Megyesi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 302.684 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.170 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

5008 Szolnok, Ybl Miklós u.13.
Telefon/fax: 56/424-877 Mobil: 70/208-2801 E-mail: megyesi.tibor@nordtelekom.hu

Vélemény
Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztás

A elvégeztem a **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében bemutatott, a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztás vizsgálatát.
A vezetés felelős az engedélyes tevékenységek számviteli szétválasztásának a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint a gazdálkodó által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért.
A könyvvizsgáló felelőssége a kiegészítő mellékletben bemutatott számviteli szétválasztás és ugyanazon üzleti évre vonatkozó mérleg és eredménykimutatás összhangjának, továbbá a gazdálkodó által kidolgozott vonatkozó szabályok alkalmazásának megítélése.

Vélemény
Véleményem szerint a **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a társaság tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Szolnok, 2016. március 16.

Megyesi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006279

KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ
Megyesi Tibor
MKVK
006279

5008 Szolnok, Ybl Miklós u.13.
Telefon/fax: 56/424-877 Mobil: 70/208-2801 E-mail: megyesi.tibor@nordtelekom.hu

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

4150 Püspökladány, Kossuth u. 26.

Egyszerűsített éves beszámoló

a 2015.01.01 - 2015.12.31 üzleti évről

Keltezés: Püspökladány, 2016.03.16.

P.H.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY

a vállalkozás vezetője képviselője

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök**	**222 750**		**228 782**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	**981**		601
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	**0**		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	**221 769**		228 181
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	**0**		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	**0**		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	**0**		0
08.	**B. Forgóeszközök**	**74 061**		**55 014**
09.	I. KÉSZLETEK	**2 965**		741
10.	II. KÖVETELÉSEK	**69 947**		45 561
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	**0**		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	**1 149**		8 712
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**21 249**		**18 888**
		0		
14.	**Eszközök összesen**	**318 060**		**302 684**

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

P.H.
PÜSPÖKLADÁNY
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	8	0	6	0	4	0	7	4	1	5	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	2	8	8	6

Cégjegyzék száma

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke**	**83 639**	**0**	**84 809**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 000
17.	16. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	6 824		6 824
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	43 149		46 214
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	981		601
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 685		1 170
24.	**E. Céltartalékok**	**836**		**13 000**
25.	**F. Kötelezettségek**	**108 718**		**84 758**
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 597		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	82 121		84 758
29	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**124 867**		**120 117**
30.	**Források összesen**	**318 060**		**302 684**

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY P.H. I.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	464 425		457 718
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**	-1 462		2 071
3	**III. Egyéb bevételek**	260 916		224 131
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 505		267
5	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	390 098		363 117
6	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	290 496		262 427
7	**VI. Értékcsökkenési leírás**	20 274		22 768
8	**VII. Egyéb ráfordítások**	18 442		31 586
9	VII. sorból: értékvesztés	0		0
10	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	4 569		4 022
11	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	35		2
12	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	1 884		1 811
13	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	-1 849		-1 809
14	**C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	2 720		2 213
15	**X. Rendkívüli bevételek**	0		0
16	**XI. Rendkívüli ráfordítások**	35		35
17	**D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	-35		-35
18	**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	2 685		2 178
19	**XII. Adófizetési kötelezettség**	0		1 008
20	**F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	2 685		1 170
21	**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	2 685		1 170

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY P.H. 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT.

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

Egyszerűsített éves beszámolójának

Kiegészítő melléklete

2015. év

Püspökladány, 2016. március 16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY 1.

Varga Lajos

Ügyvezető igazgató

A. Általános rész

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft. 100 %-os Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. A Kft. tevékenységi körei szerteágazóak, hiszen a városüzemeltetési feladatoktól, a távhőszolgáltatásig, a járó-beteg szakellátásig számtalan területen végzünk feladatellátást, illetve nyújtunk szolgáltatást.

Az elmúlt évben is folyamatosan törekedtünk arra, hogy tevékenységi köreinket bővíteni tudjuk, részt vettünk a városban folyó beruházásokban alvállalkozóként, kerestük és ma is folyamatosan keressük azokat a pályázati lehetőségeket, amelyek segítségével bővíteni tudjuk eszközeinket, berendezéseinket, valamint fejleszteni, újítani tudjuk meglévő értékeinket.

I./ A vállalkozás általános bemutatása:

Működési forma :	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság neve:	Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.
A társaság rövidített neve:	Püspökladányi Városüzemeltető Kft.
A társaság alapítója:	Püspökladány Város Önkormányzata
Társaság bejegyezve:	2000. március 31.
A társaság tulajdonosa:	Püspökladány Város Önkormányzata
A társaság működése :	Határozatlan idejű
A társaság fő tevékenysége:	**3530 Gőzellátás, légkondicionálás**
Tevékenységi körei:	3900 Szennyeződés mentesítés, egyéb hulladékkezelés
	4299 Egyéb m.n.s. építés
	4399 Egyéb speciális szakképesítés m.n.s.
	6832 Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás
	8110 Építmény üzemeltetés
	8129 Egyéb takarítás
	8621 Általános járóbeteg-ellátás
	8622 Szakorvosi járóbeteg – ellátás
	8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
A társaság törzstőkéje:	30.000 eFt, amely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

A társaság ügyvezetője:	Varga Lajos (an: Szűcs Erzsébet) 4150 Püspökladány, Kossuth u. 14/A. II/7.
A társaság beszámolójának készítéséért felelős személy:	Gruberné Slámer Erzsébet (an:Szalai Erzsébet) Lakcím: Püspökladány, Görbető u. 12.sz. PM regisztrációs szám: 121377
A társaság könyvvizsgálója:	Megyesi Tibor (an: Vágó Rozália) 5008 Szolnok, Ybl Miklós utca 13. Kamarai nyilv.szám: 006279

II./ A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:

A társaság gazdasági éve:	2015. január 01 – december 31.
A beszámoló készítés ideje:	2016. február 29.
Mérleg fordulónapja:	2015. december 31.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A" típusú mérleg
Eredménykimutatás formája:	„A" típusú eredménykimutatás összköltség eljárással

A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. Egyszerűsített éves beszámolója a többször módosított számviteli szabályokat rögzítő, 2000. évi C. számú tv. előírásait követve- a társaság számviteli politikája alapján készült.

Célja, olyan gazdálkodási gyakorlat kialakítása, amely megfelel a törvények, az irányítás, az ügyvezetés követelményeinek és az eredményes működést szolgálja.

III./ A mérlegtételek főbb értékelési elvei:

1.) Az egyszerűsített éves beszámoló mérleg főösszege: **302.684 eFt**.

2.) Az **immateriális javakat és a tárgyi eszközöket** ÁFA nélküli beszerzési áron értékeljük (kivéve, ha a beszerzéséhez le nem vonható ÁFA kapcsolódik, mert ekkor ez is a beszerzési ár részét képezi.)

Az amortizáció elszámolásának az alapja az eszközök bruttó értéke. Az elszámolás a használatbavételt követő naptól, a várható használati időnek megfelelően, időarányosan

történik. A társaság évenként számolja el a tárgyidőszaki értékcsökkenést. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja. A terven felüli értékcsökkenés nem tervezhető, a váratlan mértékű elhasználódást jelenti. A terven felüli értékcsökkenés összegét csak akkor lehet terven felüli értékcsökkenési leírásként a költségek között kimutatni, ha a konkrét tárgyi eszközök a mérleg fordulónapján állományban maradnak. Az alapítás átszervezés költségeként felmerült tárgyévi összegek a tárgyévben alapítás-átszervezés költségeként aktiválásra kerülnek és 5 év alatt egyenlő arányban kerülnek amortizációként elszámolásra. Ezzel egyidejüleg az ezen a jogcímen nyilvántartott nettó értékkel azonos összeg a lekötött tartalék között külön is kimutatásra kerül az eredménytartalékból történő átvezetéssel.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket mérlegtételenkénti bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök értéke: **228.782 eFt**

Ebből: Befejezetlen beruházások értéke: **0 eFt**

3.) A vásárolt **készletek** értékelése tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értéke: **741 eFt**

Ebből: Az anyagok értéke: **330 eFt**

Ebből: Befejezetlen termelés: **---- eFt**

Ebből Kereskedelmi áruk: **411eFt**

4.) A **követelések a** mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek.

A követelések értéke: **45.561 eFt**

melyből: **vevői követelés:** **22.830** eFt

ebből elszámolt értékvesztés:- 5.031 eFt

egyéb követelés: **27.762 eFt**

egyéb követelésekből:

- költségvetési kiutalási igények: 22.797 eFt
- jótállási biztosíték: 116 eFt
- Vevő számla visszatartás: 1.431 eFt
- ki nem emelt követelések: 31 eFt
- szállítói túlfizetés: 113 eFt
- adó túlfizetések: 3.274 eFt

5.) Vevő értékvesztés:

Vevőkövetelések visszaírt értékvesztése: 268 eFt

- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – a 0,5 év - 1 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 30 százalékában,
- az 1 év - 1,5 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában,
- az 1,5 éven túli követelések értékvesztés összegét pedig a követelés nyilvántartásba vételi értékének 80 százalékában határozzuk meg.

2015.évi csoportos értékvesztés

	2015. évi nyitó	*2015. évi képzett*	*2015.évi feloldás*	*2015.évi záró*
30%-os mértékű	*813*	*0*	*316*	*497*
50%-os mértékű	*836*	*0*	*296*	*540*
80%-os mértékű	*3.534*	*0*	*-344*	*3.878*
Egyedi	*116*	*0*	*0*	*116*
Összesen:	***5.299***	***0***	***268***	***5.031***

6.) A **pénzeszközök** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek a fordulónapi leltárral alátámasztott értékben (készpénz), a bankszámlán lévő pénz a bankszámlakivonat szerinti értékben.

- Pénzeszközök értéke: 8.712 eFt
  - Ebből: készpénz: 270 eFt
  - Bankszámlák egyenlege: 8.442 eFt

7.) Aktív időbeli elhatárolások:

„A 2000. évi C. törvény a számvitelről„ rendelkezései alapján aktív időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkiadás, mely költségként, (halasztott) ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el, illetve olyan járó

bevétel, (árbevétel, kamat, egyéb bevétel), amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó.

Tárgyévben jelentkező, de következő évet terhelő költségeket:

Előfizetési díjak:	181 eFt
Biztosítási díj:	136 eFt

Tárgyévi bevételek:

Villamosenergia termelés:	884 eFt
Gázmotor közüzemi díjak:	1.040 eFt
Konténeres szemétszállítás:	54 eFt
Kiszámlázott közüzemi díjak:	544 eFt
Gyógyvíz értékesítés:	71 eFt
Kiszámlázott bérleti díj:	844 eFt
Hődíj elszámolás:	4.037 eFt
Fizikoterápiás kezelések bevétele 11-12.hó:	5.923 eFt
Telefondíj:	14 eFt
Önkormányzat támogatás:	2.804 eFt
Bértámogatás:	281 eFt
JCB bérmunka:	205 eFt
Piac mobil WC bérbeadás:	80 eFt
Értékesített 2014. évi mezei leltár:	1.613 eFt
Takarítás bevétele:	177 eFt
Az aktív időbeli elhatárolás értéke:	**18.888 eFt**

8.) A Saját tőkét érintő változások bemutatása:

2015. évben a Saját tőke szerkezetébe, a Jegyzett tőke értékében, és a Tőketartalék összegében nem történt változás. Az Eredménytartalék értéke 2015. évi mérleg szerinti eredmény összegével módosult, a Lekötött tartalékban pedig elszámolásra került az alapítás átszervezés költségeként elszámolt költségek tárgyévi amortizációjának összeg.

9.) Tőketartalékként jelennek meg a mérlegben az általános jogutódlással átvett, a két jogelőd Kft. záró mérlegének tőketartalék sorában rögzített értékek együttes összege:

6.824 eFt

10.) Eredménytartalékként jelennek meg a mérlegben az általános jogutódlással átvett, a két jogelőd Kft. záró mérlegének eredménytartalék sorában rögzített értékek együttes összege, valamint az előző évek eredménye: **46.214 eFt**

11.) Lekötött tartalék:

Lekötött tartalékként kerül kimutatásra az alapítás átszervezés költségeként felmerült tárgyévi összegek amortizációval csökkentett értéke: **601 eFt**

12.) A mérleg szerinti eredmény az osztalékra, részesedésre, a kamatozó részvények kamatára igénybe vett eredménytartalékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal, részesedéssel, a kamatozó részvények kamatával csökkentett, tárgyévben képződött adózott eredmény:

Mérleg szerinti eredmény összege: 1.170 eFt

13.) Céltartalék-képzés területei:

A várható, jelentős és ismétlődő jövőbeni költségekre és kötelezettségekre képzett céltartalékok olyan feltételezett veszteségek és ráfordítások lefedése miatt kerülnek képzésre, amelyekről a mérleg fordulónapján feltételezhető, vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük és pontos felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

2015. évben társaságunknál 13.000 eFt céltartalék képzésére került sor. Ebből 1.500 eFt egy folyamatban lévő munkaügyi per kedvezőtlen lezárása esetén felmerülő többletköltség.

A távhőszolgáltatási területünkön az elmúlt évek alatt folyamatos problémát okozott a távhővezetékek hőszigetelésének a leamortizálódása. Ennek javítása 2016. évben megoldandó feladat. Ugyancsak 2016-ban jelent többletköltséget az E-közmű elkészítése, valamint a távhő audit. Ezekre a feladatokra 6.500 eFt céltartalékot képeztünk.

Mára már rendkívül fontossá vált a strandfürdőben lévő gyógyvizes és úszó medence burkolatának a javítása, melyre 2016. évre elkülönített összeg 5.000 eFt.

Céltartalék a jövőbeni költségekre (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nyitó	0			
2015. évi felhasználás			0	
2015.évi záró		11.500		11.500

A Társaságunk peres eljárást kezdeményezett a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság, mint másodfokú hatóság HAJ-03111-3/2013. számú döntésével szemben, melyben a hatóság 836 x 10.000,- Ft, összesen 8.360 eFt kötbérfizetési kötelezettséget írt elő a Püspökladányi Városüzemeltető Kft-vel szemben. Erre az összegre 2013-ban megképeztünk 8.360 eFt céltartalékot. 2014. évben a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság felülvizsgálatai kérelmet nyújtott be társaságunkkal szemben, ezt a felülvizsgálati kérelmet, mint alaptalant a Kúria elutasította, és a bíróság ítéletét hatályában fenntartotta.

Ennek fényében az állapítható meg, hogy a társaságot érintő kötbérfizetési kötelezettség semmilyen formában nincsen kiadva. A számviteli elvek közül az óvatosság követelményére figyelemmel az eddigi kötbér 10%-ig terjedő mértékű tartalékképzést tartottunk indokoltnak a 2015. évre. A bírósági eljárás 2015. évben lezárult, a Fogyasztóvédelmi Hatóság megszüntette az eljárást, szabálysértés nem került megállapításra.

A fentiek alapján 2015. évben fennmaradó 836 eFt céltartalék feloldásra került.

Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nyitó	836	0		
2015. évi változás		1.500	836	
2015.évi záró				1.500

Kötelezettségek között tartjuk nyilván az olyan szállítási, szolgáltatási és egyéb szerződésen alapuló, pénzértékben kifejezett, rendező tartozásokat.

Kötelezettségek értéke: **84.758 eFt**

ebből: hosszú lejáratú köt.: 0 eFt

rövid lejáratú köt. : 84.758 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségekből:

- rövid lejáratú hitelek: 857 eFt
- vevőktől kapott előleg: 386 eFt
- szállítói tartozás: 24.522 eFt

összesen: 25.765 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből:

-	rövidlejáratú kötelezettség:	13.940 eFt
	ebből: fizetendő adók és járulékok:	13.940 eFt
	összesen:	13.940 eFt

Egyéb kötelezettségekből:

-	munkavállalókkal szembeni köt.	258 eFt
-	jólteljesítési biztosíték	1.200 eFt
-	Alapítókkal szembeni rövid.lej.köt.:	41.000 eFt
-	egyéb kötelezettségek:	2.595 eFt
	összesen:	45.053 eFt

2015. évben a hosszúlejáratú kötelezettségek értéke 26.597 eFt-ról nullára csökkent. Ennek egyik oka, hogy Püspökladány Város Önkormányzatának Képviselő Testülete, a 23/2016.(II.25.) önkormányzati testületi határozat elengedte a társaságunkkal szemben fennálló 25.924 eFt követelését, valamint átkerült a rövid lejáratú kötelezettségek közé a két temetős autó tárgyévi törlesztő részlete.

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft-nek 5 éven túli zálogjoggal, illetve egyéb jogokkal terhelt kötelezettsége nem volt.

14.) Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérlegben a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolható olyan költséget, amely pénzkiadásként csak a következő évben jelenik meg.

Tárgy évet terhelő, de következő évben jelentkező költségek:

Hulladékkezelés:	456 eFt
Telefonköltség:	151 eFt
Temetős elszámolás:	296 eFt
Gázköltség:	21.153 eFt
Vízdíj:	393 eFt
Bérleti díj:	93 eFt
Tisztítás ktg-e:	94 eFt

Renault Trafic fizetendő kamat:	11 eFt
Karbantartási díjak:	256 eFt
Települési folyékony hulladék ártalmatlanítás ktg-e:	78 eFt
Áramdíj:	1.741 eFt
Fénymásolás:	42 eFt
Tűzjelző felügyelet:	41 eFt
Artisjus jogdíj:	53 eFt
Vízvizsgálat:	158 eFt
Szaktanácsadás:	60 eFt
Hőenergia-szolgáltatás:	2.894 eFt
Könyvvizsgálat:	240 eFt
Környezetvédelmi megbízotti díj:	45 eFt
Kereskedői jutalék:	2 eFt
Kiküldetési díj:	53 eFt
Halasztott bevételek:	
Kossuth 26. felújítási munkái:	15.748 eFt
Szénatér 21-23, Görbető 16-18 támogatás elhat.:	572 eFt
Damjanich 21 fáskamra:	53 eFt
Távhő rekonstrukció I.szakasz:	491 eFt
Távhő rekonstrukció II.szakasz:	495 eFt
Gázégő, wattőr:	15.355 eFt
TÁMOP Képzett fiatalok 2013. évi beszerzések:	14.817 eFt
TÁMOP Képzett fiatalok 2014. évi beszerzések:	19.866 eFt
Hőközpont felújítás:	11.820 eFt
Petőfi 9. felújítás:	11.752 eFt

Tárgy évben befizetett, de következő évet érintő bevétel:

Területfoglalási díj:	250 eFt
Kiserőmű Pld:	588 eFt
A passzív időbeli elhatárolás egyenlege:	**120.117 eFt**

IV. Az eredmény-kimutatás kiegészítése

15.) Az **értékesítés nettó árbevételének** megoszlása az alapító okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban:

1. Távhőszolgáltatás:	190.512 eFt
2. Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás:	18.493 eFt
3. Kommunális tevékenységek:	4.340 eFt
4. Egyéb tevékenységek:	130.294 eFt
5. Gyógyászat bevétele:	72.275 eFt
6. Temető:	41.804 eFt
Összesen:.	**457.718 eFt**

16.) Az egyéb bevételek

Egyéb bevételek összege:	**224.131 eFt**

Ebből a kapott támogatások összege:

- önkormányzattól kapott támogatás:	22.803 eFt
- Sportcsarnok támogatás:	2.500 eFt
- nyugdíjasok gyógykezelésének támogatása:	14.000 eFt
- Fizikoterápiás kezelések támogatása:	36.853 eFt
- Munkaügyi Központtól kapott támogatás:	2.030 eFt
- Távhő támogatás:	106.800 eFt
- Területalapú támogatás:	348 eFt
Halasztott bevételek:	**10.582 eFt**
- Távhőfejlesztési támogatás	3.625 eFt
- TÁMOP	6.515 eFt
- NFÜ-KEOP fejlesztési támogatás:	351 eFt
- Végleges fejlesztési támogatás:	91 eFt

Felhasznált céltartalékok összege:

- céltartalék felhasználás várható kötelezettségekből:	836 eFt

2015. évben az előző évhez képest jelentősen csökkent az egyéb bevételek, az anyag jellegű ráfordítások, valamint a személyi jellegű ráfordítások értéke. Ennek oka, hogy 2014. november 30-án lezárult a TÁMOP 1.4.3-12/1-2012-0027. elnevezésű pályázat, így ennek bevételi, sem költség oldala nem keletkezett 2015. évben. Csökkentette továbbá a személyi jellegű ráfordítások összegét 2 fő munkavállaló munkaviszonyának a 2015. január hónapban történő megszüntetése. Az ő munkakörük szétbontásra került, feladataikat az állományban lévő munkavállalók vették át.

Növekedett 2015. évben az egyéb ráfordítások értéke, melynek oka a tárgyévben képzett 13.000 eFt céltartalék képzés volt.

V./ A vagyoni, pénzügyi helyzet felméréséhez szükséges egyéb mutatók:

a./ Eszközellátottság mutatója:

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. eszközeinek 70 %-át teszik ki a befektetett eszközök.

	2014. év	**2015. év**
Befektetett eszközök	222.750 =0,70	228.782 = 0,76
Eszközök összesen	318.060	302.684

b./ Likviditási mutató:

A likviditási mutató azt az arányszámot mutatja meg, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeinket, milyen mértékben fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb ez a mutatószám, annál kedvezőbb lehet a vállalkozás megítélése.

	2014. év	**2015. év**
Forgóeszközök	74.061 = 0,90	55.014 = 0,65
Rövid lej.kötelezettségek	82.121	84.758

c./ Jövedelmezőségi mutatók:

A bruttó jövedelmezőség az üzemi tevékenység eredménye és az értékesítési árbevétel viszonyát fejezi ki. Ezt az eredményt módosítja az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek eredménye, valamint a rendkívüli eredmények. Minél nagyobb ez a mutató, annál kedvezőbb a társaság helyzete.

- Árbevétel arányos eredmény:

	2014. év	**2015. év**
Üzemi tev. eredménye	4.569 = 0,01	4.022 = 0,01
Ér. Nettó árbevétele	464.425	457.718

- Eszközarányos eredmény:

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató az eszközök jövedelemképzési képességét mutatja be.

	2014. év	**2015. év**
Szokásos vállalkozási eredmény	2.720 = 0,01	2.213 = 0,01
Eszközök összesen	318.060	302.684

- Élőmunka jövedelmezősége:

Az élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók számszerűsítik az egységnyi személyi jellegű ráfordításra jutó eredményt.

	2014. év	**2015. év**
Szokásos vállalkozási eredmény	2.720 = 0,01	2.213 = 0,01
Személyi jellegű ráfordítások	290.496	262.427

- Tőkearányos eredmény:

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató megmutatja, hogy a társaság adózott eredményéből, milyen mértékkel gyarapította a saját tőkéjét a vállalkozás.

	2014. év	**2015. év**
Mérleg szerinti eredmény	2,685 = 0,03	1.170 = 0,01
Saját tőke	83.639	84.809

B. Tájékoztató rész

1. **A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 92 fő.**

Bérköltség:	**183.491 eFt**
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	**24.519 eFt**
Bérjárulékok:	**49.643 eFt**
Összesen:	**257.653 eFt**

Dolgozói létszám megoszlása:

Fizikai létszám: 66 fő

Bérköltség:	111.150 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	17.925 eFt
Bérjárulékok:	29.771 eFt
Összesen:	**158.846 eFt**

Szellemi dolgozók: 26 fő

Bérköltség:	72.341 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	6.594 eFt
Bérjárulékok:	19.872 eFt
Összesen:	**98.807 eFt**

A személyi jellegű ráfordítások részét képezik továbbá az eredmény kimutatásban a reprezentációs költségek, munkába járás költsége, valamit az egyéb személyi jellegű ráfordítások (pl. cafetéria elemeket, cégtelefont terhelő adók), melyek értéke 4.774 eFt.

2. A rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő üzleti évben esedékes hitel, kölcsön részletezése:

- Renault LVZ-105	437 eFt
- Renault LVZ-106	420 eFt
Összesen:	**857 eFt**

3. A külföldi pénzértékre szóló kötelezettség átértékelés utáni árfolyam különbözete:

0 eFt

4. Társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

Adózás előtti eredmény:	**2.702 eFt**
Adóalapot növelő tételek:	
- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege:	22.768 eFt
- Számviteli törvény szerinti tárgyi eszközök állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0 eFt
- Terven felüli écs:	0 eFt
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés:	0 eFt
- Várható költségekre képzett céltartalék:	13.000 eFt
Adóalap növelő tételek összesen:	**35.768 eFt**
Adóalapot csökkentő tételek:	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés elszámolt összege:	26.763 eFt
- Társasági adó törvény szerinti tárgyi eszközök állományból kivezetett eszközök nyilvántartási értéke:	0 eFt
- Tárgyévben befolyt, korábbi é.elsz. értékvesztés:	267 eFt
- Céltartalék felhasználás:	836 eFt
Adóalap csökkentő tételek összesen:	**27.866 eFt**
Adóalap:	**10.080 eFt**
Társasági adó 10 %	**1.008 eFt**

5. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény értelmében a Püspökladányi Városüzemeltető Kft. kiegészítő mellékletének 2. számú mellékletét képezi a távhőszolgáltatói tevékenységet bemutató mérleg és eredménykimutatás.

A vállalkozás képviseletére jogosult, a beszámoló aláírója:

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GAZDASÁG KFT. PÜSPÖKLADÁNY 1.

Varga Lajos
Püspökladány,
Kossuth u. 14/A.

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.
4150 Püspökladány, Kossuth u. 26. sz.

KIMUTATÁS
a befektetett eszközökről
2015. december 31.

Adatok Ft-ban!

Sorszám	Eszközök megnevezése	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
1.	SZELLEMI JAVAK	2 273 893	78 700	11 280	**2 341 313**	1 293 181	458 700	11 280	**1 740 601**	**600 712**
2.	ÉPÍTMÉNY	89 516 150	70 000	0	**89 586 150**	7 459 205	1 927 925	0	**9 387 130**	**80 199 020**
3.	TERMELŐ GÉPEK	72 009 601	0	0	**72 009 601**	37 458 723	3 217 259	0	**40 675 982**	**31 333 619**
3.	ÜZEMI GÉPEK	148 442 526	22 889 760	0	**171 332 286**	57 380 204	12 418 282	0	**69 798 486**	**101 533 800**
4.	EGYÉP GÉPEK	22 324 042	4 274 254	0	**26 598 296**	9 201 491	3 200 821	0	**12 402 312**	**14 195 984**
5.	IIRODAI, IG. GÉPEK BER.	3 175 452	588 922	0	**3 764 374**	2 198 936	646 564	0	**2 845 500**	**918 874**
6.	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI E.	6 308 128	837 831	0	**7 145 959**	6 308 128	898 631	60 800	**7 145 959**	**0**
7.	BEF. BERUHÁZÁS	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	**0**
8.	ÖSSZESEN	**344 049 792**	**28 739 467**	**11 280**	**372 777 979**	**121 299 868**	**22 768 182**	**72 080**	**143 995 970**	**228 782 009**

Püspökladány, 2016.03.16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY

1. Varga Lajos
ügyvezető - igazgató

2. sz. melléklet

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

4150 Püspökladány, Kossuth u. 26.

Távhő mérleg

Egyszerűsített éves beszámoló

a 2015.01.01 - 2015.12.31 üzleti évről

Keltezés: Püspökladány, 2016.03.16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT
PÜSPÖKLADÁNY
P.H.
1.

a vállalkozás vezetője képviselője

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői mérleg	Távhőszolgáltatói mérleg	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c	d	e	f	g
01.	**A. Befektetett eszközök**	**41 940**	**24 802**	**66 742**	**162 040**	**228 782**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	601	601
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 940	24 802	66 742	161 439	228 181
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
09.	**B. Forgóeszközök**	**5 382**	**15 791**	**21 173**	**33 841**	**55 014**
09.	I. KÉSZLETEK	124	107	231	510	741
10.	II. KÖVETELÉSEK	3 801	14 426	18 227	27 334	45 561
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 457	1 258	2 715	5 997	8 712
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**3 158**	**2 727**	**5 885**	**13 003**	**18 888**
14.	**Eszközök összesen**	**50 480**	**43 320**	**93 800**	**208 884**	**302 684**

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

P.H.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői mérleg	Távhőszolgáltatói mérleg	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c	d	e	f	g
15.	**D. Saját tőke**	**-67 399**	**94 956**	**27 557**	**57 252**	**84 809**
16.	I. JEGYZETT TŐKE #	5 003	4 294	9 297	20 703	30 000
17.	16. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
	III. TŐKETARTALÉK	1 138	977	2 115	4 709	6 824
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 707	6 614	14 321	31 893	46 214
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	100	86	186	415	601
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-81 347	82 985	1 638	-468	1 170
24.	**E. Céltartalékok**	**2 168**	**1 861**	**4 029**	**8 971**	**13 000**
25.	**F. Kötelezettségek**	**95 679**	**-70 688**	**24 991**	**59 767**	**84 758**
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 135	-12 131	26 266	58 492	84 758
29.	IV. Szétválasztási különbözet	81 544	-82 819	-1 275	1 275	0
30.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**20 032**	**17 191**	**37 223**	**82 894**	**120 117**
31.	**Források összesen**	**50 480**	**43 320**	**93 800**	**208 884**	**302 684**

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT. PÜSPÖKLADÁNY I.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	9	7	4	4	1	3	5	3	0	0	1	1	3	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015.12.31** (év, hó, nap)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői	Távhőszolgáltatói	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	71 616	118 896	190 512	267 206	457 718
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 100	150	1 250	821	2 071
3	III. Egyéb bevételek	110 424	0	110 424	113 707	224 131
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	267	267
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	209 217	9 086	218 303	144 814	363 117
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	46 357	16 325	62 682	199 745	262 427
7	VI. Értékcsökkenési leírás	3 468	3 045	6 513	16 255	22 768
8	VII. Egyéb ráfordítások	4 816	7 519	12 335	19 251	31 586
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	0
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-80 718	83 071	2 353	1 669	4 022
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	2	2
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	615	84	699	1 112	1 811
13	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-615	-84	-699	-1 110	-1 809
14	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-81 333	82 987	1 654	559	2 213
15	X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
16	XI. Rendkívüli ráfordítások	14	2	16	19	35
17	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-14	-2	-16	-19	-35
18	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-81 347	82 985	1 638	540	2 178
19	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	1 008	1 008
20	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-81 347	82 985	1 638	-468	1 170
21	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-81 347	82 985	1 638	-468	1 170

Kelt.: Püspökladány, 2016.03.16.

P.H.

PÜSPÖKLADÁNYI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS GYÓGYFÜRDŐ KFT * PÜSPÖKLADÁNY 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)