

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***a 2016. 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 2016.01.01-2016.05.31-ig

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 vállalkozás könyvvizsgálata: 2016.06.01-2016.12.31-ig

A könyvvizsgáló társaság neve: Hartványiné Mérei Judit
5008 Szolnok, Gátör u.47.

Felelős könyvvizsgáló: Hartványiné Mérei Judit (MKVK szám 006096)
5008 Szolnok, Gátör u. 47.

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1.708.333.- Ft / év + ÁFA

A társaság tulajdonosa: 100 %-ban Jászberény városi Önkormányzat

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, időszak 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
Összesen:	0 Ft

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

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság számviteli politikájának céljai a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban:

- a beszámolás és a könyvvezetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvezetés 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 rendeltetészerű 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 vagyoneértékű 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: 2017. január 31.

II.
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2016

Bruttó érték adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	60 194	2 173	0	62 367
Ingatlanok	671 794	47 365	12 938	706 221
Műszaki gépek, berend.	272 218	6 666	2 233	276 651
Egyéb ber., gépek, járművek	113 236	18 121	3 588	127 769
Bemutató állatok	14 359	1 348	2 362	13 345
Befejezetlen beruházás	36 045	85 842	74 325	47 562
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 167 846	161 515	95 446	1 233 915

Értékcsökkenés adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	32 460	4 148	0	36 608
Ingatlanok	106 403	13 716	1 293	118 826
Műszaki gépek, berend.	171 840	36 414	2 233	206 021
Egyéb ber., gépek, járművek	79 046	13 206	3 411	88 841
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	389 749	67 484	6 937	450 296

Nettó érték adatok ezer Ft

főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	27 734	2 173	4 148	25 759
Ingatlanok	565 391	48 658	26 654	587 395
Műszaki gépek, berend.	100 378	8 899	38 647	70 630
Egyéb ber., gépek, járművek	34 190	21 532	16 794	38 928
Bemutató állatok	14 359	1 348	2 362	13 345
Befejezetlen beruházás	36 045	85 842	74 325	47 562
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	778 097	168 452	162 930	783 619

2. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:

adatok ezer Ft

Lineáris leírás szerinti értékcsökkenés:	62.839
<u>Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:</u>	<u>4.645</u>
Összesen:	67.484

Megoszlás szerint:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Terv szerinti
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	4 148
I/3 Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	13 716
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	36 414
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	13 206
Összesen:	67 484

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 3.436 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli és

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 963
Nagyértékű + meg nem valósult beruh.selejt	1 473
Összesen:	3 436

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Megnevezés	Névérték ezer Ft-ban	Könyvszerinti érték ezer Ft-ban
Berényép Kft	15 200	0
Összesen	15 200	0

A Berényép Kft. 2012.12.13. napjával végelszámolási eljárás alá került, várható vesztesége és piaci helyzete indokolta tette, hogy 100 %-os értékvesztést számoljunk el a részesedésre. A Cégbíróóság végzés alapján - a cég megszűnésére tekintettel – elrendelte a cégjegyzésből 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
Összesen		42 220	31 738

- A MOL Nyrt részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2016.12.30-i záró árfolyam 20.635,- Ft/db.
- Az ÉMÁSZ Nyrt. részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2016.12.30-i záró árfolyam: 22.830,- 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	185
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	1 599
üzem és kenőanyagok	4 517
irodaszer	281
benzin	89
takarmány Állatkert	440
propaganda állatkert	671
Anyagok összesen	7 782

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemétgyűjtő edény 2.492 ezer Ft

- telek 8.303 ezer Ft

Áruk összesen: 10.795 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 694 ezer Ft

Készletek összesen: 19.271 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

150 853	55 605	95 248
----------------	---------------	---------------

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)

2016. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	40 426	13 423	24 117		29 732
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	33 643	-2 101		5669	25 873
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0	12 330			12 330
	Összesen	74 069	23 652	24 117	5 669	67 935

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2016. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft
3531	Készletre adott előleg	1 978
3533	Egyéb adott előleg	1 335
3534	Végrehajtónak adott előleg	152
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	1 083
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	550
3651	Vásárolt belf. Követelés	12 330
3681	Különféle egyéb követelés	40
3683	Egyéb köv. Cafetéria utalv.	8
3684	Következő évet érintő áfa	3 347
3685	Gyógyfürdő elszámolás	1 702
3687	Kártya és utalvány követelés	288
46312	Innovációs díj	1 082
4691	Iparüzési adó elsz	2 389
4712	Társ. Bizt. ellátás	458
	szállítói túlfizetés	2 999
	Összesen	29 741

Követelések mindösszesen:

125.047 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 48.063 ezer Ft

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 802 ezer Ft

- Bankbetétek 310.643 ezer Ft

Összesen: 311.445 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 43.929 ezer Ft

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 1.957 ezer Ft

Összesen: 45.886 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Tétel megnevezése	összeg ezer ft
Áramdíj továbbszámlázása	-54
NHKV bérszámlázás	2 353
IV. név szolgáltatási díj	40 000
Szelektív hull. Száll.	1 556
Önk.külön megrendelés (járda)	43
Telefonszámla	6
Állatkerti belépő	17
Összesen:	43 929

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása	
Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	253
Biztosítás	587
weboldal fenntartás	41
Folyóirat előfizetés	147
Bérletidő	157
Útdíj	372
Reklám	400
Összesen:	1957

9. Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Saját tőke elemei

Jegyzett tőke	1 065 000
Eredménytartalék	-105 760
Lekötött tartalék	15 000
Adózott eredmény	31 039
Saját tőke	1 005 279

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

2016. évi saját tőke változás levezetése

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1 065 000	0	0	1 065 000
Eredménytartalék	-30 929		74 831	-105 760
Lekötött tartalék	0	15 000	0	15 000
Adózott eredmény	-59 830	31 039	-59 830	31 039
Saját tőke	974 241	46 039	15 001	1 005 279

A **jegyzett tőke** nem változott.

Az **eredménytartalék** csökkent a 2015. évi mérlegszerinti eredménnyel, és 2016 évi eredmény terhére képzett fejlesztési tartalékkal.

A **lekötött tartalék** növekedett fejlesztési tartalék képzés összegével.

A beruházások, eszközbeszerzések fedezete megteremtése érdekében a 2016 évben képződött adózás előtti eredményből 15.000 ezer Ft-ot fejlesztési tartalékot képeztünk.

Az **adózott negatív eredmény** tovább nőtt a 2015. évi negatív mérleg szerinti eredménnyel, és nőtt a 2016 évi pozitív adózott eredménnyel.

A saját tőke mintegy 5,6 %-kal a jegyzett tőke alá csökkent.

10. Céltartalékok

2016. 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		5 500	3 500
Czank Istvánné Fürdő kartörés	1 672			1 672
Móczó Sándor munkahelyi bal.eset kát.	1 020			1 020
Iszap környezetvédelmi kötelezettség		36 000		36 000
Biztonsági előírás Állatkert		10 000		10 000
Céltartalék	11 792	46 000	5 500	52 292

- A Szövetkezet u. 5. Társasház pénzkövetelés tárgyában indított pert a Társaság ellen, amelyre 2012. évben 100 ezer Ft-ot képeztünk. A per nem fejeződött be, nem került visszavezetésre.
- Kiskorú Sütő Georgina képviselőjében Surányi Tünde terjesztett elő kártérítési igényt a Jászberényi Állat és Növénykertben 2013. évben bekövetkezett baleset miatt 9.000 ezer Ft összegben. Felperes módosított kereseti kérelme: 3.000 ezer Ft nem vagyoni kártérítés és járulék megfizetése. Ezért visszavezetésre került 5.500 ezer forint. 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.
2016 évben 36.000 ezer Ft került céltartalék képzésre, a szennyvíziszap elszállítására.
A veszélyes állatok tartását szabályozó FM rendelet szigorította az eddigi tartási feltételeken.
A Társaság üzemeltetésében lévő Állat és Növénykert kifutói nem minden esetben felelnek meg az előírásoknak, ezért 10.000 ezer Ft céltartalék képzésére került sor.

Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek:	62.759 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	103.719 ezer Ft
Összesen:	166.478 ezer Ft

A szállítói kötelezettségekből 2016.01.31-ig 45.428 ezer forint kiegyenlítésre került, míg a fennálló tartozásból 11.272 ezer forint garanciális visszatartás még 6.059 ezer forint nem lejárt tartozás, az esedékessége 2016.02 hónapra esik.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Egyéb kötelezettség leltára 2016. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
3693	Vásárolt belf.köv.értékvesztés	12 330
4611	TAO	162
4621	SZJA elszámolás	7 500
46310	Körny.és termékdíj	6
46311	Vízkezelés járulék	746
46315	Cégautó adó	227
46316	Egészségbizt és munkaerő piaci	4 310
46318	Szociális hozzájáró adó	12 801
4634	Nyugdíjjárulék	5 223
4635	Rehabilitációs hozzájáró	2 025
4637	Egészségügyi hozzájárulás	432
4681	ÁFA elszámolás	10 849
471	Jövedelem kifiz.	14 263
4742	Szakképzési hozzájárulás	794
4762	Munkaváll. Letiltása	452
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	4 172
4796	Következő időszakot érintő Áfa	14 510
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	2 503
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	5 050
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	Vevő túlfizetés	58
	Összesen	103 719

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

11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Állatkert bérlet	327
Földhasználati díj	161
Önkorm. Támogatás vissza	7 199
Összesen:	7 687

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Biztosítási díj	29
Gyógytorna	100
Telefon	79
Lerakási díj	38 329
Munkába járás, kiküldetés	284
Felügyelet,növényteni vizsgálat	18
Műszaki vizsga	64
Prémium	3 112
Kamat	425
Folyóirat	2
Felülvizsgálati díj	380
Összesen	42 822

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	5 566
Önkormányzattól kapott támogatások	29 700
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	19 862
Fejl. Célú OHŰ	6 692
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	7 412
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	17 946
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	3 334
Összesen	90 512

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 141.021 ezer Ft

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele	adatok ezer Ft	
Megnevezés	2015.év	2016.év
Ingtatlanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	27 639	29 476
Építési telek árbevétele	16 615	17 158
Vagyonkezelés árbevétele	106 085	136 111
Saját bérleti díjak	36 788	37 539
Iskolák karbantartása	35	
Közterület tisztítás	53 647	70 641
Illegális hulladék	1 941	6 977
Hull.száll.		
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	764	1 377
Közszolg. Hull. Jászberény	137 103	175 741
2014 önell. Közszolg. Hull. Jászberény	2 342	
Közszolg. Hull. Jánoshida	7 533	7 115
Közszolg. Hull. Jászládány	0	0
Közszolg hull Alattyán	7 097	6 119
Közszolg.hull Jászfákóhakma	8 219	7 719
Közszolg hull Jásztelek	4 136	4 032
Közszolg hull Jászboldogháza	5 580	5 216
Közszolg hull Jfelsőszty	3 955	3 863
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	58 646	93 973
Közszolg hull árb. konténer	13 408	2 959
parküzemeltetés	67 825	99 977
közút-híd üzemeltetés	54 447	67 676
állategészségügyi tevékenység	8 086	15 830
csapadékvíz elvezetés	32 443	27 847
Piac árbevétele	37 528	36 726
Piac illemhely árbevétele	154	140
Illemhely árbevétele	216	185
JSE pálya árbevétele	0	0
Sportcsarnok árbevétele	8 901	8 048
Tekepálya árbevétele	140	182
Teniszpálya árbevétele	90	90
Kóház-Faház árbevétele	667	619
Fűves pálya árbevétele	229	283
Rákóczi úti iskola árbevétele	4 849	2 436
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	7 067	7 002
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	12 707	15 412
Jégpálya árbevétele	7 792	27 077
Egyéb szolgáltatás árbevétele	3 240	324
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	991	1 404
Sport létesítmények árbevétele	0	0
Továbbszámlázott közüzemi díj	9 865	8 168
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	239 565	84 548
Dolgozói bérletértítés	95	43
Szállítás és fuvar árbevétele	0	53
Jászkürt Hirdetés árbevétele	10 615	12 217
Jászapáti Hírmondó	3 585	3 219
Székely Mihály Ált.Iskola árbevétele	121	19
LV Gimnázium árbevétele	1 119	1 481
Belvárosi Ált.Isk. Bercsényi árbevétele	201	169
Bajcsy-Zsilinszky Iskola árbevétele	140	150
Víztermelés árbevétele	0	-21
Szennyvízelvezetés árbevétele	0	-21
Strandfürdő árbevétele	22 850	19 089
Termálfürdő árbevétele	9 844	10 866
Uszoda árbevétele	17 532	19 297
Külső strand árbevétele	11 338	7 483
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	24 303	26 256
Állat- és Növénykert árbevétele	70 742	70 746
Zoo tábor árbevétele	4 913	5 539
Összesen	1 165 733	1 186 575

1. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	17 125
Káreseményekkel kapcs.bevétel	30
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	1 300
Behajthatatlan köv. kapott összeg	511
Kapott támogatás	324 213
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	5 500
Térítés n.átv.visszavezetés	1 197
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	735
Különféle egyéb bevételek	64
Kerekítések	16
Adónemek helyesbítése	1 616
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	24 117
Összesen:	376 424

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 2016. évre	ezer Ft
Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetés	24 560
Iskolák részüzemeltetése	100 000
Jégpálya üzemeltetésére	4 948
Lehel strand és uszoda üzemeltetésére	25 000
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	25 000
Iskolai sportlétesítmények	10 500
Lehel sportlétesítmények	15 000
Allatkert és Növénykert működtetésére	38 090
2015.évi hull.száll.Közzszolg.vesztesség kompenzálás	18 260
2014.évi hull.száll.Közzszolg.vesztesség kompenzálás	11 294
Hulladékudvar üzemeltetés	5 801
Önkormányzati támogatások	278 453
Electrolux Kft. Lehel strand és uszoda részére	6 000
NFM támogatás 2015 évi közzszolg. Kim. Hiányának komp.	28 191
Kormányhivaltól kapott támogatás	4 537
Apákat megillető,parlagi sas	66
Támogatások összesen	317 247

A fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

2. Költségek, ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások	(adatok ezer Ft)
Értékesített tárgyi eszközök nyilvános értéke	12 045
Káreseményekkel kapcs. Ktg	51
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	142
Önellenzési pótlék	80
Behajtási ktgátalány	38
Térítés nélkül átadott eszk.	66
Céltartalék várható kötelezettség	46 000
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	3 436
Költségvetéssel elszámolt adók	878
Önkormányzattal elszámolt adók	23 987
Alapítványok támogatása	1 405
Innovációs járulék	2 247
Aranyosítással megosztott AFA	2 560
Behajthatatlan köv. leírása	214
Környezetterhelési díj	9
Követelések értékvesztése	23 652
adóalap növelő	496
Le nem vonható Afa	2 297
kerekítés	2
Egyéb ráfordítások	134
Összesen:	119 739

3. Pénzügyi műveletek eredménye:

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
Kapott kamatok	444
Kapott osztalék	2.653
Befektetett eszközök árfolyamnyeresége	654
Összesen:	3.751
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
Elad. értékpapír árf. vesztesége	20
Összesen:	20
Pénzügyi műveletek eredménye	3.731 ezer Ft

4. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		34 201
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből		-31 619
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék		46 000
Céltartalék felhasználás		-5 500
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		67 484
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		5 231
Szt. tv. szerinti értékesített tárgyi eszköz áll.kiv. könyv sz. értéke		1 403
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-60 625
TAO szerinti terven felüli értékcsökkenés		-5 231
TAO szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett eszköz nyilv. értéke		-1 403
Fejlesztési tartalék képzés		-15 000
Ráfordításként elszám. jogerős bírság, Art. és Tb-tv. szerinti jogköv.		35
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		23 652
Adóévben követelésekre visszairt értékvesztés		-24 117
Adomány, támogatás összege		-240
Kapott osztalék		-2 653
Adóalap		31 618

Fizetendő társasági adó: 3.162 ezer Ft

5. Létszám adatok, személyi jellegű kifizetések, vezető állásúak díjazása, környezetvédelem

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

	Átlagos állományi létszám (fő)	Összes kereset (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Fizikai	168	298 226	18 045
Szellemi	43	132 666	4 428
Összesen	211	430 892	22 473

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

	adatok ezer Ft
Vezérigazgató munkabér	7 510
Vezérigazgató prémium	0
FEB elnöke és tagjai	2 786

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

2016 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

adatok ezer Ft

Szociális hozzájárulási adó	98.791
Egészségügyi hozzájárulás	4 832
Szakképzési hozzájárulás	6 511
Rehabilitációs hozzájárulás	8 005
Összesen	118 139

3.) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2016. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

a) Keletkezett veszélyes hulladék 2016. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0	10.972 kg	0 kg	10.972 kg
fáradt olaj	0	545 kg	0 kg	545 kg
olajos szűrő	0	55 kg	0 kg	55 kg
olajos abszorbens	0	48 kg	0 kg	48 kg

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

b) Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 1.066.800.- Ft

6. A tevékenység jellemző mutató

Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	974 241	1 005 279	1,2030	1,2329
	Befektetett eszköz.	809 835	815 358		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	974 241	1 005 279	1,2984	1,3265
	Tárgyi eszközök	750 363	757 861		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	809 835	815 358	0,6301	0,5973
	Összes eszköz	1 285 314	1 365 070		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	974 241	1 005 279	0,7580	0,7364
	Összes forrás	1 285 314	1 365 070		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	153 007	166 478	0,1571	0,1656
	Saját tőke	974 241	1 005 279		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	153 007	166 478	0,1571	0,1656
	Saját tőke	974 241	1 005 279		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	471 245	506 826	0,3666	0,5042
	Összes eszköz	1 285 314	1 005 279		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	153 007	166 478	0,1190	0,1220
	Összes forrás	1 285 314	1 365 070		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyeszköz écs	68 851	67 484	1,5027	0,9080
	T.évben üzembeh.t.e.	45 819	74 325		

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

A saját tőke 123,29 %-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 132,65 %-ban nyújt fedezetet, 2,81 %-ponttal nőtt az előző évihez képest, ami továbbra is kedvező.

A tőke igényességi mutató értéke 0,3 %-ponttal csökkent, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben csökkent, mint a befektetett eszközök értéke.

A saját tőke részesedése 73,64% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 73,64 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,16 %-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 0,14 %-ponttal nőtt, 36,66 %-ról 50,42%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (12,20 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 90,8 %-ban nyújt fedezetet a tárgyévben végrehajtott beruházásokra.

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK		TÁRGY ÉV ADATOK		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	471 245		503 826		3,0799	3,0264
	Kötelezettségek	153 007		166 478			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	471 245		503 826		3,0799	3,0264
	Rövid lejár. köt.	153 007		166 478			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	471 245	-138 639	503 826	-125 047	2,1738	2,2752
	Rövid lejáratú köt.	153 007		166 478			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	265 893	-178 099	311 445	-173 110	0,5738	0,8310
	Rövid lejáratú köt.	153 007		166 478			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	153 007		166 478		0,1190	0,1220
	Összes forrás	1 285 314		1 365 070			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	153 007	-138 639	166 478	-125 047	0,0147	0,0412
	Saját tőke	974 241		1 005 279			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	138 639		125 047		0,9061	0,7511
	Rövid lej. Kötelez.	153 007		166 478			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,3 %-ponttal magasabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 8, %-kal nőtt, addig az összes forrás 9,5 %-kal nőtt

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató minimális csökkenést 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 9,8 % ponttal csökkent az előző évihez képest.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege magasabb az előző évhez képest, a követelések összege csökkent az előző évihez képest, a mutatómértéke 265 %-ponttal nőtt 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 15,5 %-ponttal javult az előző évihez.

Az eredmény főbb összetevői	adatok ezer Ft	
	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	-55.119	30.470
Pénzügyi műveletek eredménye	5.544	3.731
Rendkívüli eredmény	-10.255	0
Adózás előtti eredmény	- 59.830	34.201
Adófizetési kötelezettség	0	-3.162
Adózott eredmény	- 59.830	31.039

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ	ADATOK TÁRGY	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉ V
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-59 830	34 201	-0,0513	0,0288
	Nettó árbevétel	1 165 733	1 186 575		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-59 830	34 201	-0,0614	0,0340
	Saját tőke	974 241	1 005 279		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-59 830	34 201	-0,0465	0,0251
	Összes eszköz	1 285 314	1 365 070		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	-59 830	31 039	-0,0614	0,0308
	Saját tőke	974 241	1 008 441		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	-59 830	31 039	-0,0465	0,0227
	Összes eszköz	1 285 314	1 365 070		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev+egyéb bev+akt. saját term.	1 469 462	1 566 309	1,0000	1,0659
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 469 462	1 566 309	1,7650	2,0558
	Anyagjell. Ráford.	832 546	761 909		

Az eredményhez köthető mutatók kiszámításra kerültek, azonban az előző évben a negatív előjel miatt nem összehasonlítható, míg az adózás előtti eredmény veszteségből, nyereségbe fordult át. Köszönhető az Jászberény Városi Önkormányzat 29.554. ezer Ft összegű vissza nem térítendő működési támogatást biztosított a 2014 és 2015 évi hulladékiszállítási közszolgáltatás veszteségének kompenzálására, és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által kiírt Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás támogatására benyújtott támogatási kérelem alapján 80% előleget nyújtott 2016 évben, mely 28.191 ezer forint.

A nettó árbevétel: 1,75%-kal nőtt

A bruttó termelési érték 6,59 %-ponttal magasabb az előző évinél.

A hozzáadott érték mutató 29,08%-ponttal magasabb az előző évinél.

7. 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.

2016. évben társaságunk a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján Jászberény településen végzett közszolgáltatást.

a) Hulladékszállítási közszolgáltatás

A jelenleg működő közszolgáltatási rendszer önmagában nem elégséges az európai uniós kötelezettségek teljesítéséhez, valamint nem motivál a hasznosításban rejlő gazdasági lehetőségek kiaknázására. Erre való tekintettel az Országgyűlés 2015. december 15-i ülésnapján elfogadta, majd 2015. december 22-én kihirdetésre került a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: Ht.) módosításáról szóló 2015. évi CCXXI. törvény, amely megteremtette a rendszer átalakításának törvényi szintű jogszabályi feltételeit. A tervezett átalakítás alapelve egy egységes nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása nullszaldós működéssel. Ennek az alapelvnek az elérése érdekében az eddig is fennálló kettőséget ezen közfeladat tekintetében a törvény egzakton

elkülöníti, egyértelműsíti, és megadja a hulladékgazdálkodási közfeladat állami és önkormányzati közfeladatának fogalmát, amelynek keretében az önkormányzat továbbra is megtartja a hulladékgazdálkodással kapcsolatos önkormányzati feladatait. Az állami feladatok a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos szintű megszervezését jelentik. A Ht. 32/A. § (2) bekezdése szerint az állam koordináló szervezetet (a továbbiakban: Koordináló szerv) hoz létre, a Ht. 32/A. § (1) bekezdés szerinti feladatainak ellátására. Az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (mint a Ht-ben meghatározott Koordináló szerv) 2016. január 20-án került bejegyzésre. A társaság 2016. február 1-én kezdte meg működését.

A közszolgáltatási díjak beszedése 2016. április 01-től a Koordináló szerv feladata. A befolyt összegből a Koordináló szerv a közszolgáltató részére negyedévente a benyújtott adatszolgáltatások alapján szolgáltatási díjat fizet. A szolgáltatási díj megállapítását a 13/2016.(V.24.) sz. NFM rendeletben szabályozza, mely tartalmaz negatív és pozitív korrekciókat is. A II. és III. negyedévre vonatkozóan a Koordináló szerv kikapcsolta a negatív korrekciós tényezőket, így társaságunk a rendelet szerinti 2,737 Ft/l alapidíjon felül részesült szolgáltatási díjban.

Társaságunk a közszolgáltatási tevékenység ellátásért a Koordináló szervtől negyedévente az alábbi szolgáltatási díjat kapta:

Szolgáltatási díj (nettó)		
2016 II. negyedév	2016. III. negyedév	2016. IV. negyedév
49.225.180,-Ft+Áfa	49.261.040,-Ft+Áfa	utalás alatt

Társaságunk a 2016-os évben is a Jászberény Városi Önkormányzattal megkötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatói szerződés alapján végezte a kötelező hulladékgazdálkodási tevékenységet. A Társaság nem rendelkezik lerakóval, a lerakás és ártalmatlanítás a REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Társulás (Társulás) – amelyben városunk is tulajdonos – hulladéklerakójában történik.

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	
	2 015	2 016	
Arbevétel	153 617	180 078	
Egyéb bevétel	29 239	66 863	
Aktivált saját teljesítmények	135		
Bevétel összesen	182 991	246 941	
Anyagjellegű ráfordítások	133 435	139 825	
Személyi jellegű ráfordítások	65 310	73 404	
Értékcsökkenés	14 718	14 950	
Egyéb ráfordítások	4 889	2 888	
Költségek összesen	218 352	231 067	
Üzemi tevékenység eredménye	-35 361	15 874	
Pénzügyi műveletek eredménye	736	569	
Adózás előtti eredmény	-34 625	16 443	

8. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

A rezsidíj 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- 2016.03.31. 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 lerakási díj változása miatt a szállítási díjrészünk 2015. 07. 01-től 2016. 03. 31-ig 2.897,- Ft + Áfa összeg volt. 2016.04.01-től az NHKV Zrt állapítja meg és fizeti meg a szolgáltatási díjat a közszolgáltató részére.


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, 2017. február 27.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság


Horgosi Zsolt
vezérigazgató

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016. december 31.

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	181 215	114 262
1 Adózás előtti eredmény ±	-62 031	31 547
2 Elszámolt amortizáció +	68 851	67 484
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	15 403	-15 028
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		40 500
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 085	-5 080
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-15 123	-1 219
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4 317	14 690
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	38 733	-5 253
9 Vevőkövetelés változása ±	-26 506	75 879
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	162 984	-44 444
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-3 328	-41 652
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-3 162
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-29 724	-68 710
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-35 275	-88 488
15 Befektetett eszközök eladása +	3 350	17 125
16 Kapott osztalék, részesedés +	2 201	2 653
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-16 209	0
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 -	-16 209	
28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	135 282	45 552

Jászberényi V.V. Nonprofi Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

So r- sz á m	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltató s	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	180 078	1 006 497	1 186 575
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	180 078	1 006 497	1 186 575
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		1 003	1 003
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	2 307	2 307
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	3 310	3 310
7	III. Egyéb bevételek	66 863	309 561	376 424
8	ebből: visszaírt értékvesztés		0	
9	5 Anyagköltség	34 032	184 934	218 966
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 854	207 460	308 314
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 411	12 657	16 068
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 528	9 413	10 941
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	207 620	207 620
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	139 825	622 084	761 909
15	10 Bérköltség	53 630	377 263	430 893
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 049	32 626	37 675
17	12 Bérjárulékok	14 725	103 414	118 139
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	73 404	513 303	586 707
19	VI. Értékesítési leírás	14 950	52 534	67 484
20	VII. Egyéb ráfordítások	2 888	116 851	119 739
21	ebből: értékvesztés	0	0	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 874	14 596	30 470

Tevékenységi költség (ELÁBÉ, közvetített nélkül)	226 651	970 888	1 197 539
Tevékenységi költség arány	18,93%	81,07%	100,00%
Árbevétel arány	15,18%	84,82%	100,00%

Keltezés: Jászberény, 2017. február 27

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

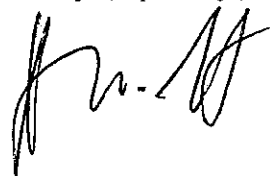
adatok E Ft-ban

So r- sz á	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltató	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	403	2 250	2 653
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyere	99	555	654
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétele	67	377	444
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	569	3 182	3 751
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	20	20
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	20	20
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	569	3 162	3 731
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	16 443	17 758	34 201
46	X. Adófizetési kötelezettség	480	2 682	3 162
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15 963	15 076	31 039

Keltezés: Jászberény, 2017. február 27

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	56 180	759 178	815 358
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	393	25 366	25 759
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	Vagyoni értékű jogok	393	25 366	25 759
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			0
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 487	704 374	757 861
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 183	560 212	587 395
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 552	47 079	70 631
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 893	37 035	38 928
14	Tenyészállatok	0	13 345	13 345
15	Beruházások, felújítások	859	46 703	47 562
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 300	29 438	31 738
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	2 300	29 438	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: 2017. február 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyongazdálkodó és Városüzemeltető
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

11267827-6832-573-16
Statistikai számjel

1.sz. melléklet

16-10-001579
Cégjegyzék száma

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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. 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. Forgóeszközök	41 802	462 024	503 826
27	I. KÉSZLETEK	4 018	15 253	19 271
28	Anyagok	1 526	6 256	7 782
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	0
31	Késztermékek		0	0
32	Áruk	2 492	8 997	11 489
33	Készletekre adott előlegek			0
34	II. KÖVETELÉSEK	11 729	113 318	125 047
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 215	52 125	59 340
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		35 966	35 966
38	Váltókövetelések			0
39	Egyéb követelések	4 514	25 227	29 741
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	3 483	44 580	48 063
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
42	Egyéb részesedés			0
43	Saját részvények, saját üzletrészek			0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3 483	44 580	48 063
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 572	288 873	311 445
46	Pénztár, csekkek	58	744	802
47	Bankbetétek	22 514	288 129	310 643
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	42 698	3 188	45 886
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	42 125	1 804	43 929
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	573	1 384	1 957
51	Halasztott ráfordítások			0
52	Eszközök összesen	140 680	1 224 390	1 365 070

Keltezés: 2017. február 27.

Jászberényi Vagyongazdálkodó és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
P.H.
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	116 846	888 433	1 005 279
54	I. JEGYZETT TŐKE	109 756	955 244	1 065 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
57	III. TŐKETARTALÉK		0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-10 899	-94 861	-105 760
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 546	13 454	15 000
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	16 443	14 596	31 039
62	E. Céltartalékok	0	52 292	52 292
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		52 292	52 292
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalék			0
66	F. Kötelezettségek	20 881	145 597	166 478
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	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	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	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

Keltetés: 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyongazdálkodási és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)


2016. 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	20 881	145 597	166 478
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)	1 251	61 508	62 759
86	Váltótartozások			0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 630	84 089	103 719
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	50 071	90 950	141 021
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 199	3 488	7 687
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 180	3 642	42 822
93	Halasztott bevételek	6 692	83 820	90 512
	H. Szétválasztási különbözet	-47 118	47 118	
94	Források összesen	140 680	1 224 390	1 365 070
		0	0	0

Keltezés: 2017. február 27.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság