapítói határozat alapján történő nem pénzbeli pótbefizetéssel és csökkent az Alapítói határozat alapján történő nem pénzbeli pótbefizetés teljesítéskori visszavezetésével, és a fejlesztésre lekötött tartalék visszavezetésével.

A **mérleg szerinti eredmény** nőtt a 2015. évi mérleg szerinti eredménnyel, és csökkent a 2014. évi mérleg szerinti eredménnyel.

A saját tőke mintegy 8,5 %-al a jegyzett tőke alá csökkent.

## 10. Céltartalékok

### 2015. évi céltartalék változás levezetése

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Szövetkezet u. 5 Társasház	100			100
Sütő Georgina Állatkerti kártérítés	9 000			9 000
Czank Istvánné Fürdő kartörés	1 672			1 672
Móczó Sándor munkahelyi bal.eset kát.	1 020			1 020
<b>Céltartalék</b>	<b>11 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 792</b>

- A Szövetkezet u. 5. Társasház pénzkövetelés tárgyában indított pert a társaság ellen, melyre 2012. évben 100 ezer Ft-ot képeztünk. A per nem fejeződött be, nem került visszavezetésre.
- Kiskorú Sütő Georgina képviselőként Surányi Tünde terjesztett elő kártérítési igényt a Jászberényi Állat és Növénykertben 2013. évben bekövetkezett baleset miatt 9.000 ezer Ft összegben. Az ügy tárgyalási szakaszban van.
- Czank Istvánné kárigénye a Jászberényi Termálfürdőben 2013. évben bekövetkezett kartöréses sérülése miatt 1.672 ezer Ft.
- Móczó Sándor, társaságunk korábbi munkavállalója 2013. évben munkahelyi balesetből származó kártérítési igényt nyújtott be 1.020 ezer Ft összegben.

2015. évben nem történt változás a céltartalék képzésben. Az előző években képzett céltartalékok nem kerültek visszavezetésre, mert még nem zárultak le az ügyek. 2016. évre vonatkozóan nem tudunk olyan eseményről, amelyre képeznünk kellett volna céltartalékokot.

## 11. Kötelezettségek

### A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek: 62.812 ezer Ft
  - Rövid lej. köt. kapcsoló vállalkozás 1.166 ezer Ft
  - Egyéb rövid lejáratú: 89.029 ezer Ft
- Összesen: 153.007 ezer Ft**

A szállítói kötelezettségekből 2016.02.29-ig 62.458 ezer forint kiegyenlítésre került, míg 354 ezer forint még nem lejárt tartozás, az esedékessége 2016.03. hónapra esik.

A rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló vállalkozással szembeni kötelezettség a Jászberény Városi Önkormányzattal szemben fennálló tartozás, amely tartozás 2016.03.22-én került kiegyenlítésre.

### Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

#### Egyéb kötelezettség leltára 2015. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
4611	Társasági adó	1 616
4621	SZJA	8 195
46311	Vízkezelés járulék	1 502
46315	Célgautó adó	266
46316	Egészségbizt és munkaerő piaci	3 658
46318	Szociális hozzájáró adó	10 509
4634	Nyugdíjjárulék	4 387
4635	Rehabilitációs hozzájáró	1 713
4637	Egészségügyi hozzájárulás	1 586
4681	ÁFA	5 174
4693	Építményadó első	84
4695	Telekadó	37
471	Jövedelem kifiz.	12 850
4742	Szakképzési hozzájárulás	670
4762	Munkaváll. Letiltása	467
4792	Önkorm. Szembeni bérletidő	4 642
4796	Következő időszakot érintő Áfa	20 757
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	2 613
47971	Egyéb rövidlej. Saját	2 766
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	Vevő túlfizetés	231
	<b>Összesen</b>	<b>89 029</b>

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

## 12. Passzív időbeli elhatárolások

### *Bevételek elhatárolása*

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Állatkert bérlet	218
Földhasználati díj	154
Vadkerti Béla tart.	248
Önkorm. Támogatás	11 064
<b>Összesen:</b>	<b>11 684</b>

### *Költségek elhatárolása*

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Áramdíj	50
Gázdíj	289
Telefon	41
Irásközlési díj, hull. Gyűjtés	36 454
Munkába járás, kiküldetés	223
Felügyelet, megbízás, takarítás	21
Bérletidő	2 041
Vízdíj	1
Vagyonkez. feladatok	120
<b>Összesen</b>	<b>39 240</b>

### *Halasztott bevételek*

A közműfejlesztésre, beruházásokra kapott pénzeszközök, illetve a térítés nélkül átvett eszközök értékét mutatja, csökkentve a tárgyévi értékcsökkenés arányában a bevételek közé átvezetett összeggel.

Fkv. Megnevezése	Összeg e Ft
Berénykom KEOP támogatás	6 142
Önkormányzattól kapott támogatások	31 264
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	20 596
Fejl. Célú OHÜ	9 538
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	8 476
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	19 334
<b>Összesen</b>	<b>95 350</b>

*Passzív időbeli elhatárolások összesen: 146.274 ezer Ft*

### III.

## Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Bevételek részletezése

<i>Értékesítés nettó árbevételének összetétele</i>		adatok ezer Ft	
<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015.év</b>	
Ingtalanok üzemeltetésének önkormányzat felé	27 134	27 639	
Építési telek árbevétele	3 858	16 615	
Vagyonkezelés árbevétele	153 771	106 085	
Saját bérleti díjak	39 337	36 788	
Iskolák karbantartása	51	35	
Közterület tisztítás	61 076	53 647	
Illegális hulladék	8 955	1 941	
Hull.száll.			
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	589	764	
Közszolg. Hull. Jászberény	133 273	137 103	
2014 önell. Közszolg. Hull. Jászberény	0	2 342	
Közszolg. Hull. Jánoshida	7 821	7 533	
Közszolg. Hull. Jászladány	0	0	
Közszolg hull Alattyán	6 470	7 097	
Közszolg.hull Jásziákóhakma	8 233	8 219	
Közszolg hull Jásztelek	4 080	4 136	
Közszolg hull Jászboldogháza	5 679	5 580	
Közszolg hull Jfelsősztyg	4 088	3 955	
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	54 507	58 646	
Közszolg hull árb. konténer	14 492	13 408	
parküzemeltetés	82 940	67 825	
közút-híd üzemeltetés	54 401	54 447	
állategészségügyi tevékenység	8 073	8 086	
csapadékvíz elvezetés	31 830	32 443	
Piac árbevétele	35 608	37 528	
Piac illemhely árbevétele	226	154	
Illemhely árbevétele	227	216	
Komm. Ág. Egyéb árbevétele	8 618		
JSE pálya árbevétele	447	0	
Sportcsarnok árbevétele	6 841	8 901	
Tekepálya árbevétele	25	140	
Teniszpálya árbevétele	90	90	
Kőház-Faház árbevétele	625	667	
Füves pálya árbevétele	487	229	
Rákóczi úti iskola árbevétele	7 835	4 849	
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	10 377	7 067	
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	4 760	12 707	
Jégpálya árbevétele	6 884	7 792	
Egyéb szolgáltatás árbevétele	6 011	3 240	
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	416	991	
Sport létesítmények árbevétele	4 892	0	
Továbbszámlázott közüzemi díj	6 462	9 865	
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	5 415	239 565	
Dolgozói bérlet térítés	110	95	
Jászkürt Hirdetés árbevétele	7 112	10 615	
Jászapáti Hírmondó	2 181	3 585	
Székely Mihály Ált.Iskola árbevétele	59	121	
LV Gimnázium árbevétele	735	1 119	
Belvárosi Ált.Isk. Bercsényi árbevétele	16	201	
Bajcsy-Zsilinszky Iskola árbevétele	81	140	
Strandfürdő árbevétele	16 003	22 850	
Termálfürdő árbevétele	10 612	9 844	
Uzsoda árbevétele	16 907	17 532	
Külső strand árbevétele	7 828	11 338	
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	24 545	24 303	
Állat- és Növénykert árbevétele	66 667	70 742	
Zoo tábor árbevétele	3 335	4 913	
<b>Összesen</b>	<b>973 095</b>	<b>1 165 733</b>	

## 2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	3 350
Értékesített köv. értéke	16 209
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	1 102
Behajthatatlan köv. kapott összeg	8
Kapott támogatás	245 469
Egyéb bevételek	57
Követelések, készletek, visszaírt értékvesztése	12 266
részesedések visszaírt	11 982
Különféle egyéb bevételek	93
Kapott tám. Visszevezetése	10 174
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	735
Egyéb bevételek	69
<b>Összesen:</b>	<b>301 514</b>

Az összemérés elvének érvényre juttatása miatt az eredmény kimutatásban - a vállalkozás választása alapján - egyéb bevételek között szerepel a halasztott bevételek elhatárolásából az amortizáció arányában történő visszavezetés, mert az értékcsökkenés is az üzemi eredményben kerül kimutatásra.

### Támogatások 2015. évre

ezer Ft

Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetés	23 215
Iskolák részüzemeltetése	92 669
Jégpálya üzemeltetésére	0
Lehel strand és uszoda üzemeltetésére	20 000
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	16 450
Iskolai sportlétesítmények	9 640
Lehel sportlétesítmények	12 219
Allatkert és Növénykert működtetésére	28 936
Bercsényi úti tornacsarnok parketta védőborítás	2 165
<b>Önkormányzati támogatások</b>	<b>205 294</b>
Electrolux Kft. Lehel strand és uszoda részére	6 000
Állat és Növénykert ZOO tábor költségeire	150
FM támogatás 2014 évi közszolg. Kim. Hiányának komp.	25 064
Kormányhivaltól kapott támogatás	8 961
<b>Támogatások összesen</b>	<b>245 469</b>

A fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

## 3. Költségek, ráfordítások részletezése

### Egyéb ráfordítások

(adatok ezer Ft)

Értékesített tárgyi eszközök nyilv.szer.értéke	1 265
Értékesített köv. könyv sz. érték	12 363
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	174
Önellenzési pótlék	6
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	1 085
Költségvetéssel elszámolt adók	1 022
Önkormányzattal elszámolt adók	30 994
Alapítványok támogatása	165
Innovációs járulék	2 168
Behathatatlan köv. leírása	1 451
Környezetterhelési díj	4
Követelések értékvesztése	26 584
Arányosítással megosztott AFA	2 147
Le nem vonható Afa	4 502
Egyéb ráfordítások	150
<b>Összesen:</b>	<b>84 080</b>

#### 4. Pénzügyi műveletek eredménye:

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
Kapott kamatok	896
Kapott osztalék	2.201
<u>Befektetett eszközök árfolyamnyeresége</u>	<u>2.488</u>
<b>Összesen:</b>	<b>5.585</b>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
Elad. értékpapír árf. vesztesége	41
<b>Összesen:</b>	<b>41</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>5.544 ezer Ft</b>

#### 5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		-59 830
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék		0
Céltartalék felhasználás		0
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		68 851
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		2 502
Szt. tv. szerinti értékesített tárgyi eszköz áll.kiv. könyv sz. értéke		451
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-61 992
TAO szerinti terven felüli értékcsökkenés		-2 502
TAO szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett eszköz nyilv. értéke		-451
Ráfordításként elszám. jogerős bírság, Art. és Tb-tv. szerinti jogköv.		30
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		26 584
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-12 266
Adomány, támogatás összege		0
Kapott osztalék		-2 201
Kapcsolt váll. között a piaci ár és az alk. ellenérték számít. különbözete		0
Nem a vállalk. tev. kapcsolatos költségek		0
<b>Adóalap</b>		<b>-40 824</b>

*Fizetendő társasági adó: 0 ezer Ft*

#### 6. Létszám adatok, személyi jellegű kifizetések, vezető állásúak díjazása, környezetvédelem

- 1.) A részvénytársaság dolgozóinak átlagos állományi létszáma, keresete és személyi jellegű kifizetései a beszámolási időszakban:

	Átlagos állományi létszám (fő)	Összes kereset (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Fizikai	166	270 759	16 174
Személyi	42	126 182	4 130
<b>Összesen</b>	<b>208</b>	<b>396 941</b>	<b>20 304</b>

- 2.) A részvénytársaság Vezérigazgatója és Felügyelő Bizottságának tagjai részére kifizetett, az üzleti év után járó járandóságai:

Vezérigazgató munkabér	8 437
Vezérigazgató prémium	0
FEB elnöke és tagjai	4 089

A vezérigazgató, a FEB elnöke és tagjai nem részesültek sem jutalomban, sem prémiumban.

3.) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2015. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

a) Keletkezett veszélyes hulladék 2015. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0	11.729 kg	11.729 kg	0
fáradt olaj	0	400 kg	400 kg	0
olajos szűrő	0	35 kg	35 kg	0
olajos abszorbens	0	28 kg	28 kg	0
olajos iszap	0	2.490 kg	2.490 kg	0

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatása az Ökopont Kft. közreműködésével megtörtént.

b) Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 965.200.- Ft

## 7. A tevékenység jellemző mutatói

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulását reprezentáló mutatószámok az alábbiak.

		Adatok ezer Ft			
MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 050 280	974 241	1,2418	1,2030
	Befektetett eszköz.	845 761	809 835		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 050 280	974 241	1,3413	1,2984
	Tárgyi eszközök	783 019	750 363		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	845 761	809 835	0,6343	0,6301
	Összes eszköz	1 333 426	1 285 314		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	1 050 280	974 241	0,7877	0,7580
	Összes forrás	1 333 426	1 285 314		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	163 813	153 007	0,1560	0,1571
	Saját tőke	1 050 280	974 241		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	163 813	153 007	0,1560	0,1571
	Saját tőke	1 050 280	974 241		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	486 759	471 245	0,3650	0,3666
	Összes eszköz	1 333 426	1 285 314		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	163 813	153 007	0,1229	0,1190
	Összes forrás	1 333 426	1 285 314		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyieszköz écs	65 946	68 851	1,6092	1,5027
	T.évben üzembeh.t.e.	40 981	45 819		

A saját tőke 120,3 %-ban nyújt fedezetet a befektetett eszközökre. Likviditási gondokkal nem küzd a cég, de a rövid lejáratú finanszírozás lehetőségével foglalkozni kell.

A saját tőke a tárgyi eszközök finanszírozására 129,8 %-ban nyújt fedezetet, 4,29 %-ponttal csökkent az előző évihez képest, ami továbbra is kedvező.

A tőke igényességi mutató értéke 0,4 %-ponttal csökkent, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben csökkent, mint a befektetett eszközök értéke.

A saját tőke részesedése 75,8 % az összes források között, szinte megegyezik az előző évvel, a vállalkozás eszközeit 75,8 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,11 %-ponttal magasabb a mutató értéke. Nagyon kedvező, hogy csak rövid lejáratú kötelezettsége van a Zrt-nek, így a két tőkeszerkezeti mutató megegyezik.

Az egy éven belüli eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva az előző évhez képest 0,16 %-ponttal nőtt, 36,50 %-ról 36,66%-ra.

A társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (11,9 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 150,3 %-ban nyújt fedezetet a tárgyévben végrehajtott beruházásokra.

#### A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK		TÁRGY ÉV ADATOK		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	486 759		471 245		2,9714	3,0799
	Kötelezettségek	163 813		153 007			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	486 759		471 245		2,9714	3,0799
	Rövid lejár. köt.	163 813		153 007			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	486 759	-133 378	471 245	-138 639	2,1572	2,1738
	Rövid lejáratú köt.	163 813		153 007			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	130 611	326 763	265 893	178 099	2,7920	2,9018
	Rövid lejáratú köt.	163 813		153 007			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	163 813		153 007		0,1229	0,1190
	Összes forrás	1 333 426		1 285 314			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	163 813	-133 378	153 007	-138 639	0,0290	0,0147
	Saját tőke	1 050 280		974 241			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	133 378		138 639		0,8142	0,9061
	Rövid lej. Kötelez.	163 813		153 007			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,39 %-ponttal alacsonyabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 6,6 %-kal csökkent, addig az összes forrás 3,6 %-kal csökkent.

A beruházási fedezeti mutató értéke 10,65 %-ponttal csökkent, mint az előző évi. A tárgy évben üzembe helyezett beruházások értéke 4,84 millió forinttal, a tárgyévi értékcsökkenés összege 2,9 millió forinttal nőtt, mint az előző évi.

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató minimális növekedést mutat az előző évihez képest, de értékük még mindig jóval a még megfelelő tartomány felett van. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya biztonságosnak tekinthető. A vevő követelés állomány 1,039 % ponttal nőtt az előző évihez képest. A lejárt követelések behajtására újabb eszközöket is igénybe kell vennie a cégvezetésnek.

A nettó eladósodottság pozitív értéket mutat, a kötelezettségek összege magasabb a követelések összegénél, a mutatómértéke 1,43 %-ponttal csökkent az előző évihez képest.

A hitel fedezeti mutató 1 alatti értéke azt mutatja, hogy a cég kötelezettségei meghaladják a követeléseit, az adósok tartozása alacsonyabb, mint a cég rövid lejáratú kötelezettségei, értéke 9,2 %-ponttal javult az előző évihez.

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	-54.917	- 55.119
Pénzügyi műveletek eredménye	7.985	5.544
Rendkívüli eredmény	-2.909	-10.255
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 49.841</b>	<b>- 59.830</b>
Adózott eredmény	- 49.841	- 59.830
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>- 49.841</b>	<b>- 59.830</b>



MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ	ADATOK TÁRGY	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉ V
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-49 841	-59 830	-0,0512	-0,0513
	Nettó árbevétel	973 095	1 165 733		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-49 841	-59 830	-0,0475	-0,0614
	Saját tőke	1 050 280	974 241		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-49 841	-59 830	-0,0374	-0,0465
	Összes eszköz	1 333 246	1 285 314		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	-49 841	-59 830	-0,0475	-0,0614
	Saját tőke	1 050 280	974 241		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	-49 841	-59 830	-0,0374	-0,0465
	Összes eszköz	1 333 426	1 285 314		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev+egyéb bev+akt. saját term.	1 262 958	1 469 462	1,0000	1,1635
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 262 958	1 469 462	1,9203	1,7650
	Anyagjell. Ráford.	657 690	832 546		

Az eredményhez köthető mutatók kiszámításra kerültek, azonban a negatív előjel miatt nem értelmezhetőek.

Társaságunk vesztesége részben a hulladékszállítási, részben a városüzemeltetési területen képződött veszteség eredménye, amelyek nagyban törvényi előírások következményei.

A bruttó termelési érték 16,35 %-ponttal magasabb az előző évinél.

A hozzáadott érték mutató 15,53%-ponttal romlott.

#### 8. A hulladékkezelési közszolgáltatás szétválasztása

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) előírja, hogy 2014. július 1-e után közszolgáltatást csak nonprofitként működő, állami vagy önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezet végezhet.

A hulladék törvény rendelkezik arról, hogy a gazdálkodó szervezetnek a jogszabály által meghatározott bontásban az egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló tevékenységként végezné. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény kimutatást és önálló mérleget jelent.

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás:** a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését biztosító, kötelező jelleggel igénybe veendő szolgáltatás.

**Közszolgáltató:** az a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minősítéséről szóló törvény szerint minősített gazdálkodó szervezet, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el.

2015. évben társaságunk a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján Jászberény településen végzett közszolgáltatást.

**Az elkülönített hulladékkezelési közszolgáltatási és egyéb tevékenységekről a számviteli szétválasztási szabályzat alapján készült éves beszámoló adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.**

**Hulladék közszolgáltatás eredménykimutatása**

ezer Ft

	2014. év	2015. év
Arbevétel	148 354	153 617
Egyéb bevétel	3 738	29 239
Aktivált saját teljesítmények	570	135
<b>Bevétel összesen</b>	<b>152 662</b>	<b>182 991</b>
Anyagjellegű ráfordítások	107 945	133 435
Személyi jellegű ráfordítások	55 137	65 310
Értékcsökkenés	12 134	14 718
Egyéb ráfordítások	12 242	4 889
<b>Költségek összesen</b>	<b>187 458</b>	<b>218 352</b>
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-34 796</b>	<b>-35 361</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	1 222	736
Rendkívüli eredmény	-2 784	0
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-36 358</b>	<b>-34 625</b>

**9. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk**

A rezsidió csökkentéséről szóló 2013. évi CXIV. törvény 16. § (1) bekezdése és az azt követő Társulási ármegállapítás hatására a szolgáltatói díjtételek a következőképpen alakultak 2013. 07. 01. napjától:

Időszak	Teljes éves díj	Éves lerakási díjrész	Éves szállítási díjrész
2013.07.01-től 2015.06.30-ig	12.229,- Ft + Áfa	2.670,- Ft + Áfa	9.559,- Ft + Áfa
2015.07.01- 12.31. között	12.229,- Ft +Áfa	416.410 kg / 9.288 fő x 5,50 Ft x 2 + 3.731.670 kg / 9.288 fő x 11,- Ft/kg x 2 = 9.332,- Ft + Áfa	2.897,- Ft + Áfa

A szállítási díjunk az év első felében a 2008. és a 2009. éves szinten volt (2008. évben a szállítási díj 8.480,- Ft + Áfa, míg 2009. évben 9.906,- Ft + Áfa volt), azonban a második félévben a lerakási díj változása miatt a szállítási díjrészünk lecsökkent 2.897,- Ft + Áfa összegre.

Az árbevétel és eredmény kiesés nem teszi lehetővé társaságunknak, hogy a korábban elmaradt, illetve az új hulladék törvény előírásainak eleget tevő szükséges fejlesztéseket megtegyük.

**A beszámoló összeállításáért felelős személy:**

Csík Gyuláné  
5152 Jászberény, Fenyves utca 2.  
PM Regisztrációs szám: 181403

*Jászberény, 2016. május 17.*

Jászberényi Vagyongézelő és Városüzemeltető  
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

  
Horgosi Zsolt  
vezérigazgató

## IV.

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2015. december 31.

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	4 472	181 215
1 Adózás előtti eredmény ±	-52 727	-62 031
2 Elszámolt amortizáció +	65 946	68 851
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	13 185	15 403
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-4 600	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 751	-2 085
6 Szállítói kötelezettség változása ±	13 031	-15 123
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-22 771	4 317
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 401	38 733
9 Vevőkövetelés változása ±	58 956	-26 506
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-67 021	162 984
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	823	-3 328
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		0
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-30 348	-29 724
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-40 981	-35 275
15 Befektetett eszközök eladása +	4 839	3 350
16 Kapott osztalék, részesedés +	5 794	2 201
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-2 909	-16 209
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19 Hitel és kölcsön felvétele +		0
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2 909	-16 209
28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-28 785</b>	<b>135 282</b>

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.  
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	64 800	745 035	809 835
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	581	27 153	27 734
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	Vagyoni értékű jogok	581	27 153	27 734
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			0
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	61 065	689 298	750 363
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 365	536 026	565 391
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 910	71 468	100 378
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 145	32 045	34 190
14	Tenyészállatok	0	14 359	14 359
15	Beruházások, felújítások	645	35 400	36 045
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	3 154	28 584	31 738
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	3 154	28 584	31 738
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	0

Keltezés: 2016. május 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.  
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	66 552	404 693	471 245
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	5 607	21 646	27 253
28	Anyagok	1 631	9 155	10 786
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	0
31	Késztermékek		0	0
32	Áruk	3 976	12 491	16 467
33	Készletekre adott előlegek			0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	30 604	108 035	138 639
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 268	89 487	116 755
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
38	Váltókövetelések			0
39	Egyéb követelések	3 336	18 548	21 884
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	3 921	35 539	39 460
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			0
42	Egyéb részesedés			0
43	Saját részvények, saját üzletrészek			0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3 921	35 539	39 460
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	26 420	239 473	265 893
46	Pénztár, csekkek	221	1 999	2 220
47	Bankbetétek	26 199	237 474	263 673
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	349	3 885	4 234
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	2 686	2 687
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	348	1 199	1 547
51	Halasztott ráfordítások			0
52	<b>Eszközök összesen</b>	131 701	1 153 613	1 285 314

Keltezés: 2016. május 17.

Jászberényi Vagyongépzési és Városüzemeltető  
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
 1.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.  
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	71 332	902 909	974 241
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	109 126	955 874	1 065 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			0
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>		0	0
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-3 169	-27 760	-30 929
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0	0	0
60	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>			0
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-34 625	-25 205	-59 830
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	11 792	11 792
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	11 792	11 792
65	Egyéb céltartalék			0
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	18 993	134 014	153 007
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK</b>	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
73	Átváltoztatható kötvények			0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0

Keltezés: 2016. május 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyongazdálkodási és Városüzemeltető  
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

16-10-001579  
Cégjegyzék száma

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.  
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 993	134 014	153 007
81	Rövid lejáratú kölcsönök			0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
83	Rövid lejáratú hitelek			0
84	Vevőktől kapott előlegek			0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 821	60 991	62 812
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	1 166	1 166
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 172	71 857	89 029
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	46 899	99 375	146 274
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11 684	11 684
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 361	1 879	39 240
93	Halasztott bevételek	9 538	85 812	95 350
	<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	-5 523	5 523	
94	<b>Források összesen</b>	131 701	1 153 613	1 285 314
		0	0	0

Keltezés: 2016. május 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

So r- szá m	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	153 617	1 012 116	1 165 733
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	153 617	1 012 116	1 165 733
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		2 765	2 765
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	135	-685	-550
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	135	2 080	2 215
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	29 239	272 275	301 514
8	ebből: visszaírt értékvesztés	264	12 002	12 266
9	5 Anyagköltség	28 951	172 225	201 176
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 356	177 269	275 625
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	5 086	11 496	16 582
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 042	54 941	55 983
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	283 180	283 180
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	133 435	699 111	832 546
15	10 Bérköltség	47 599	349 342	396 941
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 714	30 915	35 629
17	12 Bérjárulékok	12 997	93 537	106 534
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	65 310	473 794	539 104
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	14 718	54 133	68 851
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	4 889	79 191	84 080
21	ebből: értékvesztés	122	26 462	26 584
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-35 361	-19 758	-55 119

Tevékenységi költség (ELÁBÉ, közvetített nélkül)	212 421	888 917	1 101 338
Tevékenységi költség arány	19,29%	80,71%	100,00%
Árbevétel arány	13,18%	86,82%	100,00%

Keltezés Jászberény, 2016. május 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető  
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság



Jászberényi V.V. Nonprofi Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

So r- szá m	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	290	1 911	2 201
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	328	2 160	2 488
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	118	778	896
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	736	4 849	5 585
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	41	41
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0	41	41
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	736	4 808	5 544
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-34 625	-14 950	-49 575
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>		0	
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	0	10 255	10 255
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0	-10 255	-10 255
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-34 625	-25 205	-59 830
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-34 625	-25 205	-59 830
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			0
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			0
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-34 625	-25 205	-59 830

Keltezés Jászberény, 2016. május 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető  
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető  
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2.