NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS TULAJDONOSI BIZOTTSÁGA

NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1.

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2018. május 18. napján megtartott nyílt üléséről

Dr. Adorján Gusztáv elnök úr: köszöntötte a jelenlévőket, megállapította, hogy 4 fővel határozat képes a Bizottság. Javaslatot tett a tervezetben szereplő előterjesztések megtárgyalására.

Jelen vannak: a bizottság tagjai a mellékelt jelenléti ív szerint

1. Előterjesztés a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2017. évi beszámolóinak véleményezésére

- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- NYÍRTÁVHŐ Kft.
- Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
- THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
111/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 2.740.770 eFt mérleg főösszeggel, 4.078 eFt adózott eredménnyel, és 4.078 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
112/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 7.680.299 eFt mérleg főösszeggel, 148.691 eFt adózott eredménnyel, és 148.691 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
113/2018. (V.18.) számú
h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és
a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2017. évről szóló beszámolóját 3.372.198 eFt mérleg főösszeggel, 2.729 eFt adózott eredménnyel, és 2.729 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
114/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 809.606 eFt mérleg főösszeggel, 31.363 eFt adózott eredménnyel, és 31.363 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
115/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 273.701 eFt mérleg főösszeggel, 19.694 eFt adózott eredménnyel, és 19.694 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Róka Zsolt Igazgató Úr: az Önkormányzat működési és beruházási támogatását szeretném megköszönni (kerítés és vízhálózat) kiépítése.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
116/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 481.103 eFt mérleg főösszeggel, 14.888 eFt adózott eredménnyel, és 14.888 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

I

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
117/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 121.226 eFt mérleg főösszeggel, 4.993 eFt adózott eredménnyel, és 4.993 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
118/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 151.613 eFt mérleg főösszeggel, 12.419 eFt adózott eredménnyel, és 12.419 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5 ./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
119/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 194.461 eFt mérleg főösszeggel, 2.016 eFt adózott eredménnyel, és 2.016 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

AC

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
120/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 40.613 eFt mérleg főösszeggel, 2.466 eFt adózott eredménnyel, és 2.466 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

11

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
121/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 4.876 eFt mérleg főösszeggel, 3 eFt adózott eredménnyel, és 3 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

12

A szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
122/2018. (V.18) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.680.710 eFt mérleg főösszeggel, 36.899 eFt adózott eredménnyel, és 36.899 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

13

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/...../2018.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2017. évi beszámolóinak véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Loványi Ágnes
Portfólió Menedzsment Referatúra vezetője

Kovácsné Szatai Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 30/2010. (XI.12.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A társaságok beszámolóikban és üzleti jelentéseikben részletes tájékoztatást nyújtanak a 2017. évi szakmai tevékenységeikről, elemzik a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A közhasznú társaságok az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítették közhasznúsági mellékleteiket is.

A gazdasági társaságok beszámolói, üzleti jelentésük, és amennyiben a társaság közhasznú a közhasznúsági mellékletek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cégek 2017. évi beszámolóinak főbb adatait.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

A Társaság 2017. évben a városvezetés céljaival összhangban nagy hangsúlyt fektetett arra, hogy a rábízott feladatokat maximálisan teljesítse, városüzemeltetési tevékenységeit teljeskörűen ellássa, képes legyen rugalmasan reagálni a kihívásokra, biztosítsa hatékony és eredményes gazdálkodását.

A napi közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátásán túl utak, járdák, közvilágítás, szökőkút és öntözőhálózat kerültek fejlesztésre, játszóterek újultak meg, kondiparkok épültek, tanpálya került kialakításra összesen 550.622 eFt értékben.

Ezen felül saját forrásból 170.888 eFt értékben valósított meg beruházásokat. Elkészült a Vásártér főbejárati kapuja, a Búza téren új parkolók kerültek kialakításra, valamint beszerzésre kerültek parkolójegy kiadó automaták, illetve traktort, sószóró berendezést, pótkocsit vásároltak, hogy csak a legjelentősebbeket említsük.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységből származó árbevétele 29.388 eFt-tal maradt el a tervezett összegtől, mely elsősorban a Vásártéren 2017. évben elkezdett fejlesztések miatti forgalomkiesésből adódott. Az Önkormányzati kompenzáció 2017. évi összege 2.325.673 eFt összegben realizálódott, mely a tervezettől 98.409 eFt-tal kevesebb. A csökkenés oka a fejlesztésekhez kapcsolódik, mivel a beruházásokra, felújításokra előirányzott összegek egy része 2018. évre húzódik át a tényleges befejezések miatt.
Az aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodúk és komposztládák készletre vételéből adódott.

Egyéb bevételei 5%-kal magasabban realizálódtak a tervezetthez képest, mely elsősorban a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bevételek növekedésének tudható be.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a tervhez képest 97,91%-os teljesítést mutat. A csökkenést az okozza, hogy az önkormányzati fejlesztések egy részének 2018. évre való áthúzódása miatt a közvetített szolgáltatások összege elmarad a tervezettől. A személyi jellegű ráfordításai tervszinten, az értékcsökkenési leírás összege a tárgyi eszköz értékesítések és selejtezések miatt tervet kissé meghaladóan realizálódott.

Az egyéb ráfordítások tervezettet meghaladó növekedését elsősorban a lejárt követelésekre elszámolt 16.345 eFt összegű értékvesztés okozza.

A társaság bevételei összességében 28.391 eFt-tal, költségei pedig 9.133 eFt-tal maradtak el a tervtől, így 2017. évi adózás előtti eredménye 9.047 eFt, mely a 23.131 eFt összegű tervhez képest 39,11 %-os teljesítést mutat.

adatok eFt-ban

Eredménykategóriák		2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 516 029	3 388 232	96,37%
II.	Aktivált saját teljesítmények.értéke	0	15 456	
III.	Egyéb bevételek	1 610 435	1 694 385	105,21%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 418 666	2 368 064	97,91%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 506 393	2 503 767	99,90%
VI.	Értékcsökkenési leírás	115 923	131 721	113,63%
VII.	Egyéb ráfordítások	56 908	85 205	149,72%
A.	**Üzemi eredmény**	**28 574**	**9 316**	**32,60%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-5 443**	**-269**	**4,94%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**23 131**	**9 047**	**39,11%**

NYÍRTÁVHŐ Kft.

A Társaság 2017. évben ünnepelte fennállásának 25. évfordulóját. Alakulása óta eredményesen végzi Nyíregyháza város közigazgatási területén a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását, ezen túl pedig a nem távhővel ellátott városi intézményekben 88 db fogyasztási helyen működtetnek hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat. Küldetésük továbbra is a város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

A távhőszolgáltatás árbevétele a tervnek megfelelően alakult, mindössze 1,3%-kal maradt el a tervezett értéktől. A gázüzletág árbevétele 7,8%-kal csökkent a tervhez képest, mely leginkább az ellátott intézmények többségén végrehajtott felújításoknak, szigeteléseknek és energetikai korszerűsítéseknek, valamint a gázos intézmények távhőre kapcsolásának köszönhető.

A 2017. október 1-től megváltozott támogatási rendszer következtében a korábban igényelhető támogatás helyett jelentkező elvonás a tervezett értékhez képest jelentősen lecsökkentette az egyéb bevételek soron jelentkező támogatási összeget. 2017. év tekintetében 1.112.698 eFt támogatást hívtak le, mely 167.086 eFt-tal kisebb a tervezett értéktől.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a tervhez képest 4,9%-kal alacsonyabban realizálódott az enyhébb időjárás miatti alacsonyabb hő- és gázenergia vásárlás következtében. A személyi jellegű ráfordítások szintén csökkentek a tervhez képest, melynek oka a tervezettnél kisebb dolgozói létszám volt. Az értékcsökkenési leírás a beruházások, fejlesztések miatt a tervet 7,3%-kal meghaladva teljesült. Az egyéb ráfordítások - elsősorban a vártnál 50.514 eFt-tal kisebb összegű, 2% nyereségkorlát feletti eredményre képzett céltartalék miatt - a tervezett összegnél alacsonyabban realizálódtak.

Összességében a NYÍRTÁVHŐ Kft. 151.917 eFt összegű 2017. évi adózás előtti eredménye 36.360 eFt-tal magasabb a tervezett értékhez képest. A társaság likviditása jó, folyószámlahitele nincs, szállítói tartozásait határidőben fizeti, kintlévőség állománya 2017. december 31. napján 387.730 eFt, mely évek óta folyamosan csökkenő tendenciát mutat.

A társaság 2017. évi beruházásait az üzleti tervében foglaltak szerint maradéktalanul megvalósította, többek között távfűtési vezetékek, hőközpontok, kazánházi technológiák újultak meg. Beruházásainak értéke 480.125 eFt értékben.

adatok eFt-ban

Eredménykategóriák		2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 679 913	3 634 410	98,76%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12 500	20 260	162,08%
III.	Egyéb bevételek	1 373 984	1 226 416	89,26%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 758 728	3 574 429	95,10%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	601 000	580 280	96,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	303 612	325 867	107,33%
VII.	Egyéb ráfordítások	288 000	248 639	86,33%
A.	**Üzemi eredmény**	**115 057**	**151 871**	**132,00%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**500**	**46**	**9,20%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**115 557**	**151 917**	**131,46%**

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A társaság sikerrel zárta az üzleti évet, amiben a jó szezon időjárásnak, és a szezonon kívüli bevételek növekedésének volt jelentős szerepe. A fürdőlátogatók számát tekintve rekordévet tudhatnak maguk mögött, látogatószámuk elérte az 529.000 főt, ami 28.000 fővel több mint a 2016. évi adat.

Nettó árbevételük 1.342.727 eFt-ra nőtt a beszámolási időszakban, ám technikai okokból nem sikerült a bevételi tervet teljesíteniük. Az elmaradás oka az volt, hogy az árbevételként jelentkező önkormányzattal kötött medencebérleti megállapodás év közben megszűnt. A 2017. április 1. napjától üzemeltetési hozzájárulásként megjelenő összeg az egyéb bevételek soron szerepel. Ez 95.316 eFt árbevétel kisesést jelentett. Ennek korrigálásával a tervet 14.073 eFt-tal túlteljesítették. Az árbevételen belül a fürdő- és gyógyszolgáltatási bevételek kis mértékben csökkentek, viszont a szálláshely értékesítési, vendéglátási árbevételek, valamint az egyéb szolgáltatások között megjelenő ingatlan bérbeadási, műszaki- és reklámszolgáltatási bevételek jelentősen meghaladták a tervezettet.

Az egyéb bevételek tervet meghaladó növekedése a már említett üzemeltetési hozzájáruláshoz, illetve a beléptető rendszer cseréje miatti selejtezések által kiváltott rendkívüli projekttámogatások bevételkénti elszámolásához kötődik.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a 2017. évi saját rezsis beruházásokat - az Élményfürdő beléptető rendszerének rekonstrukcióját, téli növénytároló építését és a Grill Terasz konyhai kiszolgáló részének korszerűsítését – takarja.

Az anyagjellegű ráfordítások 7%-os növekedését a terven felüli aktivált saját teljesítmények anyagköltsége, a növekvő forgalom miatti ELÁBÉ növekmény, valamint a nagyrendezvények megnőtt száma miatti közvetített szolgáltatások értékének magasabb összege okozza. A személyi jellegű ráfordítások összege ugyan az üres álláshelyek bérmegtakarítása, valamint a tervezettnél kisebb jutalom kifizetés miatt 17.900 eFt-tal kevesebb a tervezettnél, de minimálbér emelés, a létszám növekedés és a béremelések miatt az előző évez képest így is jelentős, 101.641 eFt növekedést mutat.

Egyéb ráfordítás címén 41.076 eFt-tal magasabb összeg került elszámolásra elsősorban az Élményfürdő beléptető rendszeréhez kötődő selejtezés, nettó érték kivezetés és készlet értékvesztés miatt. A pénzügyi műveletek eredménye magasabb a tervezettnél, ami az alacsonyabb átlagos hitelállományból, illetve kamatszintből adódik. Mindezek alapján a társaság 3.036 eFt adózás előtti eredménnyel zárta a 2017. évet.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 423 970	1 342 727	94,29%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	30 072	
III.	Egyéb bevételek	34 203	156 896	458,72%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	648 447	693 788	106,99%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	633 218	615 318	97,17%
VI.	Értékcsökkenési leírás	103 375	106 788	103,30%
VII.	Egyéb ráfordítások	68 128	109 204	160,29%
A.	**Üzemi eredmény**	**5 005**	**4 597**	**91,85%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-3 900**	**-1 561**	**40,03%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 105**	**3 036**	**274,75%**

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évben is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje volt. Látogatóinak száma meghaladta a 480.000 főt, jelentősen hozzájárulva a térség és a város turisztikai vonzerejének növeléséhez. A több mint 5.000 állatot bemutató állatpark 2017. évben elnyerte az Év Turisztikai Attrakciója címet is. Komoly nemzetközi szakmai sikereinek bizonyítéka, hogy az Európai Állatkertek Szövetségének és az Európai Akváriumok Szövetségének vezető testületei mellett már az Európai Állatkertek medvékkel foglalkozó bizottságába is delegál szakmai képviselőt. Az állatpark emellett a kihalófélben lévő állatok fajmegőrzésére is egyre nagyobb hangsúlyt fektet - jelenleg 70 kipusztulás szélén álló fajt szaporítanak -,széleskörű szemléletformáló, oktató tevékenységével, erdei iskolájával, nyári táboraival mutatja be az állat- és növényvilág sokszínűségét a látogatók számára.

A komoly szakmai sikerek mellett a gazdálkodás szempontjából is rendkívül eredményes évet zárt a társaság, hiszen a tervet 15.363 eFt-tal meghaladó összegben teljesült árbevétele. Jegyértékesítésből származó árbevétele, bérleti díjakból, Zoo Suliból, szállodai szolgáltatásból és egyéb árbevételből származó bevételei egyaránt meghaladták a tervezett összeget. Egyéb bevételei között 40.000 eFt összegű önkormányzati támogatás, korábbi években fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenés arányos összege, Munkaügyi Központtól kapott támogatások, illetve az SZJA 1%-ából a társaság részére felajánlott összegek szerepelnek összesen 71.075 eFt értékben.

Anyagjellegű ráfordításai a takarékos költséggazdálkodásnak köszönhetően tervszinten alakultak. Személyi jellegű ráfordításai megtakarítást mutatnak, ami elsősorban a bérjárulékoknál jelentkezik. Ennek az volt az oka, hogy sok esetben olyan munkavállalókat foglalkoztattak, akiknél járulékkedvezményt vehettek igénybe. Az egyéb ráfordítások - a tárgyi eszköz értékesítések, selejtezések, valamint a magasabb helyi adók miatt - jelentősen meghaladták a tervezettet.

Az üzleti tervben szereplő 10.601 eFt-os eredményt magasan túlteljesítve 37.314 eFt adózás előtti eredményt értek el.

adatok eFt-ban

Eredménykategóriák		2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	923 419	938 782	101,66%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	60 000	71 075	118,46%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	406 740	406 863	100,03%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	502 178	482 328	96,05%
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 000	45 592	91,18%
VII.	Egyéb ráfordítások	8 000	35 157	439,46%
A.	**Üzemi eredmény**	**16 501**	**39 917**	**241,91%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-5 900**	**-2 603**	**44,12%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**10 601**	**37 314**	**351,99%**

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A társaság 2017. évben is elsődleges feladatának tekintette az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatainak magas színvonalú – sportsikerekkel övezett – ellátását, az ehhez biztosított, illetve rendelkezésre álló források hatékony kihasználása mellett, a város sportkoncepciójával és sportfejlesztési célkitűzéseivel összhangban.

A Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017-es üzleti éve mind szakmailag, mind gazdaságilag eredményesnek mondható. Az év folyamán több jelentős változás történt a társaság működését tekintve – labdarúgó utánpótlás kiválása, a felnőtt női röplabda csapat versenyeztetési feladatainak átadása a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére, a MOL által nyújtott kiegészítő sportfejlesztési támogatás – melyek kihatással voltak a bevételek és a ráfordítások alakulására is. A fentiek okán év közben a 2017. évi üzleti tervük is módosításra került. A módosított üzleti tervükben szereplő kimagasló várható eredmény miatt az Önkormányzat 73.485 eFt-tal csökkentette a 2017. évre megítélt működési célú önkormányzati támogatás összegét, ezért a Sportcentrum tárgyévi eredménye elmaradt a tervezettől.

A 2017-es üzleti évben a társaság összes bevétele 766.447 eFt volt. Az értékesítés nettó árbevétele jelentős, 15,64%-os növekedést mutat, mely elsősorban az bérbeadásból származó árbevétel növekedésnek köszönhető.

Az egyéb bevételek közel 15%-os csökkenését a már említett önkormányzati támogatás csökkenése okozza. A társaság látvány-csapatsport támogatás címén 167.298 eFt-ot, önkormányzati támogatásként 157.606 eFt-ot, szakszövetségektől kapott támogatásként 54.186 eFt-ot, fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából 37.149 eFt-ot, szülői adományként 24.910 eFt-ot számolt el az egyéb bevételek között. Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként 251.498 eFt folyt be tárgyévben, melyből 61.061 eFt került elszámolásra 2017. évben az egyéb bevételek között.

Anyagjellegű ráfordításaik tervszinten, személyi jellegű ráfordításaik a tervet 5,1%-kal meghaladóan teljesültek. Az egyéb ráfordítások 25,19%-kal haladták meg a tervezett értéket, melynek oka a megnövekedett árbevétel miatti magasabb iparűzési adó, a selejtezett tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése, illetve vevőkövetelésekre képzett értékvesztés.

A társaság 2017. évi adózás előtti eredménye 31.687 eFt, mely a 109.885 eFt összegű tervhez képest 28,84%-os teljesítést mutat.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	225 702	260 996	115,64%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	594 056	505 427	85,08%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	315 135	316 923	100,57%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	296 828	312 062	105,13%
VI.	Értékcsökkenési leírás	53 793	50 521	93,92%
VII.	Egyéb ráfordítások	44 108	55 218	125,19%
A.	**Üzemi eredmény**	**109 894**	**31 699**	**28,85%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-9**	**-12**	**133,33%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**109 885**	**31 687**	**28,84%**

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház. 2017. évben 8 nagyszínpadi, 3 kamara és 3 Művész Stúdiós bemutató zajlott, emellett megrendezésre került az immár hagyománynak számító Táncfarsang eseménysorozata. Nagy sikerrel került lebonyolításra a Szabadtéri Színpad programsorozata és a VIDOR Fesztivál is.

2017. évben a Színház 476 előadást tartott, ebből 11 a tájelőadások száma, saját produkció 425, vendég előadás 51 volt. A 476 előadást összesen 103.366 néző látta, jegy-, bérlet-, tájbevétel nettó 158.474 eFt volt.

2017. évben ötödik alkalommal bonyolították le teljes egészében a Szabadtéri Nyár eseménysorozatát, melyet sikeresen zártak. Összesen 7 előadást tartottak, melyeket 7.454 fő néző látott. A nettó jegybevétel 16.440 eFt volt.

A XVI. VIDOR Fesztivál 2017. augusztus 25. és szeptember 2. között került megrendezésre. A Nagyszínpadon 8 előadást láttak vendégül 2.865 fős fizető nézőszám mellett, a Krúdy Kamarában 16 előadás zajlott 1.590 fő néző előtt, a Dumaszínház előadásai pedig 1.877 embert vonzottak. A programok 16.667 eFt jegybevételt eredményeztek.

Árbevételi tervüket 134,2%-ra teljesítették, a többletbevétel a tervezetthez képest 38.174 eFt volt. Az emelkedés nagyrészt a kiemelkedően magas bérletszünetes előadásszámnak, és az ebből származó többletbevételnek köszönhető, valamint annak, hogy a VIDOR Fesztivál tervezett bevételét a nézőbarát, sikeres programoknak köszönhetően 4.504 eFt-tal sikerült túlteljesíteniük. A tájelőadásokból származó bevétel is jelentősen meghaladta a tervezettet, 5.595 eFt többletbevételt jelentett a Színháznak.

Az egyéb bevételek 105,87%-os teljesítése 55.418 eF-tal haladta meg a tervet, mely abból adódott, hogy a benyújtott pályázataikkal jelentős támogatást nyertek el az NKA-tól és az EMMI-től. Az egyéb bevételek között került elszámolásra az Önkormányzattól kapott támogatás 175.000 eFt-os, az állami támogatás 346.400 eFt-os, a vállalkozásoktól kapott támogatás 126.430 eFt-os összege, valamint a pályázati bevételek 68.300 eFt értékben.

A kedvező bevételi adatok természetesen hatással voltak a költség oldalra is. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 20,94%-kal haladták meg a tervezettet. A költségek többlete egyrészt a

VIDOR Fesztiválal kapcsolatos, másrészt a produkciók okán igénybe vett szolgáltatások magasabb költsége a számos bérletszünetes saját- és vendégelőadáshoz kapcsolódik. Ezen költségek természetesen a bevétel oldalon bőven megtérülnek.

A takarékos és hatékony gazdálkodást tükrözi, hogy a 2017. évi adózás előtti eredmény 19.742 eFt lett a tervben szereplő 5.200 eFt-tal szemben, azaz a költségek, ráfordítások tervezettet meghaladó részére a bevételi többlet fedezetet nyújtott és 378% tervteljesítést eredményezett.

Likviditási problémák a 2017-es üzleti évben sem jelentkeztek, az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára.

adatok eFt-ban

Eredménykategóriák		2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	141 300	189 620	134,20%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	680 480	720 412	105,87%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	365 036	441 484	120,94%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	422 300	413 357	97,88%
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 819	32 537	121,32%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 420	2 906	120,08%
A.	**Üzemi eredmény**	**5 205**	**19 748**	**379,40%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-5**	**-6**	**120,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**5 200**	**19 742**	**379,65%**

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A társaság legfontosabb feladata 2017. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása.

2017. évi gazdálkodásukat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott, vagy annál magasabb adózás előtti eredményt érjenek el a társaság vagyonának megőrzése, a cég hatékony működésének biztosítása mellett.

Az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben, 6.361 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ezen belül az temetésszolgáltatás és a sírkő tevékenység árbevétele alacsonyabb, a temetőüzemeltetés, virág értékesítés és egyéb árbevétel pedig magasabb összegben realizálódott, mint a terv.

Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 81.000 eFt összegű működési támogatás. A tervtől való elmaradást a vidéki önkormányzatok elmaradt támogatásai okozzák.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a hatékony költséggazdálkodásnak köszönhetően közel 6%-kal kisebb, mint a tervezett. Szintén költségmegtakarítás mutatkozik a személyi jellegű ráfordítások között is, annak ellenére, hogy az 5%-os differenciált béremelést 2017. évben időarányosan sikerült megvalósítaniuk. Az értékcsökkenési leírás a megvalósított beruházások miatt tervet meghaladóan teljesült, és kis mértékű emelkedés mutatkozik az egyéb ráfordítások összegében is, elsősorban a magasabb helyi adófizetési kötelezettség miatt.

A Temetkezési Kft. 2017. évi adózás előtti eredménye az 1.216 eFt-os tervet jelentősen meghaladva 16.379 eFt-ban realizálódott.

A társaság 2017. évben 57.920 eFt-ot fordított beruházásokra. 47.392 eFt összegű önkormányzati forrásból felújításra került a vízvezetékhálózat illetve átépítették a Pazonyi úti kerítést. Ezen felül saját forrásból beszerzésre került egy halottszállító gépjármű, valamint egyéb kis értékű eszközöket is aktiváltak.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	529 740	536 101	101,20%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 000	-3 702	-123,40%
III.	Egyéb bevételek	92 510	87 919	95,04%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 600	267 630	94,04%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	318 934	311 737	97,74%
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	16 502	123,52%
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	8 094	107,35%
A.	**Üzemi eredmény**	**816**	**16 355**	**2004,29%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**400**	**24**	**6,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 216**	**16 379**	**1346,96%**

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A társaság feladatai a tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatokból, illetve más piaci szereplők részére végzett tevékenységekből állnak.

Az Önkormányzattal kötött szerződések alapján a Város-kép Nonprofit Kft. látja el a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a nyiregyhaza.hu, illetve a hellonyiregyhaza.hu weboldalak üzemeltetését, a Digitális Nyíregyháza programon belül kültéri padok, oszlopok működtetését, valamint a városi marketing-kommunikációs tevékenységek ellátását. Ezen feladatokért 2017. évre összesen 180.961 eFt-ot fizetett részére Nyíregyháza MJV Önkormányzata.

Önkormányzaton kívüli piaci bevételei médiareklám bevételekből, az MTVA részére műsorgyártásért kapott összegekből, valamint projektek nyilvánosság biztosításából származó bevételekből állnak, melyekből 2017. évben összesen 144.967 eFt árbevétele származott.

Összes árbevétele 8,76%-kal haladta meg a 2017. évi tervet. Egyéb bevételei között került elszámolásra a Híradó és a Szieszta c. műsorok támogatása, bértámogatás, tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel, valamint fejlesztési céllal elhatárolt támogatások bevétele, összesen 12.792 eFt értékben.

Anyagjellegű ráfordításai az árbevétellel arányosan növekedtek, 8,57%-kal haladták meg a tervezett értéket. A bérköltség 3,01%-kal, míg az értékcsökkenési leírás 21,49%-kal magasabb a tervnél. Az egyéb ráfordítások 73,58%-kal lépték túl a tervet, amelynek oka az iparűzési adó és a társasági adó magasabb összege, valamint a 3.321 eFt-ban elszámolt követelések értékvesztése.

A társaság adózás előtti eredménye az 1.358 eFt-os tervet jelentősen meghaladva, 5.603 eFt-ban teljesült, így egy nyereséges, eseményekben és feladatokban gazdag, tartalmas évet zártak.

A társaság likviditási helyzetének szempontjából rendkívül kedvező esemény volt, hogy Nyíregyháza MJV Önkormányzata tőkeágon 26.000 eFt-ot juttatott a társaságnak plusz forrásként. Ebből 1.000 eFt-tal a jegyzett tőke került megemelésre, 25.000 eFt pedig a tőketartalékba került. Ezzel a tulajdonosi tőkeinjekcióval az elmaradt kötelezettségeit rendezni tudta a társaság. A Nyírinfo

Nonprofit Kft.-től kapott tagi kölcsönt 2017. év végén visszafizették. A társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya jelentősen javult, a saját tőke aránytalanságából eredő problémájuk így megoldódott.

adatok eFt-ban

Eredménykategóriák		2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	299 676	325 928	108,76%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-650	
III.	Egyéb bevételek	10 206	12 792	125,34%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	134 260	145 765	108,57%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	157 123	161 848	103,01%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 219	11 200	121,49%
VII.	Egyéb ráfordítások	7 820	13 574	173,58%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 460**	**5 683**	**389,25%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-102**	**-80**	**78,43%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 358**	**5 603**	**412,59%**

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

A társaság fő feladataként biztosítja a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését. 2017. évben bevételeinek döntő hányadát Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalával kötött szolgáltatási, karbantartási szerződésből származó 81.000 eFt, valamint Nyíregyháza MJV Önkormányzatával kötött, varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartásából befolyó 2.400 eFt összegű árbevétel jelentik.

Bevételeinek másik fő forrása a saját tulajdonú számítógépes munkaállomások bérletéből származik. A Nyíregyházi Sportcentrum, a Temetkezési Kft. és más társaságok részére történő bérbeadásból származó árbevétele 2017. évben 3.226 eFt volt.

Egyéb bevételek között 658 eFt került elszámolásra, ami behajthatatlan követelésekből és munkaügyi támogatásból áll.

A társaság 2017. évi anyagjellegű ráfordításainak összegében megtakarítás mutatkozik a tervhez képest, ami elsősorban a javítás, karbantartás soron jelentkezett. Ez annak köszönhető, hogy 2017 évben a számítógépek működésében nem keletkeztek jelentősebb hibák. A személyi jellegű ráfordítások 3,49%-kal haladták meg a tervezett értéket, aminek oka a dolgozók részére év végén engedélyezett jutalomkifizetés. Az értékcsökkenési leírás a 2017. évre tervezett érték 67,79%-a, mely abból adódik, hogy a tervezett informatikai fejlesztések 2018. évre csúsztak át. Az egyéb ráfordítások összege közel tervszinten alakult.

A társaság 2017. évi adózás előtti eredménye a 2.931 eFt összegű tervhez képest 13.056 eFt-ban realizálódott. A társaság gazdasági körülményei stabilak, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása a folyamatos és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Kft. számára.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 926	86 626	102,00%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	658	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 405	20 224	82,87%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 290	40 662	103,49%
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 500	11 186	67,79%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 500	2 372	94,88%
A.	**Üzemi eredmény**	**2 231**	**12 840**	**575,53%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**700**	**216**	**30,86%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**2 931**	**13 056**	**445,45%**

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

A társaság 2017. évben jelentősen leszűkült feladatkör ellátásával folytatta tevékenységét. A ma már klasszikusnak számító befektetés-szervezési feladatok csökkentek, hiszen a Nemzeti Befektetési Ügynökség (HIPA) és a Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt. (NIPÜF) látja el a befektetési feladatok nagy részét, együttműködve a helyi városfejlesztési társaságokkal és önkormányzatokkal.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. fő feladata 2017. évben a hazai és nemzetközi pályázatfigyelés, továbbá az ipari park gondozása volt, melyből az Önkormányzattal kötött szerződések alapján 14.789 eFt árbevétele származott. Ezen összeg fedezte a társaság működési feladatainak ellátását. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2017. évben 2.238 eFt adózás előtti eredményt realizált.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 790	14 789	99,99%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	146	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 370	3 553	81,30%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 863	3 798	98,32%
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 900	4 677	95,45%
VII.	Egyéb ráfordítások	10	527	5270,00%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 647**	**2 380**	**144,51%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**2**	**-142**	**-7100,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 649**	**2 238**	**135,72%**

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A társaság 2017. évben is folytatta azt az intenzív szakmai munkát, amelynek eredményeként Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont. 2017. évben elsődleges feladat volt számukra a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételük, fejlesztéseik szakmai segítése, tematikus programcsomagok koordinálása, garantált programok kiajánlása és a marketing munka összehangolása.

A turisták elérése érdekében számos marketing akciót bonyolítottak le Romániában, Szlovákiában, Lengyelországban, és egyre több figyelmet fordítottak Ukrajnára is. 2017. évben több forgatócsoport is járt náluk belföldről, Ukrajnából és Lengyelországból. Study tourokat szerveztek Lengyelországból és Budapestről, melyeken bemutatásra kerültek a desztináció turisztikai termékei.

A belföldi forgalom erősítése érdekében együttműködtek a Magyar Turisztikai Ügynökséggel. Újra elkészítették a TDM tagok nyári garantált programjait tartalmazó programajánlót. Együttműködtek Nyíregyháza MJV Önkormányzatával a Modern Városok Program, és a Területfejlesztési Operatív Program keretében a turisztikai fejlesztésekre irányuló nagyprojektek kidolgozásában és megvalósításában.

A folyamatos szakmai munka 2017. évben is meghozta a sikert. 2014 és 2016 után harmadik alkalommal ítélték oda Nyíregyházának az Év Városa elismerő címet az Utazó Magazin által felkért szakemberek és olvasók szavazata alapján. 2017. év egyik legnagyobb eredménye, hogy Magyarországon az első település Nyíregyháza, mely társult tagként felvételt nyert az ENSZ Turisztikai Világszervezetébe.

A társaság gazdálkodása 2017. évben is eredményes volt. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. összes bevétele 65.232 eFt volt, melyből belföldi értékesítés nettó árbevétele 4.730 eFt, az egyéb bevételeké pedig 60.497 eFt. Az egyéb bevételek között 56.650 eFt önkormányzati támogatás, 2.835 eFt fejlesztési céllal elhatárolt támogatás, valamint munkaügyi támogatás került elszámolásra.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 28.858 eFt, a személyi jellegű ráfordításoké 29.513 eFt, az értékcsökkenési leírás pedig 3.881 eFt volt. Egyéb ráfordításként 408 eFt, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 77 eFt került elszámolásra.

A Kft. tárgyévi adózás előtti eredménye 2.495 eFt-ban – a 415 eFt-os üzleti tervet jelentősen meghaladva - realizálódott.

adatok eFt-ban

	Eredménykategóriák	2017. évi terv	2017. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	500	4 730	946,00%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	70 500	60 497	85,81%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	36 440	28 858	79,19%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 055	29 513	98,20%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 850	3 881	100,81%
VII.	Egyéb ráfordítások	200	408	204,00%
A.	**Üzemi eredmény**	**455**	**2 567**	**564,18%**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-40**	**-72**	**180,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**415**	**2 495**	**601,20%**

THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

A társaságot hulladékkereskedelmi tevékenység végzésére alapították. A társaság 2009 óta tevékenységet nem végez. 2017. évben egy készletként nyilvántartott darálógép került értékesítésre, melyből 1.500 eFt árbevétele származott. Anyagjellegű ráfordításainak értéke 1.479 eFt, melynek döntő hányada az értékesített darálógép értéke. Értékcsökkenési leírásként 10 eFt, egyéb ráfordításként pedig 8 eFt került elszámolásra. A társaság 2017. évi adózás előtti eredménye 3 eFt.

A társaságban Nyíregyháza MJV Önkormányzata 95%-os, a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. 5%-os részesedéssel rendelkezett 2017. december 31. napján. A THG az 5%-os tulajdoni hányadot megtestesítő, 300 eFt névértékű üzletrészét 2018.01.01 napjával, névértéken átruházta a többségi tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatára, tekintettel arra, hogy a THG és az ÉAK egyesülése folytán létrejövő cégnek már nincs szüksége a THK-ban lévő üzletrészének megtartására. Így a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2018. 01.01 napjától az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társasággá vált.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2017. évi főbb eredményadatait az előterjesztés 1. számú mellékletében található összefoglaló táblázatban is bemutatjuk.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai a 2017. évi beszámolókat megtárgyalták, és azokat valamennyi bizottság a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

Kivételt képez a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft., a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft., valamint a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. beszámolója. A három társaság Felügyelőbizottsága jelen előterjesztés elkészítését követően tárgyalja csak beszámolókat, így az ott meghozott határozatok a bizottsági ülésen kerülnek majd ismertetésre.

A társaságok könyvvizsgálói elvégezték a 2017. évi beszámolók könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentések a beszámolók mellékleteit képezik.

A 2017. évi beszámolókat áttekintettük, azok megbízható és valós képet adnak a társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolókat a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Dr. Kovács Ferenc

1.számú melléklet

Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2017. évi eredményadatai

	Eredménykimutatás	Nyírvv	Nyírtávhő	Sóstó	THG	Állatpark	Sport centrum	Színház	Temetkezés	Város-kép	Nyírinfo	Ipari Park	Turisztika	THK	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbev.	3 388 232	3 634 410	1 342 727	2 249 603	938 782	260 996	189 620	536 101	325 928	86 626	14 789	4 730	1 500	**12 974 044**
II.	Aktivált saját telj.ért	15 456	20 260	30 072	-452	0	0	0	-3 702	-650	0	0	0	0	**60 984**
III.	Egyéb bevételek	1 694 385	1 226 416	156 896	249 727	71 075	505 427	720 412	87 919	12 792	658	146	60 497	0	**4 786 350**
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 368 064	3 574 429	693 788	962 115	406 863	316 923	441 484	267 630	145 765	20 224	3 553	28 858	1 479	**9 231 175**
V.	Személyi jellegű ráford.	2 503 767	580 280	615 318	999 315	482 328	312 062	413 357	311 737	161 848	40 662	3 798	29 513	0	**6 453 985**
VI.	Értékcsökkenési leírás	131 721	325 867	106 788	39 280	45 592	50 521	32 537	16 502	11 200	11 186	4 677	3 881	10	**779 762**
VII.	Egyéb ráfordítások	85 205	248 639	109 204	156 339	35 157	55 218	2 906	8 094	13 574	2 372	527	408	8	**717 651**
A.	**Üzemi eredmény**	**9 316**	**151 871**	**4 597**	**341 829**	**39 917**	**31 699**	**19 748**	**16 355**	**5 683**	**12 840**	**2 380**	**2 567**	**3**	**638 805**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	12	53	156	48	63	24	3	135	21	216	8	5	0	**744**
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	281	7	1 717	3 697	2 666	36	9	111	101	0	150	77	0	**8 852**
B.	**Pénzügyi műv eredm.**	**-269**	**46**	**-1 561**	**-3 649**	**-2 603**	**-12**	**-6**	**24**	**-80**	**216**	**-142**	**-72**	**0**	**-8 108**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**9 047**	**151 917**	**3 036**	**338 180**	**37 314**	**31 687**	**19 742**	**16 379**	**5 603**	**13 056**	**2 238**	**2 495**	**3**	**630 697**
X.	Adófizetési kötelezettség	4 969	3 226	307	18 223	415	324	48	1 491	610	637	222	29	0	**30 501**
D.	**Adózott eredmény**	**4 078**	**148 691**	**2 729**	**319 957**	**36 899**	**31 363**	**19 694**	**14 888**	**4 993**	**12 419**	**2 016**	**2 466**	**3**	**600 196**

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 2.740.770 eFt mérleg főösszeggel, 4.078 eFt adózott eredménnyel, és 4.078 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 7.680.299 eFt mérleg főösszeggel, 148.691 eFt adózott eredménnyel, és 148.691 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2017. évről szóló beszámolóját 3.372.198 eFt mérleg főösszeggel, 2.729 eFt adózott eredménnyel, és 2.729 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 809.606 eFt mérleg főösszeggel, 31.363 eFt adózott eredménnyel, és 31.363 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 273.701 eFt mérleg főösszeggel, 19.694 eFt adózott eredménnyel, és 19.694 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 481.103 eFt mérleg főösszeggel, 14.888 eFt adózott eredménnyel, és 14.888 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 121.226 eFt mérleg főösszeggel, 4.993 eFt adózott eredménnyel, és 4.993 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 151.613 eFt mérleg főösszeggel, 12.419 eFt adózott eredménnyel, és 12.419 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 194.461 eFt mérleg főösszeggel, 2.016 eFt adózott eredménnyel, és 2.016 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 40.613 eFt mérleg főösszeggel, 2.466 eFt adózott eredménnyel, és 2.466 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 4.876 eFt mérleg főösszeggel, 3 eFt adózott eredménnyel, és 3 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2018. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.680.710 eFt mérleg főösszeggel, 36.899 eFt adózott eredménnyel, és 36.899 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

1.

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

2017. évi Üzleti Jelentés

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Ignéczi Csabáné
ügyvezető

40

Tartalomjegyzék

Cégbemutatás ..... 4.
A Társaság alapadatai ..... 4.

Bevezető ..... 5.

Gazdasági-pénzügyi beszámoló ..... 10.

I.A 2017. évi gazdálkodás áttekintése a bázis és terv adathoz viszonyítva ..... 10.
I.1.A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdasági és pénzügyi helyzete ..... 10.
I.1.1 Bevételek bemutatása ..... 11.
I.1.2 Költségek, ráfordítások alakulása ..... 17.
I.2. Eszközök bemutatása. ..... 29.
I.3. Források bemutatás ..... 33.
II. A Társaság kommunikációs,marketing tevékenysége. ..... 35.
III. A Társaság foglalkoztatás politikája ..... 36.

Eredményesség alakulása irodánként ..... 38.

1. KÖZTERÜLET-FENNTARTÁSI IRODA ..... 38.
(a) Köztisztasági feladatok ..... 40.
(b) Zöldfelület fenntartási tevékenység ..... 43.
(c) Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatási tevékenység ..... 51.
(d) Egyéb városüzemeltetési tevékenység ..... 52.

2. KÖZTERÜLET KEZELÉSI ÉS KÖZLEKEDÉSI IRODA ..... 58.
(a) Közterület kezelési feladatok ..... 59.
(b) Közterület kezelési és parkolási feladatok ..... 66.

3. MŰSZAKI IRODA ..... 71.
(a) Energetikai feladatok ..... 72.
(b) Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés ..... 76.
(c) Egyéb feladatok ..... 78.

4. KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÉS ÁLLATEGÉSZSÉGÜGYI CSOPORT 80.
(a) Közfoglalkoztatási feladat ..... 81.
(b) Állategészségügyi tevékenység ..... 86.

5. PIAC ÉS VÁSÁRTÉR ÜZEMELTETÉSI IRODA ..... 90.

6. GÉPJÁRMŰ JAVÍTÁSI ÉS GÉPÜZEMELTETÉSI IRODA ..... 92.

7. JOGI ÉS ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG ..... 94.

HA

8. NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ, ÜZEMELTETÉSRE ÁTVETT ÉS SAJÁT INGATLANOK KEZELÉSE ..... 99.
(a) NLC ingatlanok kezelése ..... 100.
(b) Saját ingatlanok kezelése ..... 100.
(c) Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése ..... 101.

IX. Mellékletek ..... 105.

A Társaság alapadatai

Társaság neve:	**NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján, 2011. január 10. napjával
Címe:	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
Működési formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alakulás időpontja:	1990. április 15.
Alapító:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.
Jegyzett tőke:	705 170 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Adószám:	10363315-2-15
Cégjegyzés száma:	Cg. 15-09-060275
Képviseletre jogosult:	4/2011. (VI.9.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2011. június 14. napjától 2017.06.21. napjáig: **Bocskai Péter** Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Selyem u. 42. 5/2017. (VI.22.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2017. június 22. napjától határozatlan időre, visszahívásig megbízási jogviszony keretében: 8/2017. (VIII.14.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat szerint 2017.08.15. napjától határozatlan időre, visszahívásig munkaviszony keretében: **Ignéczi Csabáné** Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u.67.

h3

Bevezető

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság.

Társaságunk 2017. évre munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2017. (IV.06.) GT/NYÍRVV Kft számú határozata által elfogadott üzleti terv alapján végezte. Üzleti jelentésünk az üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak, költségráfordításainak alakulását.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. a városvezetés céljaival összhangban nagy hangsúlyt fektet arra, hogy a rábízott feladatokat teljesítse, a városüzemeltetés tevékenységeit ellássa, képes legyen rugalmasan reagálni a kihívásokra, biztosítsa hatékony és eredményes gazdálkodását.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 75/2017. (III.30.) számú határozatával társaságunk törzstőkéjének 28 millió forinttal történő felemelését határozta el a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan társaságba apportálásával, melyet a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága 2017.04.28. időponttal bejegyzett.

Társaságunk alapítói okirata 2017.06.22-én Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 5/2017.(VI.22.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata szerint módosításra került, mely szerint a Társaság ügyvezetőjének Ignéczi Csabánét nevezte ki 2017. június 22. napjától határozatlan időre, visszavonásig, aki tevékenységét megbízási jogviszony keretében végezte, majd a 9/2017.(VIII.15) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozat szerint 2017.08.15. napjától munkaviszony keretében.

Bocskai Péter részére a Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadta a 2017. évi időarányos prémium önértékelését és javasolta annak kifizetését.

A felelősségteljes gazdálkodás érdekében, a fenntarthatóságot biztosító költséghatékony feladatok ellátását tartjuk szem előtt.

Nyíregyháza lakossága, illetve az ide látogató emberek városunkat a közterületek állapota alapján ítéli meg, így kiemelt jelentőségűnek tartjuk a köztisztasági, zöldfelületi és a köztéri berendezéseink fenntartásának, fejlesztésének és ápolásának feladatait.
Az elmúlt években bebizonyítottuk, hogy előrelátó és tudatos szakmai tervezésekkel, a végrehajtott fejlesztésekhez illeszkedő, megfelelő színvonalú fenntartással folyamatosan fejlődhet és tovább szépülhet városunk.
Feladataink szakszerű elvégzése kiemelkedő jelentőséggel bír, hiszen bármerre is járunk, folyamatosan szembesülhetünk tevékenységeink eredményeivel. Terveink végrehajtásával egy élhető város fenntartása és üzemeltetése válhat valóra, mely mind városképi, mind pedig idegenforgalmi szempontokból meghatározó funkciót lát el.

Társaságunk jelenleg több mint 4 millió négyzetméteren végez zöldfelület fenntartást. Szeretnénk a város virágágyait változatosabbá tenni, aminél a hangsúly a kreativitásra és fenntarthatóságra helyeződik, nem pedig a rövid életű, költséges fajokból álló látványosságokra.

Sokat fejlődtek zöldfelületeink mind mennyiségben mind minőségben, ezért a szakszerű fenntartás érdekében szükségszerű folyamatosan rendelkezésre álló szakmai végzettséggel

44

rendelkező szakemberek alkalmazása. Sok esetben a minőségi változások jelentős többletfeladatot jelentenek, így a gyepfelületeket felváltó parkosítások fenntartása más összetételű fenntartást kíván.
Gyepfelületeink jó minőségben tartása az ápolások elvégzése nélkül nem valósítható meg. Ekkora felület tartós kezelését fejlesztések nélkül nem lehet elvégezni, ezek elmaradása esetén zöldfelületeink és egyúttal a felújított területek állapota is gyorsan leromlik.

A Tulajdonos közfeladatai ellátásának egy részével Társaságunkat bízta meg, és a feladat ellátásához kizárólagos jogot biztosított részünkre.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően 2017. évben is az üzemeltetésre átvett vagyonelemeket rendeltetésszerűen, a rendes gazdálkodás szabályainak megfelelően, a vagyonra vonatkozó biztonsági előírások betartásával, a közvagyont használó személytől elvárható gondossággal, mások jogainak és törvényes érdekeinek sérelme nélkül üzemeltettük.

A közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátása a parkfenntartás, a földútkarbantartás, kátyúzás és síktalanítás területén jelentős bizonytalanságot hordoz magában az előre nem látható időjárási tényezők miatt.

A napi közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásán túl utak, járdák, közvilágítás, szökőkút és öntözőhálózat kerültek fejlesztésre, játszóterek újultak, kondiparkok épültek, tanpálya került kialakításra.

2017.10.02-án lépett hatályba a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítása, amely az alábbi pontokban módosult:
- a rendeletben 1 óráról 4 óra időtartamra emelkedett a sürgősségi betegellátást végző háziorvosok számára biztosított kedvezményes fizető parkoló használat
- bevezetésre került egy új bérlet típus, mely a Búza téri nagy parkolóba szól a Búza téri piaci árusok számára, akik Társaságunkkal szerződéses jogviszonyban állnak
- megszüntetésre került a nem-fizető parkolókban a kizárólagos parkoló használata

Társaságunk továbbra is az üzleti céllal tovább nem értékesített reklámtáblák kihelyezését engedélyezi és ellenőrzi. Ezen a területen az idei évben jelentős változás indult el, mivel 2017. november 01-jén életbe lépett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelete, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámtáblák helyzetét. A korábban közterületre kihelyezett táblák tulajdonosainak le kell folytatniuk egy településkép védelmi eljárást, és amennyiben megkapják a hozzájárulást az Önkormányzattól, csak akkor köthetünk közterület bérleti szerződést. 2017. év végi tapasztalat alapján drasztikus csökkenés várható az elhelyezett reklámtáblák számában.

Az Állategészségügyi telep az állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeinek, zökkenőmentes üzemeltetésének 2017. évben is folyamatosan eleget tett. Legfontosabb célunk volt a telepen lévő kutyák örökbeadása, ennek eredményeként - bár a jogszabály lehetőséget ad az altatásra - a Nyíregyházi Gyepmesteri telepen 2017. évben sem volt altatás!

2017. évben kiemelt szerepet kapott a hosszú közfoglalkoztatási programok mellett, a közfoglalkoztatásban résztvevők, elsősorban alacsony iskolai végzettségűek képzése, valamint a hajléktalanok és a speciális problémákkal rendelkező álláskeresők foglalkoztatásba történő bevonása.

45

2017. évben az áthúzódó programokkal együtt 19 foglalkoztatási, képzési és egyéb országos programot szerveztünk, bonyolítottunk.
2017. évben átlagosan 1099,5 fő, de legkevesebb 3000-3500 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidővel, határozott idejű munkaviszonnyal. Az év végéig közfoglalkoztatás keretében 3335 főt foglalkoztattunk, illetve ennyi közfoglalkoztatásra, valamint egyéb támogatott foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesítettünk. 2017. évben OKJ-és és betanított képzésben 728 fő vett részt.
A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változott, de a támogatás mértéke szinte minden program esetében 100 % volt.
2017. évben ismételten megrendezésre került szeptember 14-én Nyíregyházán a II. Közfoglalkoztatási Kiállítás, melyen városunkat Társaságunk képviselte. A kiállításon a felhasznált, felállított faházak, a 2016. évi Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében készültek. A kiállításon bemutattuk a Speciális Közfoglalkoztatási Program, valamint a Hajléktalan Közfoglalkoztatási program keretében előállított termékeket (komposztáló láda, madáretető, madárodú, papír brikett, fa kerti ágyásszegély).

2017. évet a közfoglalkoztatás terén sikeres évnek mondhatjuk, hiszen a NYÍRVV Nonprofit Kft - megyei jogú városok közül elsőként - „A közfoglalkoztatási programok megvalósításában nyújtott kiemelkedő szakmai tevékenysége elismeréséül" belügyminiszteri elismerést és nagy értékű tárgyi eszköz vásárlására 7 millió forintot kapott. A támogatást 1 db traktor és 1 db pótkocsi vásárlására fordítottuk.

A Speciális Közfoglalkoztatási program 2017. április 1-től 2017. augusztus 31-ig tartott, melynek keretében 40 fő foglalkoztatása valósult meg napi 6 órás munkaidővel. A program során 50 db komposztáló láda, 25 db madáretető és 25 db madárodú összeállítását végezték el, melyek önkormányzati intézményekben, illetve közterületen kerültek kihelyezésre.

A stadionfejlesztési projekt még nem indult el, így a Városi Stadionban csak a szokásos üzemeltetési, karbantartási feladatokat végeztük folyamatosan, így az épületek karbantartását, a parkok nyírását, pályakarbantartást és egyéb munkákat.

2017. június 30. időponttal a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. bérleti szerződése módosult, mivel a labdarúgó utánpótlás teljes létszámmal átkerült 2017. július 01 napjával a Nyíregyháza Spartacus Football Clubhoz. A további zavartalan működéshez a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stadionban lévő bútorait Társaságunk megvásárolta.

Az NYVSC pályán továbbra sem végeztünk összetettebb feladatokat, mivel a spottelep teljes területén egy új atlétikai sportcentrum építésére kerül majd sor. A pályán csak a legszükségesebb hibaelhárítási munkálatok kerültek elvégzésre az üzemeltetés során.

Az Örökösföldi Sportpályán a két élőfüves pálya átadás-átvétele a város, a Spartacus FC Kft., és Társaságunk között jött létre, amelynek keretében az élőfüves edzőpálya nyírását, lyuggatását, filcezését, gyomirtását, műtrágyázását és vonalazásokat Társaságunk végezte, ami áthárításra került a Spartacus FC Kft részére, aki ezeket a pályákat egyedül használja felkészülési edzésekre illetve edzőmérkőzésekre.

A szigligeti táborozás az idei évben 2017.06.19-én kezdődött és 08.19. napján ért véget. Összesen 9 turnusban közel 1150 nyíregyházi lakóhelyű, alapfokú iskolai tanuló vett részt. A táborban ettől az évtől a gyerekek is használhatták a wi-fit. A Gyermektábor zavartalan üzemeltetéséhez elvégeztük a szükséges javítási, karbantartási munkákat, pótoltuk a hiányzó és

46

elhasználódott eszközöket. A tábor területén az elavult, balesetveszélyes játszótér helyreállítása is megtörtént, a nyári táboroztatás zavartalanul működött. Szigligeti Gyermeküdülő területén új kondipark került kialakításra, illetve a Michlen Hungária Kft.-től kapott gumitégla felhasználásával strandröplabda pályát alakítottunk ki, melyet a gyerekek és felnőttek is egyaránt nagy örömmel vettek használatba.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította az Üzemeltetési Szerződésünket, amely 2. számú mellékletének módosítása szerint a Kossuth tér 8. szám alatti ingatlan, a Szabadtéri Színpad, illetve a Henger sor 10. szám és Vay Ádám krt.6. szám alatt működő tanműhelyek kikerültek üzemeltetésünkből, míg a Szent István u.3. szám alatti ingatlannal kibővült az üzemeltetési feladatunk.

74/2017. (III.30.) számú közgyűlési határozattal további szerződésmódosítás történt, mely szerint 2017. április 1. napjával a Bencs Villa és Vendégház is kikerült az üzemeltetésünkből.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 226/2017.(IX.28.) számú határozatával döntött a Társaságunk üzemeltetésében lévő Luther u. 3. szám alatti 160/1/A/22 hrsz.-ú ingatlanban lévő iroda valamint az István u. 17. haszonkölcsön szerződéssel nem érintett területének visszaadásáról, ezzel egyidejűleg üzemeltetésre kaptuk a Szent I.u.1. sz. alatt található 4/A/24 hrsz.-ú ingatlant iroda céljára történő hasznosításra.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította a 2013. szeptember 26. napján létrejött Egységes Szerkezetű Üzemeltetési Szerződést 2017. február 1-i hatálybalépéssel. A módosítás a szerződés 1. és 2. számú mellékletét érintette. Az 1. számú mellékletben aktualizálásra került az üzemeltetésünkben lévő önkormányzati bérlakás állomány, mivel 2013 óta több önkormányzati bérlakás visszaadásra került az Önkormányzat részére, illetve átkerült Társaságunk üzemeltetésébe.

Az önkormányzati lakások átlagéletkora több mint 40 év, így műszaki állapota elavult. Az önkormányzati lakásállomány kezelését, műszaki karbantartását folyamatosan végezzük. Az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása jelenti a lakáskarbantartási csoport számára a legnagyobb feladatot, a bérlőktől érkező kisebb javításokkal, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkákkal együtt a fizikai létszámot tekintve a munkaidő ráfordítás 39 %-a érintette ezt a területet. A lakások helyreállítása során többnyire egyszerűsített műszaki tartalommal történt a megvalósítás, néhány esetben került sor teljes helyreállításra.

A tárgyévben kialakításra került a beruházási terveink között is szereplő Piaccsarnok területéhez kapcsolódó parkoló a Búza utca felőli oldalon.

A Vásártér előtt elhaladó kerékpárúthoz kapcsolódó fejlesztés, az új Főkapu építése befejeződött, megvalósult a Vásártér területén lévő zúzottköves terület rendezése, helyreállítása.

A gépüzemeltetési iroda elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ezzel összefüggésben a társaság havi üzemanyag elszámolása, üzemanyag- rendelése és kút karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés, másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében - külső piaci szolgáltatás végzése.

hF

Az iroda a javítási óradíjai mértékén 2014. év óta nem változtatott. A meglévő ügyfelek mind teljesebb kiszolgálására törekedve sikerült bővíteni szolgáltatásainkat, így a gépjárművek klíma rendszerének hibafeltárását, javítását és gáz felöltését is probléma nélkül el tudtuk végezni.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. legfontosabb célja, hogy növeljük a megyeszékhelyen élők elégedettségét, komfortérzetét - ezen keresztül a társaságunk iránti bizalmat - és pontos információkat nyújtsunk cégünk működéséről.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. stratégiai célja, hogy a Társaságra bízott feladatokat egyre magasabb és magasabb szinten lássa el, a városüzemeltetés alapvető és újonnan megjelenő tevékenységeit lefedje, valamint képes legyen rugalmasan reagálni a különböző kihívásokra.

Összhangban a város vezetés stratégiai céljával a Társaság a jövőben is nagy hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának továbbfejlesztésére, valamint az épített és természetes környezet megóvására és fejlesztésére hozzájárulva ahhoz, hogy Nyíregyháza olyan várossá váljon, ahol érdemes élni, ahová érdemes ellátogatni.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

GAZDASÁGI – PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

I. A 2017. évi gazdálkodás áttekintése a bázis és terv adatokhoz viszonyítva

I. 1. A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdasági és pénzügyi helyzete

Az alábbi táblázat tartalmazza társasági szinten a 2017. évi eredményesség alakulását.

adatok e Ft-ban

Társasági összesen	2016.évi tény eFt	2017. évi terv eFt	2017. évi tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv	2017. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	1 048 794	1 091 947	1 062 559	101,31%	97,31%	-29 388
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 818 107	1 783 531	1 775 051	97,63%	99,52%	-8 480
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	649 121	648 393	550 622	84,83%	84,92%	-97 771
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	2 467 228	2 424 082	2 325 673	94,26%	95,94%	-98 409
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 629	0	15 456	33,87%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%	83 950
Bevétel összesen	**5 398 070**	**5 126 464**	**5 098 073**	**94,44%**	**99,45%**	**-28 391**
Anyagjellegű ráfordítás	2 417 919	2 418 666	2 368 064	97,94%	97,91%	-50 602
Személyi jellegű ráfordítás	2 643 538	2 506 393	2 503 767	94,71%	99,90%	-2 626
Értékcsökkenési leírás	132 087	115 923	131 721	99,72%	113,63%	15 798
Egyéb ráfordítás	150 087	56 908	85 205	56,77%	149,72%	28 297
Tevékenység összes közvetlen költsége	**5 343 696**	**5 097 890**	**5 088 757**	**95,23%**	**99,82%**	**-9 133**
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 277	-5 443	-269	5,10%	4,94%	5 174
Adózás előtti eredmény	**49 097**	**23 131**	**9 047**	**18,43%**	**39,11%**	**-14 084**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	179 779	181 190	179 037	99,59%	98,81%	-2 153
- átadott	179 779	181 190	179 037	99,59%	98,81%	-2 153
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**49 097**	**23 131**	**9 047**	**18,43%**	**39,11%**	**-14 084**

A közvetett költségek tevékenységre osztott része a Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott elvekkel összhangban - vetítési alap: a tevékenységek bevétele kompenzáció nélkül - került felosztásra.

A közszolgáltatási feladatokra előirányzott kompenzáció összege 2017. évben tevékenység-csoportonként 1/12-del került lehívásra szerződés szerint.

Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított összeg lehívása időarányosan havi vagy negyedéves bontásban megtörtént.

A fenti táblázat mutatja Társaságunk irodáinak összesített bázis-terv-tény- eredmény adatait, illetve tervhez viszonyított mértékének változását.

A tervadatok az eredeti költségvetésben biztosított összeget tartalmazzák, mely a tárgyév során módosításra került mind a közszolgáltatási, mind üzemeltetési feladatok tekintetében.

A Társaság adózás előtti eredménye a bázisévhez viszonyítva 18,43 %, a tervhez viszonyítva 39,11 %-os teljesítést mutat.

Összességében megállapítható, hogy a bevétel 28 391 e Ft-tal, a költség 9 133 e Ft-tal kevesebb, mint a tervösszeg.

Az adózás előtti eredmény tervhez viszonyított 14 084 e Ft-os csökkenése a nagyobb arányú bevétel kiesésével magyarázható.

Az egyes irodák részletes eredmény és költségkimutatásai beszámolónk mellékletét képezi.

19

I.1.1. Bevételek bemutatása

adatok e Ft-ban

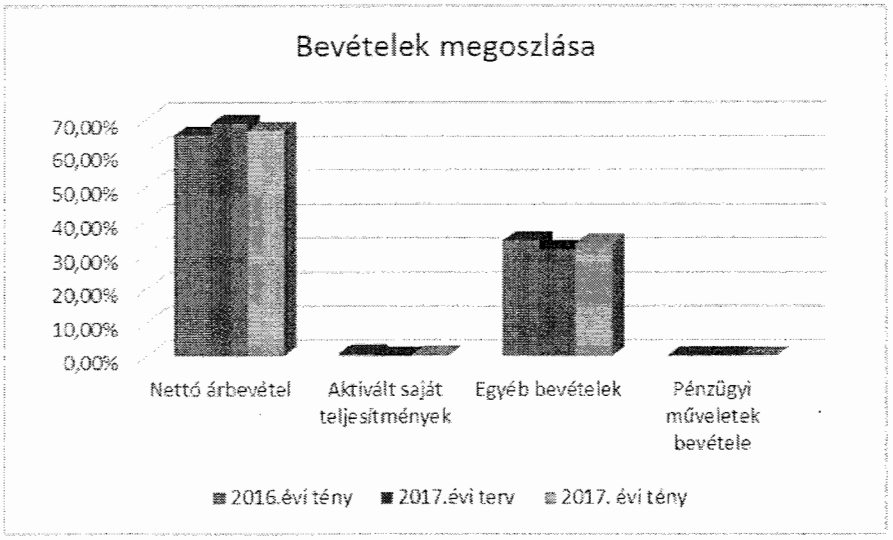
Bevétel	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017. tény /2016. tény %	Index 2017. tény /2017. terv %
Nettó árbevétel	3 516 022	3 516 029	3 388 232	96,37%	96,37%
Aktivált saját teljesítmények	45 629	0	15 456	33,87%	0,00%
Egyéb bevételek	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%
Pénzügyi műveletek bevétele	57	53	12	21,05%	22,64%
Összesen:	**5 398 062**	**5 126 517**	**5 098 085**	**94,44%**	**99,45%**

Társasági szintű összbevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 94,44 %-os, a tervhez képest 99,45 %-os teljesítést mutat.

Az alábbi táblázat az összes bevételen belül az egyes bevétel típusok százalékos arányának alakulását mutatja be:

adatok e Ft-ban

Bevételek	2016. évi tény bevétel aránya	2017. évi terv bevétel aránya	2017. évi tény bevétel aránya
Nettó árbevétel	65,13%	68,59%	66,46%
Aktivált saját teljesítmények	0,85%	0,00%	0,30%
Egyéb bevételek	34,02%	31,41%	33,24%
Pénzügyi műveletek bevétele	0,00%	0,00%	0,00%
Összesen:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**



A nettó árbevétel aránya az összbevételen nőtt, mivel bázisévben 65,13%, tárgyévben 66,46% volt.

Az egyéb bevételek aránya az összbevételen belül a bázisévben 34,02 %, míg tárgyévben 33,42%. Az eltérés a közfoglalkoztatotti támogatások mértékének változásával magyarázható.

50

➢ **Nettó árbevétel**

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi nettó árbevétel összetételét bázis-terv-tény viszonylatban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Nettó árbevétel	3 516 022	3 516 029	3 388 232	96,37%	96,37%
melyből					
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 048 794	1 091 947	1 062 559	101,31%	97,31%
Kifizetett, előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	2 467 228	2 424 082	2 325 673	94,26%	95,94%

A Társaság nettó árbevétele összességében a bázisévhez és tervhez viszonyítva is 3,63 %-kal kevesebb.

Nettó árbevételünk saját piaci tevékenység bevételéből és az Önkormányzat felé nyújtott Éves közszolgáltatási szerződésben illetve az Egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek nyújtásához biztosított kompenzációból tevődik össze.

Az összetételét vizsgálva a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel a bázistól 1,31%-kal lett magasabb, a tervtől viszont 2,69%-kal maradt el. Piaci tevékenységből származó árbevételből a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó saját bevétel 460 952 e Ft, üzemeltetésre kapott és saját tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó saját árbevétel 601 607 e Ft.
A tervhez viszonyított bevétel elmaradást a Vásártéren 2017. évben elkezdett fejlesztések miatti forgalomkiesés befolyásolta.

A kifizetett kompenzáció a bázis évhez képest 5,74%-kal, a tervhez képest 4,06%-kal volt kevesebb. Ennek oka a fejlesztésekhez kapcsolódik, mivel a közszolgáltatási szerződés 2. számú mellékletében szereplő beruházás, felújításokra előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a tényleges befejezések miatt.

51

A Társaság bevételének 2017. évi bázis-terv-tény alakulását a következő táblázat részletezi irodánkénti bontásban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény (nettó eFt)			2017. évi terv (nettó eFt)			2017. évi tény (nettó eFt)			Index (2017. évi tény/2016. évi tény)			Index (2017. évi tény /2017. évi terv)		
	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját %	Önkorm. %	Össz: %	Saját %	Önkorm. %	Össz: %
Közterület-fenntartási Iroda	**25 355**	**481 012**	**506 367**	**25 732**	**563 625**	**589 357**	**23 711**	**566 547**	**590 258**	**93,52**	**117,78**	**116,57**	**92,15**	**100,52**	**100,15**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	9 709	258 567	268 276	10 349	338 661	349 010	9 394	337 032	346 426	96,76	130,35	129,13	90,77	99,52	99,26
Köztisztasági tevékenység	12 630	147 000	159 630	12 234	147 000	159 234	11 956	147 000	158 956	94,66	100,00	99,58	97,73	100,00	99,83
Kisegítő mg.i szolgáltatási tevékenység	0	21 665	21 665	0	21 665	21 665	0	21 665	21 665	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	3 016	53 780	56 796	3 149	56 299	59 448	2 361	60 850	63 211	78,28	113,15	111,29	74,98	108,08	106,33
Közterület-kezelési és Közl. Iroda	**396 691**	**1 114 792**	**1 511 483**	**427 543**	**1 087 098**	**1 514 641**	**426 398**	**977 459**	**1 403 857**	**107,49**	**87,68**	**92,88**	**99,73**	**89,91**	**92,69**
Útkezelési tevékenység	2 215	965 083	967 298	2 017	937 389	939 406	1 220	827 750	828 970	55,08	85,77	85,70	60,49	88,30	88,24
Csapadékvíz- és belvízelvezetési tevékenység	453	149 709	150 162	0	149 709	149 709	794	149 709	150 503	175,28	100,00	100,23	0,00	100,00	100,53
Parkolás és közterület-használat	382 571	0	382 571	425 526	0	425 526	408 064	0	408 064	106,66	0,00	106,66	95,90	0,00	95,90
Borbánya rekultiváció	11 452	0	11 452	0	0	0	16 320	0	16 320	142,51	0,00	142,51	0,00	0,00	0,00
Közfoglalkoztatási csoport	**1 521 190**	**205 183**	**1 726 373**	**1 110 873**	**402 000**	**1 512 873**	**1 423 561**	**213 691**	**1 637 252**	**93,58**	**104,15**	**94,84**	**128,15**	**53,16**	**108,22**
Közfoglalkoztatási tevékenység	1 518 493	132 092	1 650 585	1 108 373	337 000	1 445 373	1 421 094	140 849	1 561 943	93,59	106,63	94,63	128,21	41,79	108,07
Állategészségügyi tevékenység	2 697	73 091	75 788	2 500	65 000	67 500	2 467	72 842	75 309	91,47	99,66	99,37	98,68	112,06	111,57
Műszaki Iroda	**33 992**	**600 569**	**634 561**	**24 999**	**526 473**	**551 472**	**20 758**	**526 939**	**547 697**	**61,07**	**87,74**	**86,31**	**83,04**	**100,09**	**99,32**
Energiaellátás	**22 171**	**391 572**	**413 743**	**8 437**	**329 623**	**338 060**	**8 376**	**330 089**	**338 465**	**37,78**	**84,30**	**81,81**	**99,28**	**100,14**	**100,12**
Közvilágítás	0	238 895	238 895	0	236 237	236 237	0	236 703	236 703	0,00	99,08	99,08	0,00	100,20	100,20
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	22 171	142 756	164 927	8 437	83 465	91 902	8 376	83 465	91 841	37,78	58,47	55,69	99,28	100,00	99,93
Települési vízellátás	0	9 921	9 921	0	9 921	9 921	0	9 921	9 921	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Térfigyelő rendszer karbantartás	**0**	**3 728**	**3 728**												
Lakóingatlan kezelés	**11 821**	**205 269**	**217 090**	**16 562**	**196 850**	**213 412**	**12 382**	**196 850**	**209 232**	**104,75**	**95,90**	**96,38**	**74,76**	**100,00**	**98,04**
Lakóingatlan kezelés	11 821	205 269	217 090	16 562	196 850	213 412	12 382	196 850	209 232	104,75	95,90	96,38	74,76	100,00	98,04
Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átadott ingatlanok	**121 861**	**197 764**	**319 625**	**101 411**	**181 886**	**283 297**	**101 530**	**181 886**	**283 416**	**83,32**	**91,97**	**88,67**	**100,12**	**100,00**	**100,04**
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., szolgáltatóház, Bencs Villa, egyéb NLC)	4 934	43 579	48 513	3 998	38 579	42 577	5 907	38 579	44 486	119,72	88,53	91,70	147,75	100,00	104,48
István u. 17.	0	0	0	0	0	0	10 267	0	10 267	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Szigliget gyermeküdülő	24 921	15 748	40 669	27 413	17 323	44 736	24 126	17 323	41 449	96,81	110,00	101,92	88,01	100,00	92,65
Sportlétesítmények	86 693	128 437	215 130	70 000	118 110	188 110	61 230	118 110	179 340	70,63	91,96	83,36	87,47	100,00	95,34
Ózon Panzió és Vadászház 2016.02.16-ig	4 801	0	4 801												
Szabadtéri Színpad 2016.04.28-tól	512	0	512												
Tanműhelyek	0	10 000	10 000	0	7 874	7 874	0	7 874	7 874	0,00	78,74	78,74	0,00	100,00	100,00
Saját ingatlanok	**1 232**	**0**	**1 232**	**1 262**	**0**	**1 262**	**2 017**	**0**	**2 017**	**163,72**	**0,00**	**163,72**	**159,83**	**0,00**	**159,83**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 232	0	1 232	1 262	0	1 262	2 017	0	2 017	163,72	0,00	163,72	159,83	0,00	159,83
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	**438 136**	**0**	**438 136**	**476 000**	**0**	**476 000**	**447 386**	**0**	**447 386**	**102,11**	**0,00**	**102,11**	**102,11**	**0,00**	**102,11**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	**28 830**	**0**	**28 830**	**32 500**	**0**	**32 500**	**38 292**	**0**	**38 292**	**132,82**	**0,00**	**132,82**	**117,82**	**0,00**	**117,82**
Árbevételek összesen:	**2 567 287**	**2 599 320**	**5 166 607**	**2 200 320**	**2 761 082**	**4 961 402**	**2 483 653**	**2 466 522**	**4 950 175**	**96,74**	**94,89**	**95,81**	**112,88**	**89,33**	**99,77**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**45 629**	**0**	**45 629**				**15 456**	**0**	**15 456**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Egyéb bevételek	**185 769**	**0**	**185 769**	**165 062**	**0**	**165 062**	**132 442**	**0**	**132 442**	**71,29**	**0,00**	**71,29**	**80,24**	**0,00**	**80,24**
Pénzügyi műveletek bevételei	**57**	**0**	**57**	**53**	**0**	**53**	**12**	**0**	**12**	**21,05**	**0,00**	**21,05**	**22,64**	**0,00**	**22,64**
Társasági bevételek mindösszesen:	**2 798 742**	**2 599 320**	**5 398 062**	**2 365 435**	**2 761 082**	**5 126 517**	**2 631 563**	**2 466 522**	**5 098 085**	**94,03**	**94,89**	**94,44**	**111,25**	**89,33**	**99,45**

52

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi irodánkénti összárbevétel mértékének eltérését 2017. évi terv adatokhoz viszonyítva:

adatok e Ft-ban

2017. évi árbevétel terv-tény eltérés	Saját árbevétel			Önkormányzati kompenzáció			Összes
	többlet	hiány	eredmény	többlet	hiány	eredmény	eltérés
Közterület fenntartási Iroda		2 021	-2 021	2 922		2 922	901
Közterület kezelési és Közlekedési Iroda		1 145	-1 145		109 639	-109 639	-110 784
Műszaki Iroda							
Energetika		61	-61	466		466	405
Lakóingatlan kezelés,üzemeltetés		4 180	-4 180			0	-4 180
Közfoglalkoztatási csoport							
Állategészségügy		33	-33	7 842		7 842	7 809
Piac és Vásártér üzemeltetési Iroda		28 614	-28 614				-28 614
Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	5 792		5 792				5 792
NLC ingatlanok üzemeltetése							
Tokaji u.3,Hősök tér 9., egyéb	1 909		1 909				1 909
István u.17.	10 267		10 267			0	10 267
Saját ingatlan bérbeadás							
Tüzér u. és Népkert u.	755		755				755
Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése							
Szigligeti Gyermeküdülő		3 287	-3 287				-3 287
Tanműhelyek			0				0
Sportlétesítmények		8 770	-8 770			0	-8 770
	18 723	**48 111**	**-29 388**	**11 230**	**109 639**	**-98 409**	**-127 797**

A tervhez viszonyítva összárbevételünk 127 797 e Ft elmaradást, azaz 3,63 %-os csökkenést mutat.

Saját árbevétel kiesésének indokai:

A Közterület fenntartási Iroda saját árbevétel csökkenésének oka, hogy többet terveztünk az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszírozott zöldfelület kezelési munkálatok ellenértékére és egyéb zöldfelület fenntartási tevékenységekre. A szelektív hulladékgyűjtő szigetek számának csökkenése előidézte a köztisztasági tevékenység bevételének csökkenését.

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda saját árbevétel hiány részét a parkolási tevékenység árbevétel kiesése okozta, mivel a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítására 2017.09.28-án került sor, viszont a 2017. évi tervünkben a parkolási tevékenység tervezett árbevétele már a javaslataink figyelembe vételével készült.

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevétel kiesésének oka a megrendelt karbantartások csökkenéséből adódik.

A Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda árbevétele a tervtől 28 614 e Ft-tal maradt el. 2017. évben a korábbi években elért szinthez képest megemelten terveztünk, az elvárt növekedés az alábbi tényezők miatt elmaradt:

- a Vásártéren a kerékpárút beruházással összefüggő kerítés áthelyezés, valamint az új főkapu építési munkálataival járó területlezárás a Vásártér területén forgalomcsökkenést eredményezett
- 2017. január-február hónapokban tapasztalt rendkívüli hideg idő miatt piacainkon mind az árusítók mind a vásárlók száma csökkent

53

- a Piaccsarnokhoz kapcsolódó parkolók építésének munkálatai negatív hatással voltak a forgalomra, ami az év hátralévő részében már nem kompenzálódott
- a Korányi úti Piacon a régiség vásár területbővítéséből várt helypénz többlet annak engedélyezésének elhúzódása miatt csak szeptember hónaptól jelent meg

Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda a tervhez képest 5 792 e Ft-tal több bevételt realizált, amely az Iroda eredményességét kedvezően befolyásolta.

István u. 17. sz. alatti területre vonatkozóan Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 105/2016.(IV.28.) számú határozata módosította a Társaságunkkal kötött Üzemeltetési Szerződést, melyben átadta üzemeltetésre a haszonkölcsön szerződéssel nem érintett ingatlanrészt. Az Önkormányzat hozzájárult, hogy a Szabolcsi Jégsport Egyesület TAO-s forrásból fedett jégpályát építsen, emiatt szükségessé vált az ingatlanterület kivétele Társaságunk üzemeltetéséből 2017. 09.28-tól. A Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez, melynek a 10 267 e Ft átterhelt összege jelenik meg saját bevételünkben.

Az Önkormányzati kompenzáció árbevétel változás okai:

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda által lebonyolított - közvetített szolgáltatásként áthárított- út- és járdafejlesztések értéke kevesebb lett a tervezett összegnél, illetve az előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a munkálatok várható befejezése miatt.
Az eredeti összegek a tényleges összegeknek megfelelően pontosításra kerültek, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 292/2017.(XII.14.) számú határozatával elfogadott.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 73/2017.(III.30.) sz. határozatával jóváhagyta a Gyepmesteri telep bővítését és eszközbeszerzését bruttó 128 millió forint összegben. Az építési engedélyezési, valamint kiviteli tervezés, a targonca eszközbeszerzése, illetve a hídmérleg felújítása megvalósult, ezek 7 842 e Ft összege jelenik meg többletként.
Mivel a Gyepmesteri telep fejlesztésére vonatkozó építési engedély 2017. október 14. napján emelkedett jogerőre, ezért a bővítésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásával a tényleges beruházás elvégzésének határideje - a munkálatokra szükséges időt, valamint az időjárási körülményeket figyelembe véve - 2018. szeptember 30. napja.

2017. évben a nem lakáscélú ingatlanok kezelésében változás történt, mivel a Bencs Villa 2017.04.01-től kikerült az üzemeltetési feladatokból az ingatlan felújítása miatt.

Az üzemeltetésre átvett ingatlanok esetében a Szabadtéri Színpad a Henger sor 10. tanműhely, a Vay Á. krt. 6. sz. tanműhely, Kossuth u. 8. sz. 2017.02.01-től, a Luther u. 3. sz. és az István u. 17. 2017.09.28-tól kikerült az üzemeltetésünkből, míg a Szent I.u.3. és Szent I. u. 1. sz üzemeltetésével kibővült feladatunk.

- **Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodúk és komposztládák készletre vételéből adódott, állományváltozásként ezen kiosztott készletek összege jelenik meg.

Egyéb bevétel

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi egyéb bevételt és annak összetételét bázis-terv-tény viszonylatban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Egyéb bevétel	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%
melyből					
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	1 650 585	1 445 373	1 561 943	94,63%	108,07%
Egyéb bevétel	185 769	165 062	132 442	71,29%	80,24%

Társasági szintű egyéb bevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 92,27 %-os, a tervhez képest 105,21 %-os teljesítést mutat.

Az összetételét vizsgálva a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások a bázistól 5,37 %-kal lett alacsonyabb, a tervet 8,07%-kal haladta meg. Különféle egyéb bevételek tényleges bevétele bázisévtől 28,71%-kal, tervtől 19,76%-kal maradt el.

Egyéb bevételünk közfoglalkoztatási támogatásainak egyik forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, amely visszafizetési kötelezettség nélkül elszámolás alapján utólag folyósított céltámogatásokat tartalmaz, másik forrása az Önkormányzat felé nyújtott Éves közszolgáltatási szerződésben meghatározott közszolgáltatási tevékenységre biztosított kompenzáció összege.
Az egyéb bevételek 2017. évi részletezése:

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	3037	0	895	29,47%	0,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	1 240	1 540	3 604	290,65%	234,03%
Parkolási pótdíj bevétele	47 268	55 000	40 536	85,76%	73,70%
Helyhasználati pótdíj bevétele	6 802	10 000	5 756	84,62%	57,56%
Közfoglalkoztatás bevétele	1 649 724	1 445 373	1 557 052	94,38%	107,73%
Mezőőri tevékenység támogatása	7 560	8 640	7 830	103,57%	90,63%
Biztosító kártérítése	3 970	4 958	4 409	111,06%	88,93%
OEP, MÁK költségtérítés	1 263	830	682	54,00%	82,17%
Pénzeszköz-többletek	60	65	46	76,67%	70,77%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	58 760	62 562	31 201	53,10%	49,87%
Egyéb bevételek	0	1 308	404	0,00%	30,89%
Követelések visszaírt értékvesztése	23 450	0	16 583	70,72%	0,00%
Egyéb máshova nem sorolható bevételek	0	0	5 431	0,00%	0,00%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	15 703	20 159	19 956	127,08%	98,99%
Céltartalék felhasználás	17 517	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**1 836 354**	**1 610 435**	**1 694 385**	**92,27%**	**105,21%**

Az előző években várható kötelezettségeink fedezetére képzett céltartalékból 2016. évben 17 517 e Ft került feloldására, 2017. évben az óvatosság elve miatt az eljárások végleges lezárásának hiányában nem került feloldásra.

55

Az egyéb bevétel tartalmazza a számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések értékvesztésének visszaírását.

Parkolási pótdíj kiszabására tárgyévben kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg a behajtási eljárások során.

Az egyéb bevételek között szerepel a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből adódó, amortizációval azonos összeg:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Résztevékenység	Épület, berendezés megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	Zárt csapadékcsatorna üzemeltetés, karbantartás	Zagyszivattyú	347	351	254	73,20%	72,36%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Család utcai piac tevékenysége	Család utcai piac	573	571	571	99,65%	100,00%
	Fokos utcai piac tevékenysége	Fokos utcai piac	983	981	981	99,80%	100,00%
Központi Irányítás	Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása	Stadion Tribün lelátó	10 730	10 715	10 706	99,78%	99,92%
	Központi általános	Raktár épület	364	364	363	99,73%	99,73%
		Tároló	241	241	240	99,59%	99,59%
		Szociális épület	281	281	281	100,00%	100,00%
		Földszinti irodák	398	398	397	99,75%	99,75%
		Kazán berendezések	712	712	711	99,86%	99,86%
		Irodaépület 1. emelet	308	308	307	99,68%	99,68%
Közfoglalkoztatási csoport	Közfoglalkoztatás	Faházak	324	3 839	3 839	1184,88%	100,00%
		Présállvány	3	31	31	1033,33%	100,00%
		Targonca	337	943	848	251,63%	89,93%
		Körfürész	59	75	77	130,51%	102,67%
		Útvefúró	42	52	53	126,19%	101,92%
		István u. épület felújítás	1	297	297	29700,00%	100,00%
Fejlesztési támogatások összesen:			**15 703**	**20 159**	**19 956**	**127,08%**	**98,99%**

- **Pénzügyi műveletek bevétele**

2017. évben kapott bankkamatok összege: 57 e Ft, a tervezett összeget 7,55 %-kal haladta meg.

I.1.2. Költségek, ráfordítások alakulása

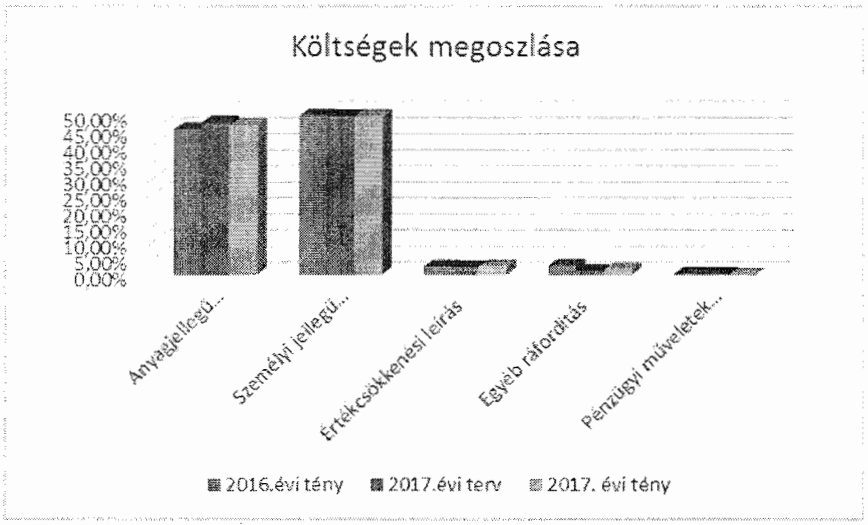
adatok e Ft-ban

Költség	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017. tény /2016. tény %	Index 2017. tény /2017. terv %
Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 418 666	2 368 064	97,94%	97,91%
Személyi jellegű ráfordítás	2 643 538	2 506 393	2 503 767	94,71%	99,90%
Értékcsökkenési leírás	132 087	115 923	131 721	99,72%	113,63%
Egyéb ráfordítás	150 087	56 908	85 205	56,77%	149,72%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5 334	5 496	281	5,27%	5,11%
Összesen:	**5 348 965**	**5 103 386**	**5 089 038**	**95,14%**	**99,72%**

Társasági szintű költségeink, ráfordításaink az előző évi bázisösszeghez viszonyítva 95,14 %-os, a tervhez viszonyítva 99,72 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi táblázat mutatja a bázisév és tárgyév összes ráfordításán belül az egyes ráfordítás típusok százalékos arányának alakulását:

Költség	2016. évi tény összköltség aránya	2017. évi terv összköltség aránya	2017. évi tény összköltség aránya
Anyagjellegű ráfordítások	45,20%	47,39%	46,53%
Személyi jellegű ráfordítás	49,42%	49,11%	49,20%
Értékcsökkenési leírás	2,47%	2,27%	2,59%
Egyyéb ráfordítás	2,81%	1,12%	1,67%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0,10%	0,11%	0,01%
Összesen:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**



Az összköltségen belül az anyagjellegű ráfordítások aránya 2017. évben 46,53 %, 2016. évben 45,20 %., a személyi jellegű ráfordítások aránya bázisévben 49,42 %, a tárgyévben 49,20%, míg az egyéb ráfordítás többek között tartalmazza a tárgyévben képzett értékvesztés és céltartalék összegét, adófizetési kötelezettségek értékét.

57

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Az alábbi táblázat tartalmazza Társaságunk 2017. évben felmerült anyagjellegű ráfordításainak részleteit:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Vásárolt anyag	262 944	263 304	290 866	110,62%	110,47%
Vízdíj	15 731	16 231	13 802	87,74%	85,03%
Üzemanyag, kenőanyag	43 627	60 204	47 368	108,57%	78,68%
Energia költségek	253 165	248 549	232 525	91,85%	93,55%
Munka-, védőruha, védőital	41 527	27 562	51 859	124,88%	188,15%
Egyéb anyagköltség	30 864	31 838	29 612	95,94%	93,01%
Anyagköltség összesen	**647 858**	**647 688**	**666 032**	**102,81%**	**102,83%**
Karbantartás, javítás	61 333	44 400	35 871	58,49%	80,79%
Köztisztasági díjak	54 334	51 926	50 668	93,25%	97,58%
Telefon, internet szolgáltatás	11 537	11 894	10 725	92,96%	90,17%
Bérleti díjak, lízingdíjak	20 168	26 027	47 376	234,91%	182,03%
Őrzés, védés	157 002	185 574	221 053	140,80%	119,12%
Kiküldetési költségek	414	166	614	148,31%	369,88%
Fűtés	15 091	13 660	15 519	102,84%	113,61%
Csatorna díj	6 276	6 513	5 952	94,84%	91,39%
Hirdetés, marketing	6 262	2 803	6 250	99,81%	222,98%
Számítástechnikai szolgáltatás	13 483	13 778	13 231	98,13%	96,03%
Postai szolgáltatás	6 417	7 053	5 944	92,63%	84,28%
Szállítási szolgáltatás	27 832	15 610	23 118	83,06%	148,10%
Ügyvédi szolgáltatás	7 900	7 900	6 000	75,95%	75,95%
Végrehajtási és perköltség	42 942	61 114	15 945	37,13%	26,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	63 488	68 049	64 107	100,97%	94,21%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**494 479**	**516 467**	**522 373**	**105,64%**	**101,14%**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 898	4 281	2 624	53,57%	61,29%
Bankköltség	29 740	29 829	29 435	98,97%	98,68%
Biztosítási díjak	5 681	6 173	6 673	117,46%	108,10%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	56	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	**40 319**	**40 339**	**38 732**	**96,06%**	**96,02%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**370**	**0**	**2**	**0,54%**	**0,00%**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 234 893**	**1 214 172**	**1 140 925**	**92,39%**	**93,97%**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 417 919**	**2 418 666**	**2 368 064**	**97,94%**	**97,91%**

A tárgyév anyagjellegű ráfordításai a bázisévhez viszonyítva 97,94 %-os, a tervhez viszonyítva 97,91 %-os teljesítést mutat.

Az anyagköltségek értéke a bázisévhez képest 2,81%-kal, a tervhez képest 2,83%-kal magasabbak. Az igénybevett szolgáltatások értéke a bázisévnél 5,64%-kal, a tervezettnél 1,14%-kal magasabbak.

Az egyéb szolgáltatások a bázisévtől 3,94%-kal, a tervezettől 3,98%-kal maradt el. Az eladott áruk beszerzési értéke a bázisévhez képest 368 e Ft-tal csökkent. Az alvállalkozói teljesítés és közvetített szolgáltatás értéke a tervezetthez képest 73 247 e Ft-tal csökkent.

Az anyagköltségeken belül a vásárolt anyagok, az energiafelhasználás költségei a legmeghatározóbbak, de ezen felül még a vízdíj és üzemanyag költség esetében terveztünk a bázishoz képest magasabb összeggel, de megtakarítás keletkezett.
Vásárolt anyagok eltérésének oka, hogy a közfoglalkoztatási programokra jelentős támogatást kaptunk 2017. évben bér- és járulék költségek mellett dologi költségekre is, ezek között különféle anyagbeszerzések is szerepeltek. A 2017. év eleji átlagostól hidegebb időjárási körülmények alakulása miatt a síktalanító anyag felhasználása megemelkedett.

A munka és védőruha tervhez viszonyított költségnövekedését a tervezettnél nagyobb közfoglalkoztatási létszám indokolja.

Az igénybevett szolgáltatások költségein belül a jelentősebb eltérés a bérleti díjak, őrzés védelem és a szállítási szolgáltatás esetében figyelhető meg:

- a városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagymennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre
- a Keleti lakótelepen nagyfokú rágcsálófertőzöttséget tapasztaltunk, ezért rendkívüli patkányirtást kellett elrendelni, az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokban is, melynek költsége 4 840 e Ft
- a 2017.június 6.-i felhőszakadást követően nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat is kellett végeznünk Salamon bokorban, Felsősimán, Újtelek bokorban, a Muskotály utcán, az Aranykalász soron és a Vietórisz utcán a lakóingatlanok védelme érdekében
- az őrzés védelmi többletköltségek oka, hogy üzleti tervünkben szereplő őrzés védelem közbeszerzési eljárást követően szerződött 1485 Ft/fő/óra megbízási díjat tartalmazott, ennek összege szerződésmódosítással 2017.04.01. napjától 1632 Ft/fő/órára változott
- a végrehajtási és perköltség 73,91 %-kal alacsonyabb szinten teljesült a tervnél, melynek oka, hogy parkolási pótdíj kiszabására kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg az eljárások során

Mivel a város tulajdonát képező földutak hossza a saját géppel végzett földútkarbantartást nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettünk útstabilizálási munkálatokat. További vállalkozói többletmunka igénybevételére volt szükség a téli síktalanítási feladatok elvégzésére az időjárási viszonyok alakulása miatt.

Az önkormányzati fejlesztések összege, amelyek közvetített szolgáltatásként jelennek meg 73 247 e Ft-tal csökkentek, mivel az engedélyeztetési eljárások elhúzódása miatt 2018. évre tolódtak el a megvalósítások.

Az alábbi táblázat irodánként tartalmazza a 2017. évben felmerült anyagjellegű ráfordításokat:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Költség, ráfordítás megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %	Eltérés 2017.tény-2017.terv e Ft
Közterület-fenntartási Iroda	Anyagköltség	102 725	132 023	138 665	134,99%	105,03%	6 642
	Igénybevett szolgáltatás	67 517	70 249	58 356	86,43%	83,07%	-11 893
	Egyéb szolgáltatások	2 573	2 811	2 288	88,92%	81,39%	-523
	Eladott áruk beszerzési értéke	11	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	121 977	168 505	188 954	154,91%	112,14%	20 449
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	Anyagköltség	60 047	75 144	59 291	98,74%	78,90%	-15 853
	Igénybevett szolgáltatás	63 075	95 256	43 034	68,23%	45,18%	-52 222
	Egyéb szolgáltatások	4 434	4 634	3 366	75,91%	72,64%	-1 268
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	905 651	880 004	776 860	85,78%	88,28%	-103 144
Műszaki Iroda	Anyagköltség	206 426	202 468	192 704	93,35%	95,18%	-9 764
	Igénybevett szolgáltatás	68 613	70 599	67 547	98,45%	95,68%	-3 052
	Egyéb szolgáltatások	1 537	1 443	1 340	87,18%	92,86%	-103
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	177 245	141 407	123 888	69,90%	87,61%	-17 519
Közfoglalkoztatási csoport	Anyagköltség	114 258	74 740	118 536	103,74%	158,60%	43 796
	Igénybevett szolgáltatás	21 813	21 659	51 796	237,45%	239,14%	30 137
	Egyéb szolgáltatások	1 279	1 236	4 350	340,11%	351,94%	3 114
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	18 834	21 500	30 050	159,55%	139,77%	8 550
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Anyagköltség	34 236	33 919	32 022	93,53%	94,41%	-1 897
	Igénybevett szolgáltatás	104 394	84 607	116 345	111,45%	137,51%	31 738
	Egyéb szolgáltatások	257	40	374	145,53%	935,00%	334
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	5 766	0	5 407	93,77%	0,00%	5 407
Gépjármű javítási és Gépüzemletési Iroda	Anyagköltség	59 041	64 484	67 614	114,52%	104,85%	3 130
	Igénybevett szolgáltatás	4 628	4 725	5 712	123,42%	120,89%	987
	Egyéb szolgáltatások	94	66	110	117,02%	166,67%	44
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb NLC+saját + és üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése	Anyagköltség	48 412	44 358	38 171	78,85%	86,05%	-6 187
	Igénybevett szolgáltatás	105 919	104 834	117 985	111,39%	112,54%	13 151
	Egyéb szolgáltatások	330	310	156	47,27%	50,32%	-154
	Eladott áruk beszerzési értéke	359	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	5 420	2 756	15 628	288,34%	567,05%	12 872
Központi irányítás	Anyagköltség	22 713	20 552	19 029	83,78%	92,59%	-1 523
	Igénybevett szolgáltatás	58 520	64 538	61 598	105,26%	95,44%	-2 940
	Egyéb szolgáltatások	29 815	29 799	26 748	89,71%	89,76%	-3 051
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2	0,00%	0,00%	2
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	0	0	138	0,00%	0,00%	138

Az alábbi táblázat tartalmazza irodánként és közszolgáltatási, üzemeltetési soronként az alvállalkozói és közvetített szolgáltatások ellenértékét.

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Közterület-fenntartási Iroda	**Köztisztasági tevékenység**	**25 305**	**27 160**	**52 084**	**205,82%**	**191,77%**
	városi takarítás	17 229	18 900	16 684	96,84%	88,28%
	téli síktalanítás	8 076	8 260	35 400	438,34%	428,57%
	Zöldfelület- fenntartás	**90 446**	**123 145**	**109 248**	**120,79%**	**88,71%**
	parkfenntartás	32 706	24 900	19 398	59,31%	77,90%
	Borbánya fenntartás	0	15 400	11 001	0,00%	71,44%
	kondipark karbantartás	0	1 860	2 088	0,00%	112,26%
	kondipark beruházás közvetített szolg.	12 020	12 992	12 934	107,60%	99,55%
	utcai sorfa	3 139	14 800	14 776	470,72%	99,84%
	növényvédelem	8 847	10 000	8 595	97,15%	85,95%
	játszótér karbantartás	0	5 560	4 344	0,00%	78,13%
	játszótér beruházás, felújítás közvetített szolg.	23 477	27 953	27 950	119,05%	99,99%
	parlagfű	0	0	0	0,00%	0,00%
	szökőkutak üzemeltetése,karbantartása	1 900	0	0	0,00%	0,00%
	szökőkút és öntözőhálózat fejlesztése közvetített szolg.	4 961	7 480	5 912	119,17%	79,04%
	erdőfenntartás	3 396	2 200	2 250	66,25%	102,27%
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**6 226**	**18 200**	**27 623**	**443,67%**	**151,77%**
	költségvetési egyéb	6 226	18 200	23 072	370,58%	126,77%
	közterületi berendezések	0	0	0	0,00%	0,00%
	költségvetési egyéb fejlesztés közvetített szolg.	0	0	4 551	0,00%	0,00%
	Összesen:	**121 977**	**168 505**	**188 955**	**154,91%**	**112,14%**
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	**Útkezelés**					
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	131 118	147 075	164 918	125,78%	112,13%
	útfelújítás, útberuházás közvetített szolg.	392 530	393 701	331 414	84,43%	84,18%
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	59 492	64 000	67 502	113,46%	105,47%
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	42 913	30 000	19 086	44,48%	63,62%
	járdafelújítás,járda beruházás közvetített szolg.	209 968	173 228	125 878	59,95%	72,67%
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	35 498	48 000	21 700	61,13%	45,21%
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	20 751	24 000	30 042	144,77%	125,18%
	Borbánya rekultiváció közvetített szolgáltatás	13 381	0	16 320	121,96%	0,00%
	Összesen:	**905 651**	**880 004**	**776 860**	**85,78%**	**88,28%**
Műszaki Iroda	**Energetika**					
	közvilágítás	28 316	31 318	26 884	94,94%	85,84%
	közvilágítás fejlesztés közvetített szolg.	5 430	23 622	24 088	443,61%	101,97%
	intézményi villamos energia	3 196	11 338	8 315	260,17%	73,34%
	intézményi villamos energia közvetített szolgáltatás	137 029	64 567	59 026	43,08%	91,42%
	Térfigyelő rendszer fejlesztése közvetített szolg.	**735**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
	Összesen:	**174 706**	**130 845**	**118 313**	**67,72%**	**90,42%**
Közfoglalkoztatási csoport	**Állategészségügyi feladatok**	**18 834**	**21 500**	**29 726**	**157,83%**	**138,26%**
	rovar- és rágcsálóirtás	18 834	21 500	21 884	116,19%	101,79%
	gyepmesteri tevékenység közvetített szolgáltatás	0	0	7 842	0,00%	0,00%
	Közfoglalkoztatás közvetített szolgáltatás	**0**	**0**	**324**	**0,00%**	**0,00%**
	Összesen:	**18 834**	**21 500**	**30 050**	**159,55%**	**139,77%**
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	**Piac és Vásártér közvetített szolgáltatás**	**5 766**	**0**	**5 407**	**93,77%**	**0,00%**
Lakóing.kezelés és NLC	**Lakóingatlan kezelés közvetített szolgáltatás**	**2 539**	**10 562**	**5 575**	**219,57%**	**52,78%**
	Egyéb NLC+saját + és üzemeltetésre adott ingatlanok kezelése közvetített szolgáltatás	**5 420**	**1 181**	**3 924**	**72,40%**	**332,26%**
	István utca 17.	**0**	**0**	**10 267**	**0,00%**	**0,00%**
	Szigligeti Gyermeküdülő közvetített szolgáltatás	**0**	**1 575**	**1 574**	**0,00%**	**99,94%**
Alvállalkozói és közvetített szolgáltatások összesen:		**1 234 893**	**1 214 172**	**1 140 925**	**92,39%**	**93,97%**

61

Az alvállalkozói és közvetített szolgáltatások értéke összességében a bázisévhez viszonyítva 93 968 e Ft-tal, a tervhez viszonyítva 73 247 e Ft-tal kevesebb.

A Közterület fenntartási Iroda 2017. évi alvállalkozói, közvetített szolgáltatási teljesítése összesen a bázisévhez viszonyítva 154,91 %-os, a tervhez viszonyítva 112,14 %-os teljesítést mutat, ezen belül a köztisztasági tevékenység és az egyéb városüzemeltetési tevékenység többletköltséget, a zöldfelület fenntartás megtakarítást mutat a tervhez viszonyítva. Az alvállalkozói teljesítésnél tapasztalható tervhez viszonyított eltérések okai:

- a téli hószolgálati feladatok ellátásában egyre nagyobb problémát jelent számunkra az időjárási körülmények elmúlt években tapasztalható kiszámíthatatlansága. Egyre gyakoribbak a lefagyások, ezért a téli síktalanítási feladatokra a tervezett 7 900 e Ft helyett 35 028 e Ft költség keletkezett
- az érkerti és örökösföldi körzet parkfenntartási feladatainál alvállalkozó bevonását terveztük 14 900 e Ft összegben, de a feladatok ellátására bevont alvállalkozó kedvezőbb költséggel tudta a munkálatokat megvalósítani 12 988 e Ft összegben, az öntözőhálózatok karbantartására tervezett 7 500 e Ft helyett 6 410 e Ft összegben sikerült a karbantartást elvégeztetni
- a szökőkutak és öntözőhálózatok fejlesztésére tervezett és biztosított 7 480 e Ft-ból ténylegesen 2 590 e Ft összegben valósult meg a Bujtosi város felőli részén lévő kis tó szökőkút szellőztető rendszere, további három helyszínen (Szabadság tér, Északi körút-Alfi melletti terület, Zrínyi I.u.-McDonald's melletti rézsü) történt új öntözőrendszer kiépítés a terveknek megfelelően 3 322 e Ft összegben
- a borbányai kármentesítési területen betervezett 15 400 e Ft alvállalkozói feladatokból 11 001 e Ft összegben került sor munkavégzésre, többek között gyommentesítési munkálatok 5 198 e Ft, öntözési munkálatok 4 185 e Ft, egy alkalommal vegyszeres növényvédelem 1 618 e Ft összegben
- a Bujtosi tó rehabilitációs munkálatainak elvégzését összesen 6 000 e Ft összegben terveztük. Ez 9 264 e Ft összegben valósult meg, ami tartalmazta a tórendszer ökológiai és esztétikai, rekreációs munkáinak elvégzését 1 120 e Ft összegben, a tórendszer városi oldalának vízminőség ellenőrzési feladatai I. ütemének, iszapmentesítési munkálatai I. ütemének, valamint medertérkép és rehabilitációs terv elkészítését, vízminőség ellenőrzési feladatainak I. ütemének értékét 4 895 e Ft-ban, valamint a tó partfalának megerősítését és helyreállítását 3 249 e Ft-ban
- nem szerepelt a tervezett fejlesztések között az egyéb városüzemeltetési fejlesztési feladatok között szereplő kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítása, mely év közben került be a fejlesztési feladatokba, ennek 4 551 e Ft áthárított összege jelenik többletköltségként

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda 2017. évi alvállalkozói, közvetített szolgáltatási teljesítés értéke a bázisévhez viszonyítva 85,78 %, a tervhez viszonyítva 88,28 %. Ennek egy része a fejlesztés nagyságrendbeli különbsége miatt van, mert a bázisévhez viszonyítva az útberuházás értéke 15,57%-kal, a tervhez viszonyítva 15,82%-kal kevesebb az áthárított közvetített szolgáltatások értéke, járda beruházások esetén a bázisévhez viszonyítva 40,05%-kel, tervhez viszonyítva 27,33%-kal.
Az üzleti tervben szereplő járdák közül az Orgona u. befejezési határideje 2018. évre tolódott, illetve a tervezett útépítések közül 2 helyszínen valósult meg az építés, illetve 4 új helyszínen kerül megépítésre út. 7 helyszínen az engedélyeztetési eljárás elhúzódása miatt 2018. évre tolódott a megvalósítás.

Szórt utak, földutak esetében a 2017. június 6.-i felhőszakadás több földútban és útalapos útban kimosódásokat okozott, ezek helyreállítása szeptember hónapban fejeződött be, a tervezett stabilizálások száma ennek következtében nőtt, az időarányos költségek is ennek függvényében nőttek.
A csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől történő eltérés oka, hogy 2017. év első fele csapadékosnak mondható, kiemelve a 06.06.-i felhőszakadást, amikor nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat kellett végezni a lakóingatlanok védelme érdekében. A feladatok elvégzéséhez kotrógép bérlete is szükségessé vált.
A zárt csapadékcsatorna üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől történő eltérés egyik oka, hogy a tervezettnél sokkal több dugulásjellegű meghibásodás történt a rendszerben, emiatt a tervezett karbantartás jellegű feladatok háttérbe szorultak. A másik ok, hogy több betervezett munka nem valósult meg: szikkasztó alagút építése, végakna építés.

Nyíregyháza Megyei Jogú Önkormányzata és Társaságunk között megbízási szerződés jött létre a Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó, mint kármentesítési terület őrzés-védelmi és villamos energia szolgáltatási feladatainak ellátására, így tárgyévben 16 320 e Ft került átterhelésre.

A Műszaki Iroda teljesítési értéke a bázishoz viszonyítva 67,72 %, a tervhez viszonyítva 90,42%, a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzése vállalkozó bevonásával 26 884 e Ft összegben történt, érintésvédelmi vizsgálat díja 8 315 e Ft.
A tervezett közvilágítás fejlesztés tervhez viszonyított 4 434 e Ft eltérése, hogy a tervezettnél - 23 helyszín - kevesebb helyszínen - 21 helyszín - valósult meg kivitelezés 24 088 e Ft összegben.

Állategészségügyi tevékenységre betervezett vállalkozói összeg a tervezett összegnek megfelelően teljesült, az időjárási viszonyok alapján május hónapban vállalkozó bevonásával szúnyog-, lárvairtás történt 2 043 e Ft összegben, 3 alkalommal szúnyogok elleni védekezés volt 9 046 e Ft összegben, vegyszeres növényvédelem 3 alkalommal történt 4 495 e Ft összegben, rovar- és rágcsálóirtás negyedévente összesen 6 300 e Ft összegben.
A gyepmesteri telep bővítésének I. ütemében 2017. évben megtörtént a beruházáshoz kapcsolódó közműfejlesztések terveztetése, a szakhatósági engedélyeztetése, valamint beszerzésre került a nagytestű állati tetemek mozgatásához szükséges targonca, és felújításra került a 30 tonnás hídmérleg, összességében nettó 7 842 e Ft összegben, melynek áthárított összege jelenik meg közvetített szolgáltatásként.

István u. 17. sz. alatti területre vonatkozóan a Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez, melynek a 10 267 e Ft átterhelt összege jelenik meg közvetített szolgáltatásként.

Szigligeti Gyermeküdülő területén fejlesztési feladatként új kondipark került kialakításra 1 574 e Ft összegben.

Társüzemi szolgáltatások
A társüzemi szolgáltatások társasági szinten összesített eredménye 0 Ft, de a különböző Irodák és azon belül az elvégzett feladatok eredményességét jelentősen befolyásolhatja.

terv: 181 190 e Ft tény:179 037 e Ft

➢ **Személyi jellegű ráfordítások**

Az alábbi táblázat tartalmazza társaságunk főállású dolgozói 2017. évi létszámának alakulását:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Terv létszám 2017. január 01. (fő)	Tény létszám 2017. december 31. (fő)	Index 2017.12.31./ 2017.01.01. (%)
Közterület-fenntartási Iroda	**69**	**81**	**117,39%**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemeltetési feladatok	61	72	118,03%
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	8	9	112,50%
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	**47**	**47**	**100,00%**
Útkezelés és közlekedés	22	23	104,55%
Parkolás és közterület-használat	25	24	96,00%
Műszaki Iroda	**46**	**42**	**91,30%**
Energetika	2	2	100,00%
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	44	40	90,91%
Közfoglalkoztatási csoport	**29**	**30**	**103,45%**
Közfoglalkoztatás	24	25	104,17%
Állategészségügyi tevékenység	5	5	100,00%
Piac és Vásártér üzemeltetési Iroda	**16**	**16**	**100,00%**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	**10**	**11**	**110,00%**
NLC-k, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bérbeadása	**25**	**23**	**92,00%**
Központi irányítás	**38**	**36**	**94,74%**
Társaság létszáma összesen:	**280**	**286**	**102,14%**

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság személyi jellegű ráfordításait bázis-terv-tény bontásban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény		2017. évi terv		2017. évi tény		Index 2017.tény/2016.tény %		Index 2017.tény/2017.terv %	
Bérköltség	2 072 895		2 020 229		1 997 465		96,36%		98,87%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		1 348 948		1 230 209		1 218 932		90,36%		99,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	139 446		125 923		146 485		105,05%		116,33%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		44 149		32 996		47 632		107,89%		144,36%
Bérjárulékok	431 197		360 241		359 817		83,45%		99,88%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		213 592		161 655		162 924		76,28%		100,79%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 643 538**		**2 506 393**		**2 503 767**		**94,71%**		**99,90%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**1 606 689**		**1 424 860**		**1 429 488**		**88,97%**		**100,32%**

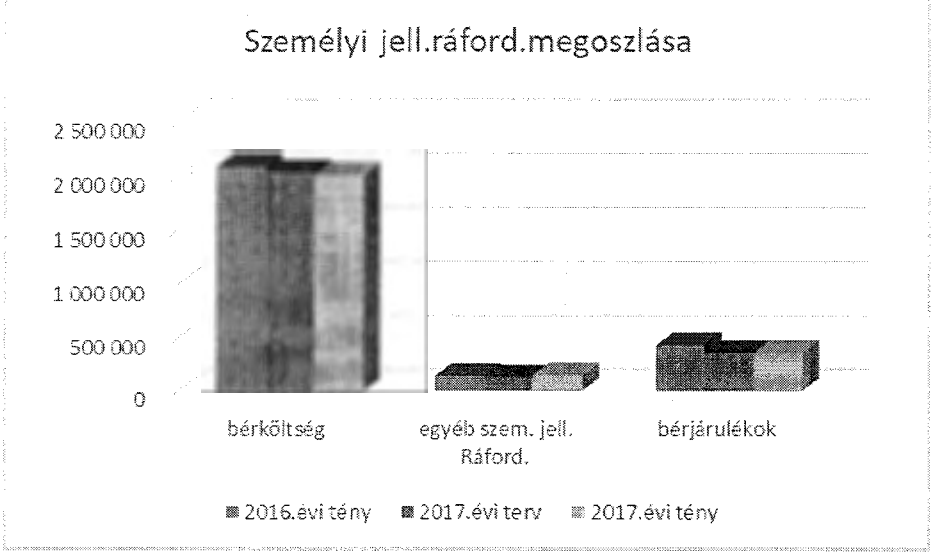
A tárgyévben az összes személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 5,83 %-os csökkenést, a tervhez viszonyítva 0,1%-os csökkenést mutat.

2017. évben a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 837 890 e Ft. Az összeg tartalmaz pótlékokat, valamint az átlagban egy havi besorolási bérnek megfelelő összegű jutalmat, ami összegszerűen 59 178 e Ft. Tiszteletdíj jogcímen 1 920 e Ft, megbízási díj címén 3 121 e Ft került számfejtésre.
2017. évben természetbeni jutatásként - a Cafetéria keretén belül - a munkavállalók által választott juttatások személyenként bruttó 250 e Ft, ennek összege éves szinten 52 583 e Ft.

2017. évben 12 554 e Ft gépkocsi költségtérítéssel járultunk hozzá a munkavállalók saját gépkocsival történő munkavégzéséhez, továbbá munkába járáshoz 6 315 e Ft került kifizetésre.

Az alábbi táblázat mutatja a bázisév és tárgyév összes személyi jellegű ráfordításon belül az egyes ráfordítás típusok százalékos arányának alakulását:

Megnevezés	2016. évi szem.jell.ráford. aránya		2017. évi terv szem.jell.ráford. aránya		2017. évi tény szem.jell.ráford. aránya	
Bérköltség	78,41%		80,60%		79,78%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		83,96%		86,34%		85,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5,27%		5,02%		5,85%	
- ebből közfoglalkoztatás egyéb személyi jellegű kifizetés		2,75%		2,32%		3,33%
Bérjárulékok	16,31%		14,37%		14,37%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		13,29%		11,35%		11,40%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**100,00%**		**100,00%**		**100,00%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**100,00%**		**100,00%**		**100,00%**



adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	2016. évi tény			2017. évi terv			2017. évi tény			Index 2017. évi tény/2016. évi tény %			Index 2017. évi tény /2017. évi terv %		
	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék
Közterület-fenntartási Iroda	174 016	23 273	48 471	196 337	22 549	46 147	215 252	28 024	48 797	123,70%	120,41%	100,67%	109,63%	124,28%	105,74%
Közterület kezelési és Közekedési Iroda	123 505	20 245	34 506	142 614	20 264	33 514	134 258	21 440	31 547	108,71%	105,90%	91,42%	94,14%	105,80%	94,13%
Közfoglalkoztatási csoport	1 363 868	46 341	218 098	1 246 190	35 186	165 411	1 235 367	49 825	167 030	90,58%	107,52%	76,58%	99,13%	141,60%	100,98%
Műszaki Iroda	124 975	15 851	35 406	137 436	15 892	32 297	120 910	14 817	28 900	96,75%	93,48%	81,62%	87,98%	93,24%	89,48%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	46 129	5 356	12 396	49 344	5 348	11 602	47 845	5 516	10 832	103,72%	102,99%	87,38%	96,96%	103.14%	93,36%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	30 002	3 339	8 591	31 791	3 351	7 471	33 243	3 815	7 924	110,80%	114,26%	92,24%	104,57%	113,85%	106,06%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	58 761	8 170	14 854	61 538	7 259	14 840	54 356	7 418	11 570	92,50%	90,80%	77,89%	88,33%	102,19%	77,96%
Központi irányítás	151 639	16 871	58 875	154 979	16 074	48 959	156 234	15 630	53 217	103,03%	92,64%	90,39%	100,81%	97,24%	108,70%
Összesen:	**2 072 895**	**139 446**	**431 197**	**2 020 229**	**125 923**	**360 241**	**1 997 465**	**146 485**	**359 817**	**96,36%**	**105,05%**	**83,45%**	**98,87%**	**116,33%**	**99,88%**

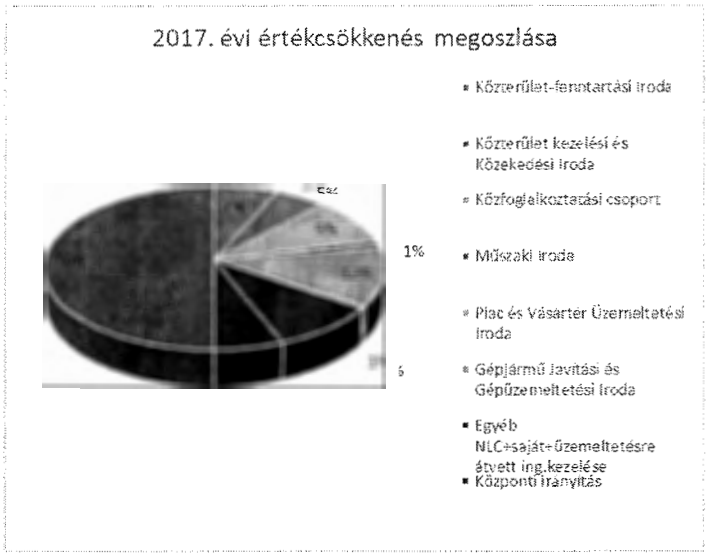
A Közterület fenntartási iroda bér és járulék költségei 27 040 e Ft-tal haladták meg a tervezett összeget, a költség túllépés oka, hogy a 2017. 04.01-től határozott idejű szerződéssel 30 fő felvételére került sor, akikkel a tervezés során nem kalkuláltunk, mivel a tervezés során a feladatok egy részét alvállalkozó bevonásával kívántuk elvégezni, de a saját létszámmal történő munkavégzés rugalmasabban igazodott a változó körülményekhez.

65

➢ Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.évi tény/2016. évi tény %	Index 2017. évi tény /2017. évi terv %
	Értékcsökkenés	Értékcsökkenés	Értékcsökkenés		
Közterület-fenntartási Iroda	19 236	18 850	17 503	90,99%	92,85%
Közterület kezelési és Közekedési Iroda	13 467	12 422	13 576	100,81%	109,29%
Közfoglalkoztatási csoport	22 044	16 632	24 808	112,54%	149,16%
Műszaki Iroda	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	32 052	26 517	30 152	94,07%	113,71%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	1 518	1 476	1 488	98,02%	100,81%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	27 250	24 035	24 710	90,68%	102,81%
Központi irányítás	12 756	12 551	15 809	123,93%	125,96%
Összesen:	**132 087**	**115 923**	**131 721**	**99,72%**	**113,63%**



A 2017. évi tény összeg a bázishoz viszonyítva 99,72 %-os, a tervhez viszonyítva 113,63 %-os teljesítést mutat. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően számoltuk el.

➢ Egyéb ráfordítás

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi egyéb ráfordítás összetételét.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	3432	0	30	0,87%	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	185	50	481	260,00%	962,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 899	2 300	3 719	63,04%	161,70%
Értékvesztés	16 617	0	16 636	100,11%	0,00%
Céltartalékképzés	7 988	0	0	0,00%	0,00%
Illetékek	52	52	2 507	4821,15%	4821,15%
Vissza nem igényelhető ÁFA	7 690	6 900	8 929	116,11%	129,41%
Cégautóadó	1 355	1 355	1 281	94,54%	94,54%
Építményadó	6 465	6 465	6 093	94,25%	94,25%
Helyi iparűzési adó	32 658	32 502	32 385	99,16%	99,64%
Gépjárműadó	2 450	2 450	2 485	101,43%	101,43%
Innovációs járulék	4 899	4 733	4 744	96,84%	100,23%
Bányaművelési járulék	3	3	0	0,00%	0,00%
Vízkészlet járulék	445	0	445	100,00%	0,00%
Terven felüli értékcsökkenés	258	0	0	0,00%	0,00%
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	292	0	83	28,42%	0,00%
Hiányzó készletek	95	0	25	26,32%	0,00%
Térítés nélküli átadás	58 780	0	3 801	6,47%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	406	0	1 029	253,45%	0,00%
Pénzeszközhiányok	9	10	20	222,22%	200,00%
Egyéb ráfordítás	109	88	512	469,72%	581,82%
Összesen:	**150 087**	**56 908**	**85 205**	**56,77%**	**149,72%**

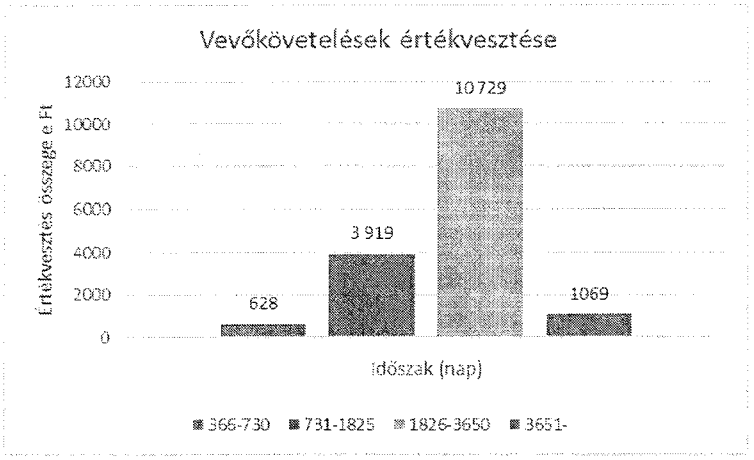
Társaságunk egyéb ráfordításainak elszámolt tény összege 85 205 e Ft, mely az előző évi összeg 56,77%-a, ennek oka, hogy 2016. évben könyveinkből kivezetésre kerültek a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkben nyilvántartott eszközök, és az üzemeltetésünkből kikerült Ózon Panzió és Vadászház üzemeltetése során beszerzett tárgyi eszközök összege.

2017. évben az előző években képzett céltartalékok a perek végső kimeneteléig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg. Újabb tartalék képzésére tárgyévben nem került sor.

A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra. A Társaság kezelésében lévő önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség hátraléka 24 578 e Ft, nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft, piacokkal kapcsolatos követelések összege 712 e Ft, városüzemeltetéssel kapcsolatos követelés 3 942 e Ft.

A lejárt követelések pénzügyi teljesítése igen alacsony, ezért a tárgyévben 365 napon túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést 16 345 e Ft összegben.

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő kimutatás alapján számoltunk el értékvesztést:



Egyéb, dolgozókkal szembeni követelésekre 292 e Ft értékvesztés került elszámolásra.
Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

bázis: 5 334 e Ft terv: 5 496 e Ft tény: 281 e Ft

A tervtől eltérés oka a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejárata.
A 2017. évi 281 e Ft összegből 123 e Ft a lízingelt gépjárművek kamata, 156 e Ft egyesülés működési költségeinek megtérített összege, 2 e Ft árfolyamkülönbözet.

I.2. Eszközök bemutatása

I.2.1. Befektetett eszközök

I.2.1.1.Immateriális javak állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 648**	**18 400**	**31 333**
Vásárlás	1642	0	1 642	1 206	413	1 619	3 261
Egyéb növekedés	0	0	**0**	0	0	**0**	**0**
Növekedés összesen	**1642**	**0**	**1642**	**1206**	**413**	**1619**	**3261**
Selejtezés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	25
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**1396**	**651**	**2 047**	**2 047**
Záró bruttó érték	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 410**	**17 972**	**32 547**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**149**	**149**	**149**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**334**	**334**	**334**

2017.évben az immateriális javak állománya 3 261 e Ft összegben nőtt.

Kisértékű beszerzések:
- telefonközpont átalakításához kapcsolódó Open Scape Business Base, TDM User és Trunks licenszek
- Duplic zsaroló vírus elleni szoftver
- telefon belépési díjak

Nagyértékű beszerzés:
- helypénz nyilvántartó program

I.2.1.2.Tárgyi eszközök állományváltozása

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja az alábbi táblázat

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befejezetlen beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft		Összesen	100 e Ft		Összesen		
		alatt	felett		alatt	felett			
Nyitó bruttó érték	**1 991 720**	**61 991**	**604 655**	**666 646**	**48 194**	**243 867**	**292 061**	**1 568**	**2 951 995**
Vásárlás	108 178	12 498	22 726	35 224	6 536	17 040	23 576	2 400	169 378
Egyéb növekedés	445	0	205	205	0	0	0	0	650
Növekedés összesen	**108 623**	**12 498**	**22 931**	**35 429**	**6 536**	**17 040**	**23 576**	**2 400**	**170 028**
Selejtezés	141	1 185	3 685	4 870	2924	6 267	9 191	0	**14 202**
Eladás	0	215	0	215	2282	5920	8 202	0	**8 417**
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	1 568	**1 568**
Csökkenés összesen	**141**	**1 400**	**3 685**	**5 085**	**5 206**	**12 187**	**17 393**	**1 568**	**24 187**
Záró bruttó érték	**2 100 202**	**73 089**	**623 901**	**696 990**	**49 524**	**248 720**	**298 244**	**2 400**	**3 097 836**
Nyitó nettó érték	1 597 009	0	166 947	166 947	0	65 548	65 548	1 568	**1 831 072**
Záró nettó érték	**1 659 355**	**0**	**143 207**	**143 207**	**0**	**65 811**	**65 811**	**2 400**	**1 870 773**

A 2017. évi beruházások tervhez viszonyított megvalósulásának irodánkénti részletes összetételét az 1. számú melléklet tartalmazza. Tárgyévben összesen 167 628 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 148 594 e Ft, kisértékű beszerzés 19 034 e Ft volt, többek között: tárgyalószékek, digitális fényképezők, fűnyírók, lombfúvók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, polcos állványok, olajradiátorok és egyéb eszközök beszerzése.

A megvalósult nagyobb beruházások közé tartoznak:

adatok e Ft-ban

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db Epoke sószóró berendezés	6 962
1 db kompakt traktor beszerzés	6 223
1 db pótkocsi beszerzés	4 200
5 db parkolójegy kiadó automata beszerzés	9 250
1 db telefonközpont beszerzés	5 997
Búza tér 5480/4. hrsz.ingatlanon parkoló kialakítása	24 988
Vásártér főbejárati kapu	28 360
Tüzér u.2-4. 7.sz. épület apport	28 000

69

A meglévő eszközeink 2017. évi értéknövelő beruházásai:

adatok e Ft-ban

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártéren vízmérőcsere munkálatai	445
MTZ-820 traktorra tartó konzol készítés	95
Gépjárművekbe rádiók beszerzése	110

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése selejtezés miatt következett be.
Régi telefonközpont, fénymásoló gép és egyéb berendezések értékesítése miatt 8 417 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.
Selejtezésre mérlegek, automata tolóajtó, kerékpár és egyéb eszközök kerültek, amelyek bruttó értéke összesen 14 202 e Ft.
A befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya 2 400 e Ft, mely az István utca 17. belső felújítása kivitelezési tervdokumentációjának díja, illetve ugyanennek a területnek a Tigáz földgázelosztó csatlakozási díja.
2 db személygépjármű értékesítése miatt 9 874 e Ft-tal csökkent egyéb berendezéseink bruttó értéke.
Selejtezésre számítógépek, pénztárgépek miatt került sor, ami összesen 1 155 e Ft.

I.2.2. Forgóeszközök

I.2.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	46 956	41 353	-5 603	-11,93
Késztermékek	9 068	20 723	+11 655	+285,29
Áruk	3 830	1 904	-1 926	-50,29
Összesen	**59 854**	**63 980**	**4 126**	**+6,89**

A készletek záró állománya 4 126 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy áruként tartunk nyilván egyes NLC ingatlanokhoz tartozó szolgáltatást, útfejlesztésekhez kapcsolódó bonyolítói díjakat, hatósági díjakat, Nemzeti Fejlesztési Minisztérium eljárási díját, amelynek továbbszámlázására 2018. évben kerül sor.
Szerződés alapján 2017.11. hóig kerültek továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és villamos energia szolgáltatás díjai.
A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodú és komposztláda készletre vételéből adódott, értéke a közintézményeknek kiosztott készletek értékével csökkent.

I.2.2.2. Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	298 851	281 524	-17 327	-5,80
Egyéb követelések	109 479	113 905	+4 426	+4,04
Összesen	**408 330**	**395 429**	**-12 901**	**-3,16**

A követelések összértéke előző évhez képest 12 901 e Ft csökkenést mutat. Egyrészről csökkent az Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló követelések és a külső vevők felé fennálló követelések értéke 17 327 e Ft-al, másrészt az egyéb követelések értéke nőtt 4 426 e Ft-al, melyből 3 231 e Ft a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2017. IV. negyedévi összege.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból
(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül) adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2016. dec. 31.	Megoszlás %	2017. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	242 399	76,85	245 134	82,29
Lejárt követelések 0-30 nap közötti	23 705	7,52	15 796	5,30
31-60 nap közötti	15 087	4,78	2 136	0,72
61-90 nap közötti	239	0,08	373	0,12
91-180 nap közötti	753	0,24	851	0,29
181 napon túli	33 251	10,53	33 598	11,28
Összesen	**315 434**	**100,00**	**297 888**	**100,00**

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 17 546 e Ft-tal csökkentek tárgyévre. Korcsoporton belül is csökkenés tapasztalható.
Lejárt vevőkövetelések összege 20 281 e Ft-tal csökkent, nem esedékes vevőkövetelések összege 2 735 e Ft-tal nőtt.

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 1 029 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolók által kiállított nyilatkozat alapján történt.

FI

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni.

Az értékelésnél a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat vettük figyelembe.
A társaságunk belföldi vevői követeléseit az alábbi csoportokba sorolta:

- önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség követelések 24 578 e Ft
- nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft
- piacokkal kapcsolatos követelések 712 e Ft
- városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések 3 942 e Ft

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 256	0,37	50	628
731-1825	7 837	3,29	50	3 919
1826-3650	21 457	90,45	50	10 729
3651-	1 188	0,19	90	1 069
Összesen	**31 738**	-	-	**16 345**

Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

I.2.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 294 659 e Ft-tal csökkent.

I.3. Források bemutatása

I.3.1. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	48,12	705 170	49,00	+4,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	0
Eredménytartalék	695 039	49,39	729 587	50,69	+4,97
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28	-88,2
Saját tőke összesen	**1 407 170**	**100,00**	**1 439 248**	**100,00**	**+2,28**

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban a jegyzett tőke növekedésével és az adózott eredmény által változott. Jegyzett tőke a tárgyidőszakban 28 000 e Ft-tal növekedett. A változás oka, hogy Nyíregyháza MJV Közgyűlése határozott a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan Társaságunk részére vagyoni hozzájárulásként (apport) történő átruházásáról, ezzel egyidejűleg a törzstőke felemeléséről.

F2

I.3.2. Céltartalékok

Az előző években várható kötelezettségeinkre képzett céltartalék az óvatosság elve miatt 2017. évben még nem került feloldásra tekintettel arra, hogy még folyamatban vannak a bírósági eljárások.

I.3.3. Kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

adatok e Ft-ban

Szállítói állomány	2016. december 31.	%	2017. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	346 280	96,09	360 407	99,10
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	13 915	3,86	3 216	0,88
31-60 nap közötti	18	0,00	27	0,01
61-90 nap közötti	11	0,00	25	0,01
91-180 nap közötti	228	0,06	1	0,00
181 napon túli	-83	-0,01	15	0,00
Összesen	**360 368**	**100,00**	**363 691**	**100,00**

Nem esedékes szállítói állomány 14 127 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található villamos hálózat korszerűsítésének, tüzivíz vezeték kiépítésének befejezése, a nyíregyházi intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatának 2017. évi részteljesítése, az időszakos karbantartási, szolgáltatási tevékenységek elvégzése.
Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közvilágítási aktív elemek karbantartási díja.

F3

II. A Társaság kommunikációs, marketing tevékenysége

Elmondhatjuk, hogy a kommunikáció a vállalati együttműködés tere. A vállalati kommunikáció tudatosan tervezett, szervezett és működtetett. Ezért is fontos, hogy milyen csatornák vannak felépítve, azok mennyire naprakészek és milyen mértékben szolgálják az üzleti célokat.
A formális kommunikáció csatornái:

- esemény jellegű csatornák: meetingek, értekezletek
- nyomtatott felületek: levelek, plakátok, brossúrák
- elektronikus terek: intranet, e-mailek, közösségi média

Ezeknek a csatornáknak a használt aránya nagyban függ a vállalat tevékenységétől, a technikai fejlettségétől, a cégkultúrától, a munkavállalók összetételétől, stb.

Vállalati kommunikáció:

- Társaságunk médiakapcsolati kommunikációja során a városlakókat folyamatosan tájékoztatjuk tevékenységünkről, illetve nyilvánossá teszünk olyan munkafolyamatokat, melyeken keresztül a helyiek jobban megismerhetik vállalkozásunkat. A legjelentősebb beruházások, felújítások átadásához kapcsolódóan olyan rendezvényeket szervezünk, melyek célja, hogy felhívja a figyelmet Társaságunk sikereire, eredményeire, ugyanakkor elősegítse a fejlesztés megismertetését.
- Proaktív kommunikációra törekedve rendszeresen adtunk ki sajtóközleményeket a városüzemeltetés híreiről, tevékenységéről.
- A közterületeken végzett munkáinkról, illetve a lakosságot közvetlenül érintő tevékenységünkről hirdetéseket, fizetett közleményeket jelentetünk meg: bérlakásokkal kapcsolatos pályázati kiírások, a nyitvatartási időben, parkolási rendben bekövetkező változások stb. A szűkebb lakókörnyezetet érintő munkákról (pl.gallyazás, fakivágás, útburkolat javítás stb.) célzottan, szórólapokon tájékoztattuk a helyi lakosokat.
- Részt vettünk olyan helyi és országos kezdeményezésekben, melyek kapcsolódnak Társaságunk célkitűzéseihez, és népszerűsítésükkel azonosulni tudunk pl.: Föld órája akció, Hulladék kommandó, Te szedd akció, városi sportnap, nyári vízosztás stb.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. marketing tevékenységének célja, hogy minél szélesebb körben megismertesse Társaságunk elkötelezettségét és szakmaiságát, mely meghatározza munkánkat és legfontosabb értékmérője tevékenységünknek. A szolgáltató szemlélet, a városlakók elégedettségének növelése, és a Társaságunk iránti bizalom javítása érvényesül a városlakókkal való kapcsolattartásban, és az ügyfélszolgálatok működtetésében.
A médiakapcsolati tevékenység célja a közvélemény tájékoztatása és a cég imázsának, reputációjának építése, ennek megfelelően nyitott, közvetlen, közérthető és gyors kommunikációra törekszünk mind a lakossággal, mind a sajtó munkatársaival.
Közösségi szempontokat figyelembe vevő városszépítő akciósorozatunk programjai évről-évre nagy népszerűségnek örvend, melyekbe a városlakók is bekapcsolódtak:

- „A szomszéd füje mindig zöldebb!- füvesítési akció
- a Balkonföld akció
- ÖKO Suli- komposztálási akció
- Újéletfa akció

A program aktuális kiírásai kapcsán számos fórumon volt lehetőség arra, hogy Társaságunk a városi zöldfelületek és parkok fenntartójaként felhívja a városlakók figyelmét a környezeti értékekre, a környezettudatosság fontosságára, valamint a lakosság felelősségére.
Az akció kedvező megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában.
A program népszerűsítésében valamennyi helyi média közreműködött, de online felületeken, plakátokon és szórólapokon is tájékoztattuk a helyieket.

74

III. A Társaság foglalkoztatáspolitikája

A Társaságunk főállású munkavállalóinak létszáma az alábbiak szerint alakult:

Állomány csoport	2016.12.31			2017.12.31		
	Szellemi fő	Fizikai fő	Összesen fő	Szellemi fő	Fizikai fő	Összesen fő
Teljes munkaidős	119	159	278	113	169	282
Részmunkaidős	2	2	4	3	1	4
Összesen	**121**	**161**	**282**	**116**	**170**	**286**

A bázis évhez viszonyítva a Társaság főállású munkavállalóinak létszáma jelentősen nem változott. Versenyképességünk megőrzése és a cég eredményessége szempontjából fontos, hogy a Társaság dolgozói motiváltak, elkötelezettek legyenek. Az elkötelezettség függ a munkakör tartalmától, állásbiztonságtól, munkahelyi légkörtől.

Társaságunk biztosítja munkavállalói részére a munkafeltételeket (technikai-, munkavédelmi eszközök, munka- és védőruha, védőfelszerelés, stb.), egyéb költségek megtérítését (saját gépjármű használat, telefon), béren kívüli egyéb juttatásokat (cafetéria, iskolakezdési támogatás, utazási költségtérítés, temetési segély).

Munkavállalóink folyamatosan vesznek részt iskolarendszerű és egyéb oktatásokban.

A Társaság a korábbi évekhez hasonlóan a beszámolási időszakban is nagy hangsúlyt fektetett a munkavállalók biztonságtechnikai oktatására és továbbképzésére.

A Társaság foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás keretében 2017. évben is biztosította - a vonatkozó jogszabályok adta lehetőségek és keretek között - a munkavállalók munka alkalmassági előzetes, időszakos és eseti orvosi vizsgálatát. A fertőző betegségek megelőzése érdekében a veszélyeztetett munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók rendszeresen kapnak védőoltást.

Kiemelt figyelmet fordítunk a tehetséges, magasan képzett és elkötelezett szakemberek megtartására, hiszen a Társaság célja, hogy a vállalt feladatokat megfelelő minőségben és megfelelően képzett munkavállalókkal lássa el.

A korábbi évekhez hasonlóan a húsvéti és karácsonyi ünnepre ismét megajándékoztuk munkavállalóinkat kis értékű csomagokkal.

2017. január 01. és 2017. december 31. között Társaságunknál az alábbi munkakörökben voltak mozgások:

Munkaviszony létesítés	Létszám (fő)
Ács-állványozó	1
Adminisztrátor-utókalkulátor	1
Asztalos	1
Autószerelő	1
Foglalkoztatási ügyintéző	2
Gépkezelő	1
Gondok	1
Hegesztő	1
Kertész	1
Lakott területi fakitermelő	1
Mezőőr	1
Munkavezető	1
Műszaki főmunkatárs	1
Műszaki munkatárs	1
Növényegészségügyi ellenőr	1
Pályamunkás	1
Segédmunkás	23
Takarítónő	2
Ügyintéző	2
Összesen	**44**

Munkaviszony megszűnés/megszüntetés	Létszám (fő)
Adminisztrátor	1
Elektrolakatos-szökőkút karbantartó	1
Festő	1
Foglalkoztatási ügyintéző	2
Gépkocsivezető-lakatos	1
Gondok	1
Gondnokság és agyaggazdálkodási csoportvezető	1
Közterület-kezelési és Közlekedési irodavezető	1
Lakásügyi munkatárs	1
Lakatos	1
Lakott területi fakitermelő	1
Műszaki főmunkatárs	1
Műszaki munkatárs	1
Növényegészségügyi ellenőr	1
Pályamunkás	1
Parkoló ellenőr	1
Segédmunkás	17
Takarítónő	3
Ügyintéző	2
Üzemeltetési csoportvezető	1
Villanyszerelő	1
Összesen	**41**

76

Eredményesség alakulása irodánként

1. Közterület fenntartási Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület fenntartási Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	25 355	25 732	23 711	93,52%	92,15%	-2 021
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	440 554	515 200	515 200	116,94%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	40 458	48 425	51 347	0,00%	106,03%	2 922
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	481 012	563 625	566 547	117,78%	100,52%	2 922
Aktivált saját teljesítmények értéke	-65	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8 158	9 241	12 865	157,70%	139,22%	3 624
Bevétel összesen	**514 525**	**598 598**	**603 123**	**117,22%**	**100,76%**	**4 525**
Anyagjellegű ráfordítás	294 803	373 588	388 263	131,70%	103,93%	14 675
Személyi jellegű ráfordítás	245 760	265 033	292 073	118,84%	110,20%	27 040
Értékcsökkenési leírás	19 236	18 850	17 503	90,99%	92,85%	-1 347
Egyéb ráfordítás	2 444	2 344	2 728	111,62%	116,38%	384
Tevékenység összes közvetlen költsége	**562 308**	**659 815**	**700 567**	**124,59%**	**106,18%**	**40 752**
Pénzügyi műveletek eredménye	-551	-637	-65	11,80%	10,20%	572
Adózás előtti eredmény	**-48 334**	**-61 854**	**-97 509**	**201,74%**	**157,64%**	**-35 655**
Társüzemi szolgáltatások	16 817	23 650	19 769	117,55%	83,59%	-3 881
- átvett	57 488	63 145	65 738	114,35%	104,11%	2 593
- átadott	40 671	39 495	45 969	113,03%	116,39%	6 474
Központi általános költség	4 565	4 909	5 555	121,69%	113,16%	646
Iroda adózás előtti eredménye	**-69 716**	**-90 413**	**-122 833**	**176,19%**	**135,86%**	**-32 420**

A Közterület fenntartási Iroda 2017. évi bevételének alakulása bázis évhez viszonyítva 117,22 %-os, a tervhez viszonyítva 100,76 %-os teljesítést mutat. A tevékenység összes közvetlen költsége 40 752 e Ft-tal több a tervhez képest. A költségtöbblet miatt összességében az iroda adózás előtti vesztesége 32 420 e Ft-tal nőtt.

A Közterület fenntartási Iroda tevékenységei

a. Köztisztasági feladatok:
- városi takarítás
- téli síktalanítás

b. Zöldfelület fenntartási feladatok:
- zöldfelület és parkfenntartás
- utcai sorfák fenntartása
- növényvédelem
- parlagfű mentesítés
- játszótéri berendezések karbantartása,kezelése,felülvizsg.
- játszóterek építése,felújítása
- kondiparkok létesítése, felújítása, fenntartása, felülvizsg
- szökőkút és öntöző hálózat üzemeltetése,fejlesztése
- erdőfenntartás
- erdei tornapálya fenntartása

c. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások:
- mezőőri szolgáltatás

FF

	környezetvédelemi tevékenység
d. Egyéb városüzemeltetési feladatok:	költségvetési egyéb feladatok költségvetési egyéb fejlesztési feladatok illegális szemétlerakatok felszámolása köztéri padok, szelencék kezelése, cseréje, beszerzése közterületi illemhelyek működtetése városszépítő akció

A közterület fenntartás színvonalát az elmúlt öt évben sikerült magasabb színvonalra emelni úgy, hogy közben nagyon sok fejlesztést, felújítást is történt valamennyi városrészben.
Az elért eredmények megőrzése, fenntartása, további fejlesztések elvégzése, csak megfelelő emberi és technikai erőforrássokkal, tervszerű karbantartással, munkaszervezéssel lehetséges. A közterületi munkavégzést nagymértékben befolyásolják az időjárási körülmények, a szükséges anyagok, eszközök rendelkezésre állása. Ezen körülmények kedvezőtlen alakulása esetén betervezett munkák maradhatnak el, torlódhatnak, ezért a túlóra lehetőségével mindenképp számolni kell.

Zöldfelület fenntartás területén minden évben megújítottunk egy parkot, illetve a város egy - egy szegletében a zöldfelületet. Ezeken a területeken teljeskörű talajcserét végeztünk, és biztosítottuk a tápanyagpótlást. A virágládák mennyisége megduplázódott, régi tárolóedények szinte teljes egészében kicserélődtek. A közvilágítási oszlopokra virág kaspókat helyeztünk, virágpiramisokat, virágtornyokat készítettünk, tovább díszítve városunkat.

A három nagy városi projekt keretében megvalósult beruházások - Örökösföld, Huszártelep, Érkert - zöldfelületet érintő területei tovább növelték fenntartási feladatainkat.

Külterületeken is tovább növeltük a zöldfelület kezelés minőségét, mennyiségét.
2014. év előtt a 12 parkfenntartási körzetre osztott területből 6-ot vállalkozó végzett, azóta az örökösföldi, valamint az érkerti városrészek kivételével a 10 körzet saját fenntartásban van.

A városi takarításnál a tervtől való eltérést elsősorban a társüzemi átterhelések okozzák. Társüzemi szolgáltatásként elsősorban a kezelésünkben lévő önkormányzati lakások, illetve fizető parkolók takarítását végezzük.

Zöldfelület fenntartás feladatkörében a borbányai kármentesítési területen a friss telepítéseken megjelent kártevők ellen növényvédelmi permetezést kellett megrendelni, ami növelte a költségeket.
A szökőkút, öntöző fejlesztés esetén kedvezőbb ajánlatot kaptunk a tervezetnél, illetve a társüzemi szolgáltatás is kevesebb lett.

2017. évben megvalósított feladatok

a. Köztisztasági feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a köztisztasági tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Köztisztasági tevékenység	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	12 630	12 234	11 956	94,66%	97,73%	-278
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	147 000	147 000	147 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	147 000	147 000	147 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	135	135	94	69,63%	69,63%	-41
Bevétel összesen	**159 765**	**159 369**	**159 050**	**99,55%**	**99,80%**	**-319**
Anyagjellegű ráfordítás	84 488	96 600	127 489	150,90%	131,98%	30 889
Személyi jellegű ráfordítás	75 779	79 130	77 719	102,56%	98,22%	-1 411
Értékcsökkenési leírás	6 321	6 011	4 701	74,37%	78,21%	-1 310
Egyéb ráfordítás	819	835	797	97,31%	95,45%	-38
Tevékenység összes közvetlen költsége	**167 407**	**182 576**	**210 706**	**125,86%**	**115,41%**	**28 130**
Pénzügyi műveletek eredménye	-97	-107	0	0,00%	0,00%	107
Adózás előtti eredmény	**-7 739**	**-23 314**	**-51 656**	**6,67**	**221,57%**	**-28 342**
Társüzemi szolgáltatások	-5 709	-3 160	-4 835	84,69%	153,01%	-1 675
- átvett	21 316	22 305	26 270	123,24%	117,78%	3 965
- átadott	27 025	25 465	31 105	115,10%	122,15%	5 640
Központi általános költség	9 762	9 906	9 401	96,30%	94,90%	-505
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-11 792**	**-30 060**	**-56 222**	**476,78%**	**187,03%**	**-26 162**

A köztisztasági tevékenység a városi takarítási-köztisztasági feladatok ellátásán túl magában foglalja a város különböző útjainak, járdáinak, sétányainak hóeltakarítási és síktalanítási szezonális feladatait is.

A köztisztasági feladatok bevétele a bázis évhez viszonyítva 0,45 %-kal, a tervhez viszonyítva minimálisan 0,20%-kal kevesebb. A közvetlen költségek tervhez viszonyított 28 130 e Ft emelkedése a tevékenység adózás előtti veszteségét 26 162 e Ft-tal emelte.

Saját árbevétel

Az értékesítés saját árbevétel megoszlása:

- városi takarítás: bázis: 11 773 e Ft terv: 11 734 e Ft tény: 10 821 e Ft
- téli síktalanítás: bázis: 857 e Ft terv: 500 e Ft tény: 1 135 e Ft

2017. évben magánszemélyek és cégek megrendelései alapján végzett tevékenységeink: járdatakarítás, szelektív gyűjtőszigetek takarítása, téli síktalanítás, hóeltakarítás, rendezvények utáni takarítás, gépi seprés, szemétszelence ürítés.

A saját árbevétel az alábbi partnerektől származik:

- Szolgáltatásként végezzük a Térségi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a szelektív hulladékgyűjtő szigetek környezetének takarítását, síktalanítási feladatokat, melyből 2017. évben 3 614 e Ft saját árbevételünk keletkezett.
- A Magyar Közút Nonprofit Zrt.-vel kötött szerződés alapján Társaságunk elvégezte a szerződésben meghatározott, tisztításra kijelölt 57,30 km hosszon a burkolt felületek tisztántartását gépi sepréssel, helyenként kézi munka alkalmazásával, a szegély mellett felgyülemlett föld eltávolításával 2 300 e Ft összegben. A 4.sz. főút Nyíregyháza belterületi szakaszán a Debreceni úti vasúti felüljárón és ahhoz vezető járdaszakaszain, a 36. sz. főút

Tiszavasvári úti vasúti felüljárón és azokhoz vezető járdaszakaszokon kézi és gépi eszközzel történő síkosságmentesítési és hóeltakarítási munkák elvégzéséért kapott ellenérték 580 e Ft.

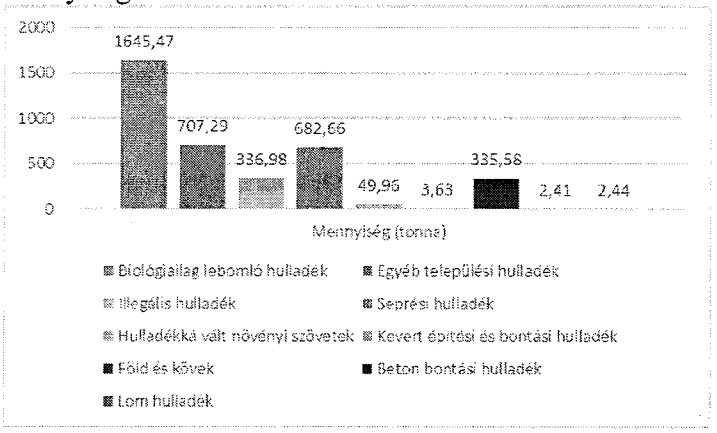
- Közintézmények, egyéb gazdasági szervezetek részére teljesített szolgáltatások összértéke 5 462 e Ft összegben.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Városi takarítás**

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 110 000 e Ft

A városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagymennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. Az összeszedetett hulladékokat a város különböző részein kihelyezett konténerekbe gyűjtjük, majd szállítjuk ki a hulladékkezelő telepre.
2017. év során kezelt mennyiségek:



Az I.-II. szolgáltatási osztályba sorolt, illetve a nagyobb forgalmat lebonyolító III. osztályú, kiemelt szegéllyel ellátott utakon folyamatosan egy, alkalmakként két nagy teljesítményű útseprő géppel voltunk jelen.
A gép által megtett útszakasz hossza az 1. – 12. hóban: 11. 317 km

A belvárosban és a kiemelt idegenforgalmi helyszíneken, mint pl. Sóstó, egy kis járdaseprő géppel láttuk el a járdák, terek burkolatának tisztán tartását. Futásteljesítmény: 5223 km

A beruházási tervben szerepelt gépek közül az egyik AGT cseréjére szánt kistraktor beszerzése megtörtént.

Egyéb szilárd burkolatú utak takarítását kézi erővel oldottuk meg. A megállóhelyek takarítási munkáit a belvárosban (25 db), külterületeken (75 db) saját takarító brigádjainkkal – döntően közfoglalkoztatottakkal - végeztük. A többi városrészekben lévő autóbuszváró (392 db) takarítását alvállalkozó bevonásával oldottuk meg.

Nagy figyelmet fordítottunk az újonnan létesült kutyafuttatók takarítására, kerékpárutakra, illetve a Kossuth tér díszburkolatának tisztaságára. Kiemelt feladataink egy részét a terveknek megfelelően alvállalkozók bevonásával végeztük az alábbiak szerint:

- autóbusz megállóhelyek takarítása, síkosság mentesítése, az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítése és cseréje 13 062 e Ft
- Nyíregyháza város közterületein hétvégén végzendő takarítási munkák 1 625 e Ft

- Nyíregyháza Városalapító atyák szobrának környékén, Korona Szálló előtti terület szennyezett térköveinek vegyszeres tisztítása 1 997 e Ft

A napi köztisztasági tevékenységek ellátásában átlagosan 17 fő főfoglalkozású dolgozó, és átlagban 137 fő közfoglalkoztatott dolgozó vett részt. A kora reggeli takarítási feladatokat 5 körzetre osztva végeztük el, a kiemelt belvárosi helyszíneket szükség szerint naponta többször is érintettük.

Társüzemi szolgáltatás keretében az iroda végzi a 3 181 db fizető parkoló rendszeres kézi és gépi takarítását. A fizető parkolókon kívül feladatunkat képezte főleg a lakótelepek környezetében kialakított parkolók takarítása is. (12 308 db)

✓ **Téli síktalanítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 37 000 e Ft

A téli síktalanítási munkálatok végzését, szervezését teljesen az időjárási körülmények határozzák meg. A hószolgálati időszak alap esetben tárgyév november 15-től – következő év március 15-ig tart. A hószolgálati időszak alatt a hószolgálati utasításban foglaltak szerint 24 órás készenlétet tartottunk. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján, a nagyobb feladatok január- február hónapra tolódtak. Ebben az időszakban találkoztunk olyan időjárási körülményekkel, amelyek az előző időszakokban nem fordultak elő. A nappal felolvadó hó, vagy csapadék éjszaka, hajnalban megfagyott, illetve a hó letaposása következtében kialakuló jegesedés csúszóssá tette útjainkat. Az alsóbb kategóriás, külterületi utak, földutak is - az ónos esők és a lefagyások miatt - sok helyen járhatatlanok voltak, mivel erre a hószolgálati utasítás alapján ritkábban jutunk el, így későbbi megszüntetése is nagyobb feladatot igényelt, illetve jelentős többlet költséget jelentett. Ezen körülmények miatt az alvállalkozók bevonása nagyobb mértékben vált szükségessé, illetve a síktalanító, érdesítő anyagfelhasználás is nagyobb volt a tervezettnél.
Síktalanításba bevont területeink az elmúlt években folyamatosan nőttek, elsősorban a kerékpárutak és új burkolatot kapott tereinken, járdánkon, sétányokon.

A 7 saját nagygépes körzet, 6 kisgépes körzet, és 7 kézi körzetben a tél síkosság mentesítési munkákat 7 útkategóriai besorolásnak megfelelően láttuk el, mely útjainak pontos megnevezését a tél hószolgálati utasítás tartalmazza. Alvállalkozókat 12 gépi, és 1 kéz körzetben vontunk be.
A hószolgálatba résztvevő 5 alvállalkozónak kifizetett vállalkozási díj 2017. 01–02. hóban 32 390 e Ft, 12. hónapban 2 638 e Ft. Teljesítés óraszáma: 3 496 óra.
A fenti adatok is azt mutatják, hogy az év eleji kiszámíthatatlan időjárási körülmények miatt az alvállalkozóknak tervezett díjakra 27 140 e Ft-tal többet költöttünk.
Meteorológiai előrejelzés alvállalkozói díja 372 e Ft volt.
A felhasznált alapanyagköltségek alakulása mennyiségben és értékben:
- útszóró só: bázis év: 1 009,8 tonna tárgyév: 1 873,6 tonna
- fűrészpor: bázis év: 116,2 m^3 tárgyév: 431 m^3

adatok e Ft

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	Index 2017. tény/ 2016. tény %
Fűrészpor	245	997	406,94%
Folyam homok	13	541	4161,54%
Só	12	84	700,00%
Ipari só	18 470	34 287	185,64%
Kálcium-klorid	70	700	1000,00%
Ponyva	123	48	39,02%
Jégtörő	0	72	0,00%

81

b. Zöldfelület fenntartási feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a zöldfelület fenntartási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Parkok és zöldfelület fenntartás	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	9 709	10 349	9 394	96,76%	90,77%	-955
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	218 109	290 236	290 236	133,07%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	40 458	48 425	46 796	115,67%	96,64%	-1 629
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	258 567	338 661	337 032	130,35%	99,52%	-1 629
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	432	445	4 907	1135,88%	1102,70%	4 462
Bevétel összesen	**268 708**	**349 455**	**351 333**	**130,75%**	**100,54%**	**1 878**
Anyagjellegű ráfordítás	176 494	222 574	192 964	109,33%	86,70%	-29 610
Személyi jellegű ráfordítás	113 866	126 442	154 642	135,81%	122,30%	28 200
Értékcsökkenési leírás	10 893	10 876	10 108	92,79%	92,94%	-768
Egyéb ráfordítás	1 464	1 384	1 762	120,36%	127,31%	378
Tevékenység összes közvetlen költsége	**302 717**	**361 276**	**359 476**	**118,75%**	**99,50%**	**-1 800**
Pénzügyi műveletek eredménye	-357	-410	-65	18,21%	15,85%	345
Adózás előtti eredmény	**-34 366**	**-12 231**	**-8 208**	**23,88%**	**67,11%**	**4 023**
Társüzemi szolgáltatások	17 027	18 890	16 133	94,75%	85,40%	-2 757
- átvett	30 028	31 570	30 980	103,17%	98,13%	-590
- átadott	13 001	12 680	14 847	114,20%	117,09%	2 167
Központi általános költség	7 756	8 645	11 155	143,82%	129,03%	2 510
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-59 149**	**-39 766**	**-35 496**	**60,01%**	**89,26%**	**4 270**

A tervhez viszonyított 1 878 e Ft bevétel többlet, illetve a közvetlen és közvetett költségek megtakarítása miatt a tevékenység adózás előtti vesztesége tervhez képest 4 270 e Ft-tal csökkent.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 11/2017.(I.26.) számú határozata jóváhagyta a 2017. Éves Közszolgáltatási Szerződést.
A szerződés év közbeni módosítása:

- 292/2017.(XII.14.) számú határozat:
  Pontosításra kerültek a 2. számú mellékletben felsorolt - közvetített szolgáltatásként áthárított- kondipark, játszótér, szökőkút és öntözőhálózat fejlesztés helyszínei, illetve összege.

Saját árbevétel

- zöldfelület fenntartás: bázis: 9 709 e Ft terv: 10 349 e Ft tény: 9 394 e Ft

A piaci tevékenységeinkből származó árbevétel a magánszemélyek és cégek megrendelései alapján végzett tevékenységek (fakivágás, gallyazás, kaszálás, fűnyírás, parkfenntartás, zöldfelület helyreállítás) elvégzéséből származó árbevételből, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága 87/2017 (V.23.) számú határozata alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében a Környezetvédelmi Alap terhére 2017. évben zöldfelület kezelési munkálatok elvégzésére 4 842 e Ft-ot biztosított.
A tény árbevétel 955 e Ft-tal maradt el a tervtől.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Zöldfelület és parkfenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 188 977 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 40 300 e Ft

Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 188 976 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 30 399 e Ft

Kezelendő felület nagysága: 1 961 993 m^2

A zöldfelületek fenntartása, gondozása az egyik legösszetettebb és nagy kihívást jelentő feladat. Jelenleg 12 fenntartási körzetre van felosztva a fenntartásba bevont zöldfelület, és ehhez jönnek még a külterületi felületek. Egy-egy munkafolyamat az időjárási körülmények miatt dömpingszerűen jelentkezik (fűnyírás, avargyűjtés, virágosítás), és ezen feladatok elvégzése mellett az egyéb ápolási feladatoknak is eleget kell tenni.
A tervezett növény és anyagbeszerzésünk, illetve az alvállalkozói kör bevonása az üzleti terveknek megfelelően történtek.
Elkészült az Árpád u. 79. előtti játszótér gyöngykavicsos felületének helyreállítása, parkosítása, növényraszterek, sétányok kialakítása az elkészült tervek alapján, melynek eredményeképpen 687 m^2-rel növekedett az Érkert zöldfelülete. A Kertvárosban az Óvoda utcán tereprendezéssel, füvesítéssel sétány felújítást végeztünk. A belvárosban a Zrínyi Ilona utcán a (Skála Áruház) előtt automata öntözőrendszert alakítottunk ki. A zöldfelület rekonstrukció eredményeképpen 45 m^2-rel nőtt a minőségi parkosított terület a belvárosban.

A parkfenntartásba vont területeken elvégeztük a tavaszi nagytakarítást, lombozást, talajlazítást, sövényvágást, fűnyírást és öntözést. Az örökösföldi, valamint az érkerti városrészeket a feladatok hatékonyabb ellátása érdekében vállalkozó bevonásával végeztük, melynek alvállalkozói díja: 12 988 e Ft. A díj esetenkénti fűnyírást, évi 3 alkalommal évelőágyak ápolását, és évi 4-5 alkalommal fa- és cserjeápolást jelentett.
2016. őszén 46 900 db kétnyári, valamint 50 285 db hagymás növény került kiültetésre, amelyek 2017. tavaszán színesítették városunkat. 2017. őszén kiültetésre került 44 889 db kétnyári növény, 49 313 db hagymás növény, illetve 5 000 db árvácska is színesítette tereinket. Az ültetéseket gondos tervezés előzte meg, a virágok fajtáinak megválasztásánál fontos szempont volt, hogy tél végétől késő tavaszig folyamatosan legyenek virágzó növények, és igyekeztünk különleges, figyelemfelkeltő formájú és mintázott ágyásokat kialakítani.

Balkonárvácskák elhelyezésével kezdődött el a tavaszi virágosítás, a 60 tő virág a Korzó előtti lámpaoszlopokat díszítette.
2017. május 04.-június 14. között 3 000 m^2 területen összesen 51 920 db egynyári és canna növényt - ültettünk el belvárosi tereinkre, Sóstóra, a lakótelepi és városrészi virágágyainkba, illetve a

2017-ben is felállítottuk a virágpiramisokat a Kossuth téren és a Rákóczi utcán.
A járdaszigeteket, kereszteződéseket és templomok bejáratait 28 virágtorony díszítette. Az idei évben gyarapodott dézsás növényeink száma, 9 db pálma és 5 db tiszafa mellett a leanderek száma 56-ra nőtt. Dézsás növények kihelyezésével sikerült a burkolt belvárosi felületek növényesítése is.

83

Nem maradtak üresen a lámpaoszlopok sem, 65 db függő, 120 db rögzített virág kaspóba ültetett muskátli és begónia ontotta virágait. 2017. évben is beültettük a kör wc 40 db, és a Korzó előtti 75 db virágládát is.

A Bujtosi arborétum pótlása és fejlesztése során 24 db díszfa, 130 db évelő, 65 db cserje és 6 db fenyő féle növény került kiültetésre.
Ebben az évben összesen 490 db fát, 5104 db cserjét, 207 db évelőt és 56 db fenyőfélét ültettünk el.

Alvállalkozó teljesítésként kimutatott 19 398 e Ft az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:

- a Zrínyi I. utca Mc Donald's étterem és parkoló között húzódó zöldsáv parkrendezési és növénytelepítési munkáinak ellenértéke 1 060 e Ft összegben
- öntözőrendszerek tavaszi beüzemelése, nyári karbantartása, működtetése, téliesítése 5 350 e Ft összegben
- parkfenntartás az érkerti és örökösföldi körzetben összesen 12 988 e Ft összegben

Külterületi közterület fenntartás:
A külterületi közterület fenntartás alapvetően a közfoglalkoztatásra épülve valósul meg, mintegy 2 millió m^2 területen. A 6 főállású munkavezető irányításával a város külső részeinek és bokortanyáknak közösségi színtereit (buszmegállók, játszóterek, sportpályák, közintézmények) tartottuk fenn, a közfoglalkoztatási program adta létszám függvényében.

Zöldfelületi bontások:
Közműbekötésekhez kérelmek alapján zöldfelület bontási engedélyeket adunk ki folyamatosan a lakosság részére. Ezen felül az ehhez kapcsolódó helyszíni ellenőrzéseket is elvégezzük.
Ennek köszönhetően figyelemmel tudjuk követni a zöldfelületeket érintő munkálatokat, a megfelelő színvonalú helyreállításokat.
Szükség esetén intézkedünk az előírt helyreállítás betartásáról, melynek eredményeképpen zöldfelületeink védelmét is megvalósítjuk.
Összesen 547 db zöldfelületi bontási engedélyt adtunk ki, amely 13 610 m^2 területet érintett, ezek közül a főbb érintett területek:

- Mező u.- Tokaji úti kerékpárút,
- Tünde u. csapadékvíz közmű rekonstrukció,
- Búza utcai parkoló,
- Országzászló tér,
- Lapály u.,
- Gázvezeték rekonstrukció- Schmidt M. u.,
- Ivóvízhálózat rekonstrukció- Sugár u., Kilátó u.,
- Ivóvízhálózat bővítés- Nyírség köz,
- Ivóvízhálózat bekötővezeték rekonstrukció- Legyező u., Rozsnyó u.
- Ivóvízhálózat komplex rekonstrukció- Repülő tér utca,

Magyar Telekom hálózatbővítés- István u., Mák u., Nefelejcs u.,

Városunkban már 6 kiépített kutyafuttató van, melynek fenntartását ütemszerűen végezzük (Érkert-Huszár sor, Jósaváros- Robinzon domb, Belváros- Kossuth u., Örökösföld – Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert).

2017. évben a zöldfelület fenntartási feladatunk kiegészült a borbányai kármentesítési területen végzendő növényápolási-pótlási, gyommentesítési, öntözési feladatok ellátásával 164 792 m^2-en. A feladat ellátására biztosított kompenzáció 28 976 e Ft volt. Az elvégzett munkák eredménye nagyon szembetűnő. A metszési, öntézési, gyommentesítési, talajjavítási munkák eredményeképpen a

növényzet megújult, erőteljes fejlődésnek indult. November végén 10 000 db Koltay Nyárfa került beszerzésre és kiültetésre 5 000 e Ft összegben. Telepítés után a túl sűrű állományú fákon kártevők jelentek meg, emiatt szükségessé vált a növényvédelem, ezért - szakmai egyeztetést követően - vállalkozó bevonásával egy védekező és egy lemosó permetezést végeztünk, melynek ellenértéke 1 617 e Ft. Gyommentesítést 658 órában végeztettünk 5 198 e Ft értékben, öntözést 558 órában 4 186 e Ft összegben.

A feladatok ellátására 1 fő munkairányító került felvételre határozott idejű munkaszerződéssel, de ennek költsége nem volt betervezve.

✓ **Utcai sorfa fenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 39 370 e Ft

A közterületi fák elöregedése, valamint a csapadékhiányból származó koronaszáradások jelentősen megnövelték feladatainkat. Számos lakossági kérés és főkertészi határozat érkezik Társaságunkhoz, ami egyre inkább kiterjed az intézmények területére is: az 1. sz. Katica Bölcsőde, az Eszterlánc Északi Óvoda, a 8.sz. Micimackó bölcsőde. Az intézmények esetében, az élet és balesetveszély elhárítása azonnali cselekvést követel. A faápolási munkákat a megküldött főkertészi határozatok alapján ütemeztük, az elvégzett feladatokról faápolási jegyzőkönyvet állítottunk ki.

A fakivágások és gallyazások megsokszorozódtak a főkertészi határozatok nyomán. A feladatok végrehajtása, a balesetveszély elhárítása alvállalkozó bevonását indokolta, így gallyazási feladatok elvégzésére 984 e Ft-ot, vágásterület tisztítási feladatokra 7 520 e Ft-ot, faápolási feladatokra 3 451 e Ft-ot, fakitermelésre 2 820 e Ft-ot költöttünk.
Gallyszállítási feladataink is növekednek, hiszen a közműgazda, a vonalas létesítményei közelében érintésvédelmi okokból levágott gallyakat is szállítani kell, vállalkozó által elvégezett szolgáltatásának értéke 4 973 e Ft.

- Fa kivágások száma: 773 db
- Fa gallyazások száma: 2196 db
- Tuskómarások száma: 489 db
- Űrszelvényezés: 61 alkalom
- Egyéb: 59 alkalom

A faápolásokat, koronaalakításokat tapasztalt, szakképzett faápoló brigád végzi.
Az utcai sorfák fenntartása során keletkezett faanyag beszállításra került telephelyükre, ami a téli időszakban szociális tűzifaként kiosztásra került. Év végi tűzifa készletünk 4 499 mázsa.

✓ **Növényvédelem**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 7 874 e Ft

Növényvédelmi feladatunkat jelenti az utcai sorfák, parki fák, cserjék növényvédelmi munkái- burkolt utak és szórt útalapú utak mentén vegyszeres gyomirtás 147 ha területen. A növényvédelembe bevont fő fafajok platánligetek, vörös juhar, vérszilva, fenyő- és boróka félék, juharfák, szivarfák, hársfák, vadgesztenyék, nyírfák.

A többszöri védekezés, permetezés eredményeként tárgyévben elvégzett növényvédelmi permetezés:

85

I. ütem szerinti védekezés 323 hektár, II. ütem szerinti védekezés 236 hektár, III. ütem szerinti védekezés 114 hektár, IV. ütem szerinti védekezés 39 hektár lemosó permetezés, összesen 8 595 e Ft értékben.
A frekventált helyeken, a platán illetve vadgesztenye állományokra kibővítettük a feladatot, tavaszi és őszi lemosó permetezéssel.

✓ **Parlagfű mentesítés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 4 724 e Ft

Társaságunk a belterületi ingatlanok vonatkozásában érintett a parlagfű- és gyommentesítéssel kapcsolatos eljárásokban. Ellenőrzésbe bevont terület: 2 400 hektár
Az ellenőrzések során összesen 96 db ügyirat keletkezett. Ebből 11 db külterületi, illetve zárkerti ingatlannal kapcsolatban továbbítottuk a bejelentést a Körzeti Földhivatalhoz. Eddig 69 db felszólító levelet küldtünk ki.
Fertőzött területek: Vaskapu u., Kecsege u., Csaba u., Venyige u., Gálya u., Bokréta u., Vincellér u.

A parlagfű-irtásra biztosított törvényi határidő: 2017. június 30.

✓ **Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszóterek építése, felújítása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	47 323 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	27 953 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	47 320 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	27 950 e Ft

A társaság által üzemeltetett játszóterek száma: 97 db
A telepített játszóeszközök száma: 560 db

A játszóterek ellenőrzését heti rendszerességgel a mezőőrök végzik a leadott hibalista alapján a karbantartási munkákat ütemezzük. A közvetlen balesetveszélyes helyzeteket azonnal megszüntetjük. Negyedévente valamennyi játszótéren operatív ellenőrzést végzünk. A bejárások során ellenőrizzük a rögzítési pontokat, csavarokat, kötélzeteket, csúszdákat ütéscsillapító talajt, az eszközök stabilitását.

A 2017. évben tervezett játszótéri eszközök nagyobb karbantartási munkálatait teljes körűen elvégeztük, lengőhinták, csúszdák, billenő hinta fogantyúk szinte teljesen le lettek cserélve, új festést is kaptak. Elkezdtük a városrészek évtizedek óta elhanyagolt sportpályáinak, helyreállítását is. A faszerkezetű játékvárak oszlopai biztonságos telepítő vassal lettek megerősítve.
97 db figyelmeztető, tájékoztató tábla a jogszabályi előírásoknak megfelelően került előállításra, amelyek tartalmazzák a játszóterek használatára vonatkozó feltételeket is. Az állványok 2018. évben kerülnek kihelyezésre.

Az év során 85 db homokozóban 208 m^3 homokot, 30 db homokozó keret cseréjét végeztük: Korányi F. u. 32/e, Őz köz, Északi krt., Sarló u., Fehér G. u., Városmajor u., Bukarest u., Toldi u., Tompa M. u., Butyka helyszíneken.
Új eszközök (rugós játékok, billenő hinta, hintaállvány lap-bébi hintával, baba-mama hinta került kihelyezésre a Blaha L. sétány,

Eperjes u. 24-26., Mandabokor helyszíneken.
Az Árpád u. 79. játszótéri helyszínen, a parkrekonstrukció során a játszótéri eszközök is összerendezésre kerültek egybefüggő ütéscsillapító talaj kialakításával. Az eszközök megújultak, illetve bővültek.
Jelentősebb játszótéri karbantartások helyszínei: Korányi F. u. 32/e., Őz köz teljes felújítás, Mandabokor, Sóstógyógyfürdő, Blaha L. stny., Nyírszőlő, Nagyszállás, Dohány u. tömbbelső, Törzs u., Fazekas J. tér, Északi krt., Botond u., Toldi u., Erdei tornapálya, Rákóczi u. tömbbelső, Dob u., Bujtos, Vajdabokor, Városmajor u., Posta u., Árpád u., Kodály Z. u., Alkotás u., Bukarest u., Bólyai tér, Kőlapos, az Északi körúton, Stadion utcán, Kossuth utcán, Robinson dombon, Bukarest utcán, Ferenc körúton, Toldi utcán homokozó keretet cseréltünk ki.

Játszótéri eszközök felülvizsgálata, minősítése:

Ebben az évben lejárt a játszóterek felülvizsgálatára vonatkozó négy éves ciklus, így a biztonságos üzemeltetés érdekében valamennyi játszótéri eszköz időszakos felülvizsgálatát elvégeztettük, melynek vállalkozói díja 4 344 e Ft. A vállalkozó a felülvizsgálati jegyzőkönyveket átadta, melyet az Iroda feldolgozta, és a megfelelő nyomtatványok kitöltésével valamennyi játszótérről eleget tettünk jelentési kötelezettségünknek.

Fejlesztés
Játszótér felújítás

2017.évben az alábbi helyszíneken történt játszótér felújítás:

- Dohány u. tömbbelső 1429/6 hrsz.: egyedi többfunkciós 4 tornyú játékvár telepítése, ütéscsillapító talaj kialakítása tükörkészítéssel, kitermelt anyag elszállítással, szerelő beton kialakítással, kosárlabda palánk áthelyezése, sportfelület kialakítása
- Nyíregyháza, Kőris u. 780 hrsz.: egyedi kialakítású csúszdadomb került kialakításra (ütéscsillapító talaj kialakítása, tükörkészítéssel, kitermelt anyag elszállítással és szerelőbeton kialakítással)

Kondiparkok karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	15 354 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	12 992 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	15 296 e Ft
- ebből fejlesztés:	12 934 e Ft

Kondiparkok száma: 18 db
Kondi eszközök száma: 223 db

A Nemzeti Szabadidős - Egészség Sportpark Program keretében a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium támogatásával Sóstóhegyen, az Igrice utcán megvalósult kondi park átadásával már több mint 200 sport, fitnesz eszköz karbantartását végezzük. Elvégeztük a sportpályák és a fitnesz eszközök biztonsági felülvizsgálatát, ahol sok javítási feladat is várt. A kondi és sporteszközök kötelező felülvizsgálatára még nincs egységes hatósági szabályozás, de a biztonságos használat érdekében szükségesnek tartottuk elvégeztetni, amely 2 088 e Ft érték. A felülvizsgálati eljárás megkezdésekor - a sportpályákon előforduló balesetek megelőzése érdekében - javasoltuk ezek ellenőrzésbe való bevonását, amit jóváhagytak, így a fenti költség ezt is tartalmazza.
Az ellenőrzési jegyzőkönyveket már feldolgoztuk. A karbantartási munkákat ütemeztük, a javításokat jegyzőkönyveztük, de a játszóterek karbantartása nagyobb prioritást élvezett.

87

Fejlesztés
Kondiparkok létesítése

Helyszínek:

- ❖ Kemecsei u. (benzinkút mögötti rész)
- ❖ Árpád u. 79.

A parkokban többfunkciós erősítő eszköz, fekvőtámasz állványok, gerincerősítő eszköz, forgó fitnesz karikák, felnőtt és gyermek láblengetők, felnőtt lépegetők, gyermek gyaloglók, gyermek és felnőtt lovaglók, kétoldalas lépcsőző, erőgép, fekvő bordásfal és nyújtó került elhelyezésre, vagyis minden izomcsoport erősítésére és nyújtására alkalmasak eszközök, amelyek lehetővé teszik a rendszeres, aktív testmozgást. Valamennyi eszközön feltüntetésre került a használati útmutató és kihelyezésre kerültek a kondipark rendjére vonatkozó információs táblák.

✓ **Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 29 527 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 7 480 e Ft

Ténylegesen igénybevett kompenzáció összege: 27 960 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 5 912 e Ft

- Szökőkutak: 10 db
- Ivókút és díszkút: 34 db

A szökőkutak üde színfoltjai városunknak, karbantartását Társaságunk munkavállalói végzik. A fenntartás során a költségek nagy részét az energia költség viszi el.
Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetési feladatként a szökőkutak beüzemelése április végén megtörtént. Az üzembe helyezést karbantartási, javítási munkák előzték meg társüzemi kivitelezésben 7 866 e Ft értékben. A közegészségügyi előírásokról szóló 49/2015. (XI.6.) EMMI rendelet alapján 9 db üzemeltetett szökőkút esetében akkreditált mintavételezés és bevizsgálás július-augusztus hónapban megtörtént.

Fejlesztés
A szökőkutak és öntözőhálózatok fejlesztése közül, a Bujtosi tó városi oldalán a szökőkút 2 590 e Ft összegben valósult meg. A tó rehabilitációjához kapcsolódóan elsősorban a víz szellőztetését végzi, de látványelem is egyben.
Az alábbi három helyszínen öntözőhálózat fejlesztés történt:

- ❖ Szabadság tér 1 241 e Ft
- ❖ Északi krt. 1. 1 429 e Ft
- ❖ Zrínyi I. u. 652 e Ft

✓ **Erdőfenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 5 197 e Ft

A kezelésbe vont terület nagysága 52 ha.
Az erdőfenntartás, a gazdálkodás irányításával, a jogszabályi előírásoknak megfelelően erdőmérnököt bíztunk meg, melynek díja 1 200 e Ft. A kezelésünkben lévő erdőrészeken tovább folytattuk a kisterületekre vonatkozó erdőfelújításokat, véghasználatot, az erdészeti szaktanácsadónk tervei szerint. A telepített, pótolt erdőrészek öntözését, tárcsázását külső vállalkozó végezte 1 050 e Ft díj

ellenében. Az őszi erdészeti facsemeték beszerzése, illetve vermelése megtörtént. Kiültetés 2018. év tavasza. (Kocsányos tölgy, Csertölgy, Ezüsthárs, Turkesztáni szil, Magas kőris) Az erdőfenntartás során elkerüljük a nagy felületű tarvágásokat, kis fél hektáros, mozaikszerű felújításokat végzünk.

A Nyíregyházi Egyetem és a Sóstói úti kórház által körbezárt területen (22/H erdőrészlet) fakitermelés, tuskózás, mélyforgatás, talaj előkészítés után az újratelepítés megtörtént (0,5hektár). Pótlások mind a négy erdőrészben 0,68 hektáron (Ózon panzió mellett, Főiskola és a Sóstói úti kórház közötti erdőrész, Sóstófürdő, kilátó melletti erdőrész, vasút melletti terület, Múzeumfalu melletti terület) Ezüsthárs és Turkesztáni szil csemetékkel megvalósultak.
2017. év folyamán mindösszesen 7 500 db növény került telepítésre.
3,2 hektáron erdő tisztítási munkálatok is elvégzésre kerültek.

- ✓ **Erdei tornapálya fenntartása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 315 e Ft

Köztisztasági feladatok végzése 12 500 m^2 területen (hulladékgyűjtés, seprés, WC takarítás, fűkaszálás), valamint erdei bútorok fenntartása, karbantartása.
Az erdei tornapálya a városlakók szabadidejének kulturált eltöltését szolgálja.
A szabadidős park részen játszótér, kondi eszközök, szalonnasütők, filagóriák, és egyéb mellékhelyiségek is vannak.
Irodánk kérelmek alapján koordinálja a kisebb baráti, családi események, illetve nagyobb intézményi, vállalati rendezvények lebonyolítását.
Gondoskodunk a tűzrakóhelyek és a játszótér tisztaságáról, a kulturált környezetről, illetve szükség esetén elektromos áram biztosításáról.
2017. évben 296 kérelem érkezett ezzel kapcsolatban Társaságunkhoz.

89

c. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

Az alábbi táblázat tartalmazza a kisegítő mezőgazdasági szolgáltatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	21 665	21 665	21 665	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	21 665	21 665	21 665	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	7 571	8 640	7 862	103,84%	91,00%	-778
Bevétel összesen	**29 236**	**30 305**	**29 527**	**101,00%**	**97,43%**	**-778**
Anyagjellegű ráfordítás	1 056	2 253	2 617	247,82%	116,16%	364
Személyi jellegű ráfordítás	24 225	26 769	26 162	108,00%	97,73%	-607
Értékcsökkenési leírás	20	0	465	2325,00%	0,00%	465
Egyéb ráfordítás	0	0	6	0,00%	0,00%	6
Tevékenység összes közvetlen költsége	**25 301**	**29 022**	**29 250**	**115,61%**	**100,79%**	**228**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**3 935**	**1 283**	**277**	**7,04%**	**21,59%**	**-1 006**
Társüzemi szolgáltatások	646	590	239	37,00%	40,51%	-351
- átvett	646	590	239	37,00%	40,51%	-351
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	5 790	6 920	6 133	105,92%	88,63%	-787
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-2 501**	**-6 227**	**-6 095**	**243,70%**	**97,88%**	**132**

2017. évben az egyéb bevételként kimutatott mezőri szolgálat működtetéséhez igényelt állami hozzájárulás 91,00%-on teljesült. A bevétel kiesés és a tevékenység összes közvetlen és közvetett költségének változása az adózás előtti eredmény veszteségét 132 e Ft-tal csökkentette.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ Mezőőri szolgáltatás

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 18 515 e Ft

Ellátott terület nagysága: 23 000 ha városi külterület
Feladat: Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a körzet határvonalának őrzése, mezőgazdasági építmények, termények, felszerelések, haszonállatok vagyonvédelme, földmérési jelek védelme.
A Szabolcs - Szatmár - Bereg Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Földművelésügyi Igazgatósága a mezőőri szolgálat 2017. évi működését 7 830 e Ft összeggel támogatta.
A mezőőri szolgálat Nyíregyháza közigazgatási területének szinte az egészét lefedi. Sikerült az egy körzetből hiányzó mezőőrt pótolni, így most újra teljes a létszám. A szükséges hatósági vizsgákat elvégezte, most már mezőőri jelvénnyel, igazolvánnyal, naplóval rendelkezik. Időközben a fegyver műszaki vizsgája is lejárt, amelyről intézkedtünk. Az új formaruhát valamennyien megkapták, a téli időszakra saját gépkocsi használatát biztosítottuk.

A külterületi ellenőrzéseken kívül mezőőrök végzik a játszóterek, kondi parkok, spotpályák heti ellenőrzését. Az észlelt hibákat ellenőrzési naplóban rögzítik.

✓ **Környezetvédelem**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 3 150 e Ft

A tevékenységi körbe tartozik a lakossági bejelentések fogadása parlagfüves, gyomos területekkel, illegális hulladéklerakásokkal kapcsolatosan, ezek dokumentálása, intézkedések megtétele.
A feladatkörhöz tartozik még a közműfejlesztések során zöldfelületeket érintő bontások helyreállításának ellenőrzése, illetve a növényvédelmi permetezések ellenőrzése.

A környezetvédelemmel kapcsolatos lakossági bejelentések fogadásával, koordinálásával 1 fő foglalkozik. A bejelentésekkel kapcsolatban intézkedik, felszólító leveleket küld, illetve illetékesség hiányában a társszervezeteknek továbbítja az ügyiratot.

2015. évben elindítottuk környezettudatosság népszerűsítését megcélzó Ökosuli programunkat kísérleti jelleggel. Ennek lényege, hogy az alsó tagozatos kisiskolások átfogóbb képet kapjanak társaságunk feladatiról, megismerjék városunk nevezetességeit és természeti értékeit, valamint felelős és környezettudatos felnőttekké váljanak idővel. Programunkat összehangoltuk az oktatási programmal is. Idén a Petőfi Sándor, valamint a Bem József Általános Iskola diákjai környezetismeret óra keretében virágosították a főtér kör alakú rasztereit, így a tananyaghoz kapcsolódóan a gyakorlatban ismerkedhettek a kétnyári virágok ültetésével és gondozásával.

d. Egyéb városüzemeltetési feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza az egyéb városüzemeltetési tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	3 016	3 149	2 361	78,28%	74,98%	-788
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	53 780	56 299	56 299	104,68%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	4 551	0,00%	0,00%	4 551
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	53 780	56 299	60 850	113,15%	108,08%	4 551
Aktivált saját teljesítmények értéke	-65	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	17	21	1	5,88%	4,76%	-20
Bevétel összesen	**56 813**	**59 469**	**63 212**	**111,26%**	**106,29%**	**3 743**
Anyagjellegű ráfordítás	29 274	47 511	60 737	207,48%	127,84%	13 226
Személyi jellegű ráfordítás	14 981	14 767	15 777	105,31%	106,84%	1 010
Értékcsökkenési leírás	1 549	1 536	1 793	115,75%	116,73%	257
Egyéb ráfordítás	63	27	77	122,22%	285,19%	50
Tevékenység összes közvetlen költsége	**45 932**	**63 841**	**78 384**	**170,65%**	**122,78%**	**14 543**
Pénzügyi műveletek eredménye	-97	-120	0	0,00%	0,00%	120
Adózás előtti eredmény	**10 784**	**-4 492**	**-15 172**	**-140,69%**	**337,76%**	**-10 680**
Társüzemi szolgáltatások	4 738	7 330	8 004	168,93%	109,20%	674
- átvett	5 383	8 680	8 021	149,01%	92,41%	-659
- átadott	645	1 350	17	2,64%	1,26%	-1 333
Központi általános költség	2 320	2 538	1 844	79,48%	72,66%	-694
Tevékenység adózás előtti eredménye	**3 726**	**-14 360**	**-25 020**	**-671,50%**	**174,23%**	**-10 660**

91

A 2017. évi bevétel a tervhez viszonyítottan 106,29 %-on teljesült, ennek összege a fejlesztés miatt emelkedett. A tevékenység összes költségének 14 543 e Ft-os többlete a veszteséget 10 660 e Ft-tal növelte.

Saját árbevétel

- egyéb városüzemeltetés: bázis: 3 016 e Ft terv: 3 149 e Ft tény: 2 361 e Ft

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága 87/2017 (V.23.) számú határozata alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében a Környezetvédelmi Alap terhére Városszépítő Akció, új Életfa-liget pályázat támogatására, hulladék kommandó működésének támogatására, valamint a Bujtosi tó élővilágának rehabilitációjára, Bujtosi tó arborétumának kialakítására külön-külön 787 e Ft összeget biztosított, ennek összege jelenik meg saját árbevételként.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Költségvetési egyéb feladatok**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	23 622 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg:	0 e Ft
Ténylegesen igénybevett kompenzáció összege:	28 173 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg:	4 551 e Ft

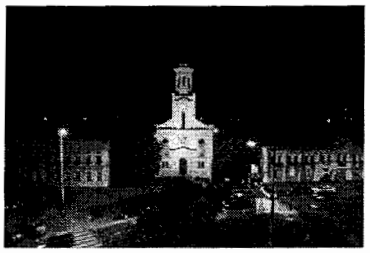
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 73/2017.(III.30.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. Ez alapján a szerződés 2. számú melléklete kiegészült az egyéb városüzemeltetési fejlesztési feladatok keretében megvalósítandó kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítására biztosított 1 574 e Ft-tal, a 292/2017.(XII.14.) számú határozatban pedig pontosításra került a 2. számú mellékletben a - közvetített szolgáltatásként áthárított- fejlesztésre biztosított kompenzáció összege.

A zászlótartók egységesítését, cseréjét a terveknek megfelelően folytattuk.
Felmértük zászlótartók állapotát, a szükséges karbantartásokat elvégeztük, a régi elhasználódott tartókat folyamatosan cseréljük saját készítésű, egységes átmérőjű és szögű darabokra. A március 15-i, augusztus 20-i és október 23-i nemzeti ünnepünkre kihelyezésre kerültek nemzeti és városi lobogóink (1529 db/alkalom).
A közterületeken található köztéri szobrok emléktáblákat folyamatosan tisztítjuk (kb. 160 db). Az erőssebben szennyezett műtárgyak, graffitik eltávolítása vegyszeres magasnyomású vízsugárral történt.
A 3 db kezelésünkben lévő köztéri óra (Zrínyi I. u., Postaköz, Jósaváros) karbantartása, szervízelése, szükség szerinti javítását végezzük.

A Bujtosi tó városi oldalán a tó rehabilitációs terveknek megfelelően elvégeztük a szellőztető szökőkút telepítését, a tórész iszapmentesítését, melyek eredményeképpen jelentősen javult a tó vízminősége. Ebben az évben már halpusztulást sem tapasztaltunk. A mellette lévő kis tó mocsarassá kezdett válni, ennek megakadályozására elvégeztük a tó hínár, és iszapmentesítését, illetve oxigénbefúvó rendszer vízre helyezését is. A körúton kívüli nagy tórész vízminőség vizsgálatát elvégeztük, iszap-és medertérkép

92

készült. A következő évben tovább folytatódnak a tó rehabilitációs munkálatok. A két tórész közötti átjáró betonozásával, a vízbefolyás megakadályozásával, illetve elvezetésével egy akadálymentes átjárást valósítottunk meg. Elkezdtük a partvonal beomlások helyreállítását.



Díszkivilágítást kapott a belvárosi Református templom. Már csak ez volt az egyetlen templom Nyíregyháza szívében, amelynek hiányzott a díszvilágítása, a kivitelezés költsége 890 e Ft.

Alvállalkozó teljesítésként az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke áll:

- Bujtosi tó város felőli oldalának nádvágási, partvonal rendezési munkái 3 700 e Ft
- Bujtósi tó partján partvonal helyreállítása 3 249 e Ft
- Bujtosi tórendszer városi oldalán található 0,3 ha területű kis tórész ökológiai és esztétikai rekreációs munkáinak elvégzése 1 120 e Ft
- Bujtosi tórendszer városi oldalán vízminőség ellenőrzés, medertérkép készítés, iszapmentesítés, körúton kívüli oldalon vízminőség ellenőrzés 4 895 e Ft
- 33 db szobor, emlékművek mosása, impregnálása, a Bujtosi tó két tórész közötti átjáró aljzatbetonozása 3 402 e Ft
- Árpád u. 79. játszótér kialakított sétányainak szegélykövezése, Zrínyi I. u. támfal építése, Kossuth szobor talpazat gránitkockáinak pótlása 3 402 e Ft
- Hősök tere 1. világháborús emlékmű állapotfelmérése, Székely kapu állapotfelmérése szakvélemény készítése, Kálvin téri Obeliszk helyreállítása 2 539 e Ft
- Bujtosi tó úszószökőkút telepítése, próbaüzem elvégzése, folyamatos ellenőrzés 385 e Ft
- Bujtosi tó úszószökőkút kiemelése, karbantartása, téliesítése és tárolása 380 e Ft

Fejlesztés:
A 73/2017.(III.30.) számú határozattal módosított éves közszolgáltatási szerződésben megvalósítandó fejlesztésként került be a Krúdy Gyula 29. szám alatt található Zelk Zoltán Kéttannyelvű Általános Iskola melletti 968 m^2 területű sportpályán kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítása. Ennek keretén belül megvalósult a sportpálya újraaszfaltozása, burkolati jelek felfestése és táblák kihelyezése 4 551 e Ft összegben.

✓ **Illegális szemétlerakatok felszámolása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 7 087 e Ft

Az illegális hulladék lerakatok felderítésében részt vett a mezőőri szolgálatunk is, akik 109 esetben jeleztek illegális hulladék lerakást körzetükben. Összesen 336,98 tonna illegális hulladékot szállítottunk el megsemmisítésre.
Az idén is megalakult az illegális hulladék lerakatok felszámolására a hulladék kommandó, amelyben az idén minden eddiginél több szervezet vett részt aktívan. A kommandó, és a mezőőrök által a hulladékok között fellelt iratok alapján felszólító leveleket küldtünk a feltételezett szemétlerakóknak a szemét elszállításáról. A tapasztalatok alapján, a külterületeken csökkent, a belterületi városrészekben nőtt az illegális hulladék mennyisége. A legtöbb elszállítás, a mellettünk lévő Keleti lakótelepről történt.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága a 2017. évi költségvetés Környezetvédelmi Alap terhére - 2017. évben Nyíregyháza külterületén az illegális hulladéklerakók számának csökkentése, valamint új illegális hulladéklerakó helyek kialakulásának megakadályozása érdekében a munkálatok finanszírozására plusz forrásként 787 e Ft összeget biztosított.

✓ **Köztéri padok, szelencék kezelése, cseréje, beszerzése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 22 047 e Ft

Közterületi berendezések fenntartási feladatköréhez tartoznak többek között a köztéri padok, hulladékgyűjtő szelencék, kerékpártárolók fenntartása.
A közterületi berendezések karbantartása során prioritást élvezett a balesetveszély elhárítása, ezen eszközök karbantartása, elbontatása, újjáépítése. A használatból adódó meghibásodások javításán kívül nagy feladatot ró munkatársainkra a rongálási károk helyreállítása.

Társaságunk a város közterületein lévő több mint 4 000 utcabútor (szelencék, padok, asztalok, kerékpár tárolók, filagóriák, szalonnasütők, rózsalugasok, virágdézsák, esőbeállók) folyamatos karbantartását végzi. A teljesen elhasználódott eszközök cseréjét tervszerűen végezzük, illetve a lakossági igényeknek és a városrészek telítettségének megfelelően újakat helyezünk ki.

Köztereinkről téli tárolásra összesen 253 db padot szállítottunk be, melyeket a tél folyamán átvizsgáltunk, és 168 db-on teljes karbantartást végeztünk -ülődeszkázat csere, csiszolás, festés - a karbantartás után tavasszal valamennyi pad kihelyezésre került. Helyszínek : Országzászló tér, Posta köz, Kálvin tér, Hősök tere, Október 23. tér, Kossuth tér, Polgármesteri Hivatal udvara stb.)

A különböző városi rendezvények lebonyolításához 150 db mobil szemetes tartóállványt készítettünk, padok telepítéséhez szükséges betontuskót öntöttünk, hulladékgyűjtő szelencetalpakat betonoztunk.

Virágpiramisok, virágdézsák javítása, festése is megtörtént, valamint 50-50 db komposztálóláda és madárodú, madáretető faszerkezetének leszabása, csiszolása.

Tovább folytattuk egy-egy városrész teljes utcabútorzatának cseréjét, így a Malomkerti városrészben 17 db közterületi pad és 46 db hulladékgyűjtő szelence lett lecserélve, Örökösföldön 30 db közterületi pad és 102 db hulladékgyűjtő szelence.

42 db lecserélt zöld szelencekosár és tartószerkezet karbantartása, festése történt az első félévben.

Az előző évben beszerzett 77 db támlás pad, és 175 db hulladékgyűjtő szelence szerkezeti elemeinek összeszerelése után kitelepítésre kerültek a város különböző részeire.

51 db pad és 27 db szemétgyűjtő szelence kihelyezése lakossági kérésre az alábbi helyszíneket történt: Blaha L. stny., Jósaváros, Hősök tere, Vasvári P. u., Stadion u., Kossuth u., Árpád u., Vörösmarty tér, Kalevala stny., Őz köz, Ferenc krt., Butyka.

26 db buszmegálló pad kihelyezése megtörtént az alábbi helyszíneken: Fészek u., Kállói u., Legyező u. Butyka, Derkovits u., Simai u., Nagyszállás

Butykatelepen 14 db buszmegálló szelencét cseréltünk, illetve a Művelődési ház mögötti közösségi téren elbontásra kerültek a balesetveszélyessé vált filagóriák, helyreállításuk megtörtént.

Az év folyamán játszótér, kutyafuttató és sportpálya kerítések javítása is megtörtént, helyszínei: Huszár ltp., Huszár sor, Toldi u., Tímár u., Alma u., Dob u., Robinson domb.

A meglévő 6 db kutyafuttató eszközeinek karbantartása is megtörtént: Érkert- Huszár sor, Jósaváros-Robinzon domb, Belváros - Kossuth u., Örökösföld - Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert.

2017. évben összesen 8 db kerékpártároló lett kihelyezve, főbb helyszínei: Ungvár stny., Krúdy Gy. Gimnázium, Stadion u.

94

Sóstón 16 db műkőpad deszkázatának cseréjét is elvégeztük, 4 db ping-pong asztalt újítottunk fel, a Sóstói úton az előző évi hulladékgyűjtő szelencék cseréje után 15 db rönk padot cseréltünk ki, amelyek Társaságunk által kezelt parkerdő sétányaira kerültek kihelyezésre.
Nevesebb eseményekre meglepetéseket készítettünk pl. Valentin napi pad, húsvéti nyuszik.

2017. évben az alábbi új eszközök kerültek beszerzésre:

- 90 db hát- és kartámlás pad 4 032 e Ft
- 25 db háttámlás pad (kartámla nélkül) 1 163 e Ft
- 6 db asztal 495 e Ft
- 30 db öntöttvas, egykosaras szemétgyűjtő 1 089 e Ft
- 125 db csővázas, egykosaras szemétgyűjtő 3 137 e Ft
- 10 db csikkgyűjtő 315 e Ft
- 16 db virágdézsa 2 882 e Ft

✓ **Közterületi illemhely működtetése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 787 e Ft

A Hősök terén található köztéri illemhely üzemeltetése alkalomszerűen, elsősorban rendezvények idején történik. Sóstógyógyfürdőn az idegenforgalmi szezonban a munkaidőn túli és hétvégi nyitvatartást megbízási szerződés keretében oldottuk meg. Az illemhelyek takarítása, fertőtlenítése, berendezések karbantartása, cseréje, az esetleges hibák elhárítása (dugulások, vízcsap meghibásodások) társüzemi kivitelezésben történik.

✓ **Városszépítő akció**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 2 756 e Ft

Ebben az évben is tovább folytattuk a városszépítő akciónkat, mely az előző évhez hasonlóan a városlakók körében továbbra is nagy népszerűségnek örvend.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" – füvesítési akció:

Ennek keretében termőföld és fűmag került kiosztása, melynek során 1 m^3 termőföld, illetve 1 kg fűmaghoz jutottak a kedvező elbírálásban részesülők. A jelentkezés feltétele a kitöltött pályázati adatlapok visszaküldése volt. Az akcióra 139 jelentkezés érkezett. Kollégáink leellenőrizték az igénylések jogosultságát, és Társaságunk telephelyén megtörtént a termőföld és fűmag kiosztása a nyertesek számára. Akik vállalták a szállítás költségeit, azoknak helyszínre kiszállítottuk. Termőföldből 87 m^3, fűmagból 87 kg került kiosztásra.

Balkonföld akció:

A városszépítő program a Balkonföld akcióval folytatódott április 19. és 22. között.
A város 62 helyszínén helyezünk ki 1,5-2 m^3 balkonföldet, összesen 106 m^3-t.
Célunk volt, hogy kedvet csináljunk, és egyúttal hozzá is járuljunk az erkélyek, loggiák, folyosók virágosításához.

95

Új életfa akció:

Az akció lényege, hogy azok a kisgyermekes családok, akik egy fa ültetésével kívánják ünnepélyessé és emlékezetessé tenni a gyermekük születését, megtehették ezt közösségben, a megyeszékhely egy erre kijelölt helyén, a Búvár utcai kiserdőben. Ezáltal idővel kellemes időtöltésre is alkalmas parkok jönnek létre, amelyek nem csupán két új élet születésének, de az egy városhoz tartozás közösségépítő erejének is a szimbólumai.
Az akcióhoz csatlakozó szülők ezúttal egy-egy kőriscsemetét kaptak ajándékba, mert a kőris nem csak hosszú életű és városstűrő, de a védettség és a biztonság emblematikus fafajtája is. A Búvár utcai kiserdőben a gondosan előkészített ültetőgödrökbe összesen 70 csemete került, 230-ra növelve a város hasonló célokra kiválasztott faállományát.
Minden elültetett fát táblával jelöltünk meg, melyen a gyermek neve és születési dátuma szerepel, így a családok rendszeresen felkereshetik saját fájukat.
Természetesen munkatársaink is rendszeresen gondozzák a fákat.

Komposztálási akció:

Az akció keretében 25 komposztládát 50-50 db madáretetőt, madárodút és kerti ágyásszegélyt adományoztunk azoknak a lakóközösségeknek és intézményeknek, melyek zöldfelületeik tápanyag utánpótlását zöldhulladék komposztálásával szerették volna biztosítani.

2. Közterület kezelési és Közlekedési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	396 691	427 543	426 398	107,49%	99,73%	-1 145
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	512 294	520 169	503 847	98,35%	96,86%	-16 322
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	602 498	566 929	473 612	78,61%	83,54%	-93 317
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 114 792	1 087 098	977 459	87,68%	89,91%	-109 639
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	97 040	99 085	65 411	67,41%	66,02%	-33 674
Bevétel összesen	**1 608 523**	**1 613 726**	**1 469 268**	**91,34%**	**91,05%**	**-144 458**
Anyagjellegű ráfordítás	1 033 207	1 055 038	882 551	85,42%	83,65%	-172 487
Személyi jellegű ráfordítás	178 256	196 392	187 245	105,04%	95,34%	-9 147
Értékcsökkenési leírás	13 467	12 422	13 576	100,81%	109,29%	1 154
Egyéb ráfordítás	1 710	1 136	3 943	230,58%	347,10%	2 807
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 226 640**	**1 264 988**	**1 087 315**	**88,64%**	**85,95%**	**-177 673**
Pénzügyi műveletek eredménye	-170	-199	-57	33,53%	28,64%	142
Adózás előtti eredmény	**381 713**	**348 539**	**381 896**	**100,05%**	**109,57%**	**33 357**
Társüzemi szolgáltatások	24 897	32 915	28 075	112,76%	85,30%	-4 840
- átvett	32 053	37 915	33 171	103,49%	87,49%	-4 744
- átadott	7 156	5 000	5 096	71,21%	101,92%	96
Központi általános költség	73 864	73 913	74 702	101,13%	101,07%	789
Iroda adózás előtti eredménye	**282 952**	**241 711**	**279 119**	**98,65%**	**115,48%**	**37 408**

Az iroda tevékenységét tekintve az útkezelés, belvíz és csapadékvízelvezetés, valamint a parkolás, közterület kezelés feladatait végzi. Az önkormányzati kompenzáció az út, csapadék és belvízkezelési tevékenységet finanszírozza.
Az Iroda bevétele a bázis évhez viszonyítva 91,34%-os, a tervhez viszonyítva 91,05%-os teljesítést mutat. A Közszolgáltatási Szerződéshez kapcsolódó felújítás árbevétele a tervhez viszonyítva 93 317 e Ft-tal kevesebb, mert több út és járda fejlesztésének befejezése áthúzódott 2018. évre.
A tevékenység összes költsége az említettek miatt a tervhez viszonyítva 177 673 e Ft-tal csökkent, így az iroda adózás előtti eredménye 37 408 e Ft-tal magasabb lett.

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda tevékenységei

a. Közterület kezelési feladatok:

útkezelés:	szilárd burkolatú utak kezelése, útépítés és felújítás szórt útalapú utak, földutak kezelése járdák, sétányok kezelése, járdaépítés és felújítás
csapadék csatorna és belvízelvezető csatorna fenntartás: borbányai rekultiváció bányaüzemeltetés	zárt csapadékcsatorna üzemeltetés csapadék és belvíz elvezető üzemeltetés
b. Közterület kezelési és parkolási feladatok:	közterület használat parkolási tevékenység

97

2017. évben megvalósított feladatok

a. Közterület kezelési feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza az útkezelési tevékenység, a csapadékcsatorna és belvíz elvezetési csatorna-üzemeltetési tevékenység, Borbánya, bányaüzemeltetés bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület kezelési tevékenység (útkezelés,csapadékcsat. és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés,Borbánya,bányaüzem.)	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	14 120	2 017	18 334	129,84%	908,97%	16 317
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	512 294	520 169	503 847	98,35%	96,86%	-16 322
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	602 498	566 929	473 612	78,61%	83,54%	-93 317
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 114 792	1 087 098	977 459	87,68%	89,91%	-109 639
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	593	516	1 183	199,49%	229,26%	667
Bevétel összesen	**1 129 505**	**1 089 631**	**996 976**	**88,27%**	**91,50%**	**-92 655**
Anyagjellegű ráfordítás	972 349	976 779	842 746	86,67%	86,28%	-134 033
Személyi jellegű ráfordítás	88 120	96 786	93 180	105,74%	96,27%	-3 606
Értékcsökkenési leírás	6 451	5 394	7 992	123,89%	148,16%	2 598
Egyéb ráfordítás	1 199	1 020	3 377	281,65%	331,08%	2 357
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 068 119**	**1 079 979**	**947 295**	**88,69%**	**87,71%**	**-132 684**
Pénzügyi műveletek eredménye	-170	-199	-57	33,53%	28,64%	142
Adózás előtti eredmény	**61 216**	**9 453**	**49 624**	**81,06%**	**524,96%**	**40 171**
Társüzemi szolgáltatások	14 669	22 500	17 831	121,56%	79,25%	-4 669
- átvett	21 825	27 500	22 927	105,05%	83,37%	-4 573
- átadott	7 156	5 000	5 096	71,21%	101,92%	96
Központi általános költség	2 003	355	2 963	147,93%	834,65%	2 608
Tevékenység adózás előtti eredménye	**44 544**	**-13 402**	**28 830**	**64,72%**	**-215,12%**	**42 232**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 11/2017.(I.26.) számú határozata jóváhagyta a 2017. Éves Közszolgáltatási Szerződést.

A szerződés év közbeni módosítása:

- 292/2017.(XII.14.) számú határozat:
  Pontosításra kerültek a 2. számú mellékletben felsorolt - közvetített szolgáltatásként áthárított- út és járda építések és felújítások paraméterei, illetve a kompenzáció összege.

A tervhez viszonyított 92 655 e Ft bevétel hiány a következő évre áthúzódó fejlesztések összege. Az üzemeltetéshez kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások viszont jelentős megtakarítást mutatnak, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye veszteség helyett 28 830 e Ft nyereséget mutat.

Saját árbevétel

Az értékesítés saját árbevételének összetétele:

- Közfeladatok ellátásához kapcsolódó saját árbevétel: 2 014 e Ft
- Borbányai bezárt hulladéklerakó: 16 320 e Ft

A tevékenységből származó 2 014 e Ft árbevétel tájékoztatást adó jelzőtábla kihelyezéséből, szakfelügyeleti díjból, munkagép bérbeadásából, csapadékvíznyelők helyreállításából befolyt összegeket tartalmazza.

93

Nyíregyháza Megyei Jogú Önkormányzata és Társaságunk között megbízási szerződés jött létre a Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó, mint kármentesítési terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatási feladatainak ellátására, így tárgyévben 16 320 e Ft került átterhelésre.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Szilárd burkolatú utak kezelése, útépítés és felújítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 611 571 e Ft
- ebből fejlesztés: 393 701 e Ft

Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 549 283 e Ft
- ebből fejlesztés: 331 414 e Ft

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú utak hossza 271,2 km.
A téli időszakban feladatunk a hó eltakarítása, utak, járdák, gyalogátkelőhelyek síkosság-mentesítése volt. A szilárd burkolatú utak kátyúzását, hibaelhárítási feladatait Társaságunk főállású dolgozói (átlagosan 13 fő) 12 216,5 munkaórában végezték, 127 t hidegaszfalt, 378,49 m3 beton 561,54 t melegaszfalt felhasználásával.
Közlekedésbiztonsági szempontból padkastabilizálást végeztünk 1 helyszínen 32 tonna mexikóbányai padkakő felhasználásával, egyéb karbantartási munkálatok során 130,38 t használtunk fel. 996 db közúti jelzőtábla cseréje, pótlása, kihelyezése történt meg.
Alvállalkozói teljesítés értéke 164 918 e Ft, mely a tervezett összeget 14 843 e Ft-tal haladta meg, az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:

- a közúti jelzőlámpák üzemeltetése: 63 önkormányzati ág, 51 vegyes tulajdonú ág. A Magyar Közút Nonprofit Zrt. továbbra is végzi a jelzőlámpák üzemeltetését, melynek ez évi összege 15 434 e Ft
- szilárd burkolatú utak burkolatjeleinek kézi és gépi festése oldószeres festékkel 21 239 e Ft
- 403. sz. Keleti elkerülő út mellett szalagkorlát átépítése 224 e Ft
- a Vay Á. krt. - Szegfű u.- Rákóczi u. jelzőlámpás csomópontok jelzőlámpás forgalomirányításának felülvizsgálata, új hangolás kialakításához tervezési munkák elvégzése, illetve új programok beépítése 1 575 e Ft
- JCB kotrógép bérleti díja 360 órában 3 060 e Ft, kotrógép hidraulikus bontókalapáccsal bérleti díja 31 órában 372 e Ft. Ennek összegével nem terveztünk, de saját munkagépünk javítása és az időjárási viszonyok miatt szükségessé vált külső munkagép igénybevétele. Helyszínek: gyepmesteri telep, lakóingatlanok védelme, bemosódások megszüntetése, Vásártéren csapadékvíz elvezető rendszer feltárása, törött kerítés elemek és oszlopok cseréje, útjavítások, bontási munkálatok
- fedett autóbuszvárók tisztítása, hiányzó biztonsági üveg pótlása, tiltó táblák gyártása és kihelyezése, valamint hologram kihelyezése összesen 5 005 e Ft
- Szegfű u.- István u.; Szegfű u.- Géza; Vay Á.krt.- Dózsa Gy.u.; Október 23.tér - Kossuth u.; Víz u. - Vasvári P. u. jelzőlámpával szabályozott csomópontokban módosítási munkák elvégzése 1 426 e Ft
- gyalogátkelőhely létesítését 3 helyszínen terveztünk, melyek a következő helyszíneken valósultak meg: Eperjes u. - Gádor B. u.; Nyár u. - Epreskert u.; Szőlőskert u. - Kollégium u. A kialakításra került gyalogos átkelőhelyek tervezési díja 1 700 e Ft, kivitelezésének díja 3 944 e Ft
- 20 db jelzőlámpás csomópontban a forgalomirányító jelzőlámpákhoz tartozó erősáramú villamos berendezések értintésvédelmi, szabványossági felülvizsgálatának díja 280 e Ft
- szilárd burkolatú utak nagyfelületű kátyúzása 99 595 e Ft összeg
- Arany J. u.- Vécsey u. híd karbantartási munkálatainak ellenértéke 11 064 e Ft

99

Fejlesztés

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. A tervezett útépítések és burkolat felújítások pontos paramétereit és költségeit az engedélyes és kiviteli tervek elkészítését követően, az engedélyek, közbeszerzések és a kivitelezés befejezése után lehetett meghatározni.

Útépítések

2017. évben az alábbi helyszíneken történt meg útépítés:
I. szakaszba tartozó utak: Szikes u., Thököly u.
II. szakaszba tartozó utak: Álmos u., Fonó u., Lombkorona köz
III. szakaszba tartozó utca: Ösvény u.
Az üzleti tervben meghatározott útépítések helyszínei közül 2 utca fejlesztése valósult meg az idei év folyamán, a többi út esetében az engedélyeztetési eljárások majd az azt követő kivitelezési közbeszerzési eljárások folyamatának elhúzódása miatt nem lehetett volna a kivitelezést befejezni, így 4 új olyan helyszínen került megépítésre út, ahol a jogerős építési engedélyek már kiadásra kerültek.

Útfelújítások:

I. szakasz: Kilátó u., Sugár u., Tallér u.
Az Oláhréti u. és Meggyes u. tervdokumentációja elkészült, melynek díja az idei évben továbbhárításra került.

A fejlesztések helyszínei és paraméterei:

ÚTÉPÍTÉS/FELÚJÍTÁS helyszínei	Hossz (méter)
Szikes utca	156
Thököly utca	305
Álmos utca	210
Fonó utca	378
Lombkorona köz	272
Ösvény utca	822
Kilátó utca	580
Sugár utca	420
Tallér utca	383

- ✓ **Szórt útalapú utak, földutak kezelése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 78 740 e Ft

A kezelésünkben lévő burkolatlan utak hossza 327,8 km

2017. február végén a föld fagyának kiengedése időpontjában nagy mennyiségű csapadék is hullott, aminek következtében főleg a Bokortanyák földútjai nehezen voltak járhatóak, így ezeken a helyszíneken többször kellet az utakat helyreállítani.

100

Az utak mélypontjait és nehezen járható szakaszait zúzott kővel, inert anyaggal, mart aszfalttal stabilizáltuk, melyet főállású dolgozóink átlagosan 5 fő, összesen 1 024,08 t zúzottkő, 744,82 t darált beton, 558,2 t martaszfalt felhasználásával 45 helyszínen végeztek el.

A 2017. június 6.-i felhőszakadás több földútban és útalapos útban kimosódásokat okozott, ezek helyreállítása szeptember hónapban befejeződött, a tervezett stabilizálások száma ennek következtében nőtt, az időarányos költségek is ennek függvényében nőttek, mindezek következménye a tervtől való eltérés.

A város tulajdonát képező földutak hossza a saját géppel végzett földútkarbantartást nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettük 817 helyszínen. Az útstabilizálási munkálatok 1 676,8 t zúzottkő, 1 451 t törtbeton bedolgozásával 16 386 m^2-en történt meg. Alvállalkozói teljesítés értéke 67 502 e Ft, mely a tervezett összeget 3 502 e Ft-tal haladta meg, az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:

- földút stabilizálásra, kőbedolgozási munkálatokat végeztettünk a Tamás u., Keselyűs dűlő, Levél u. III. szakasz 1 520 m^2 területen, melynek összege 3 815 e Ft
- zúzott kő bedolgozás 8 571 m^2 területen 21 468 e Ft összegben
- útalap készítését 6 295 m^2 területen 15 926 e Ft összegben
- gréderezés 1977 munkaórában 23 467 e Ft értékben
- az időjárási viszonyok alakulása és saját gréderünk javítása miatt a keletkezett útelmosások azonnali beavatkozást igényeltek, ezért a bérelt gépek ezek megszüntetését végezte, tükörszedést, zúzottkőterítést végeztek összesen 332,5 órában 2 826 e Ft összegben

2017. IV. negyedévében egy teljeskörű földútkarbantartást (gréderezést) kellett elvégeznünk az utak lefagyása előtt.

Kordován bokorban és Alsóbadur bokorban két helyszínen a földhivatali nyilvántartásnak megfelelően kialakítottuk az utakat. Geodéziai felmérési, favágási, tuskózási munkálatok után önkormányzati tulajdonú földrészletre kerültek az utak.

- **Járdák, sétányok kezelése, járdafelújítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	247 078 e Ft
- ebből fejlesztés:	173 228 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	199 727 e Ft
- ebből fejlesztés:	125 878 e Ft

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú járdák hossza 353,7 km

Járdák, sétányok kezelése terén a megnövekedett hibaelhárítások száma és a fokozatosan romló járda állapot miatt a járdák, sétányok javítását főállású dolgozóink (átlagosan 8 fő) 2 904,5 munkaórában, 24 db helyszínen, 131,9 m^3 beton, 136,06 t kavics, 351,44 t meleg aszfalt, 2 773 db járdalap feldolgozásával végezték el.

12 helyszínen, 2390 m^2-en történt helyreállítás az Új u., Búza tér, Kossuth u. 2-4-6., Ferenc krt. 24-26., Damjanich u. (akadálymentesítéssel), Toldi u. (Arany János u.- Népkert u. közötti szakasz), Toldi u.- Arany J. u. csomópont, Árpád u. 34-40., Újszőlő u. (Tőke u. - Árok u. között), Kőrösi Csoma S. u., Óvoda u. játszótér járdái, Nádor u.,Újházsor. 9 helyszínen, 582 méter hosszúságban járdalapos járdát építettek munkatársaink: Derkovits u. 42-44., Dohány utcai tömbbelső, Ferencz krt. 28., Árpád u., Népkert utca, Játszó u. páros oldal, Vécsey köz- Szarvas u. lépcsőépítéssel.

101

A lakossági járdaprogram keretén belül a lakosság részére az utca műszaki paraméterei függvényében (szabályozási szélesség, egyoldali járda szakasszal rendelkezik, stb.) a megrongálódott járdaszakaszok felújítására, a meglévő járda hiányzó szakaszainak építésére, illetve a még járdával nem rendelkező utcafronti rész folyamatos járda megépítésére járdalapot biztosítottunk. A lakosok által végzett kivitelezéshez 3 915 db járdalap került kiszállításra.

A 2017. június 6-i felhőszakadás következtében több járdaszakaszon alámosások keletkeztek, ezeken a helyszíneken a helyreállítások szeptember 30-ig megtörténtek.

Alvállalkozói teljesítés értéke: 19 086 e Ft, amelyből az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- a karbantartási munkákhoz bérelt kotró-rakodó gépet is igénybe kellett venni a saját tulajdonú CASE munkagépünk mellett 471 órában 3 948 e Ft összegben
- a Búza tér 23. szám alatti Piaccsarnok Búza utca felőli járdaszakasz helyreállítási munkálatainak 3 015 e Ft összegű ellenértéke
- aszfaltjárdák helyreállítása 12 009 e Ft összegben Hadik u., Garibaldi u., Luther tér, Család u. helyszíneken
- Hadik u., Garibaldi u., Luther tér, Család u. járdahelyreállítások műszaki ellenőri díja 114 e Ft

Fejlesztés

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. A tervezett járdaépítések és felújítások pontos paramétereit és költségeit az engedélyes és kiviteli tervek elkészítését követően, az engedélyek, közbeszerzések és a kivitelezés befejezése után lehetett meghatározni.

Járdaépítés helyszínei:

I. szakasz: Magyar u.

II. szakasz: Orgona u.

A járdaépítések tervei 2017.05.30-án elkészültek, az építési engedély birtokában vállalkozási szerződést kötöttünk a Magyar utca gyalogos átkelőhely kijelölés és járdaépítés vonatkozásában, melynek befejezése szerződés szerint megtörtént.

Az Orgona utca esetében 2017. évben a kivitelezés a Simai u.-Orgona u. kereszteződésébe tervezett gyalogos átkelőhely kialakításával elkezdődött, illetve az építés tervdokumentációja elkészült. A project teljes befejezése a következő évre húzodott át.

Járdafelújítások helyszínei:

I. szakasz: Alsóbaduri u., Mikszáth K. u., Gádor B. u., Ungvár stny., Liliom u., Géza u. Kodály Z. u.

Helyszínek paraméterei:

JÁRDAÉPÍTÉS/FELÚJÍTÁS helyszínei	Hossz (méter)
Magyar utca	593
Alsóbaduri utca	648
Gádor B. utca	387
Géza utca	272
Kodály Z. utca	39
Liliom utca	226
Mikszáth K. utca	326
Ungvár sétány	213

102

✓ **Zárt csapadékcsatorna üzemeltetés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 85 904 e Ft

Közszolgáltatási feladatunk 250 323 fm zárt csatorna, 5 053 db tisztítóakna, 6 473 db víznyelő, 285 db szikkasztókút, 24 db csapadékvíz átemelő, 2 db záportározó üzemeltetésére, karbantartására vonatkozik.

Zárt csapadékcsatornák, csapadékvíz átemelők, víznyelők, szikkasztó kutak tisztítása:

Az elvégzett rendszeres karbantartás nagysága összesen:	20 112 fm
Víznyelőn végzett rendszeres karbantartás száma:	919 db
Szikkasztókúton végzett rendszeres karbantartás száma:	243 db
Átemelőn végzett rendszeres karbantartás száma:	36 db
Csapadékcsatorna geodéziai felmérése:	8 906 fm
Műtárgyak geodéziai felmérése:	480 db

Alvállalkozói teljesítés értéke: 21 700 e Ft, az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- a karbantartási feladatok elvégzéséhez JCB kotró és hidraulikus bontógép bérlete 1 878 e Ft
- a zárt csapadékcsatorna hálózat tisztítási munkálataihoz szükséges speciális nagynyomású mosógépjárművel nem rendelkezünk, ezért vállalkozó bevonásával végeztetjük a munkálatokat, ennek összege 13 392 e Ft
- szikkasztó kút tisztíttatása 1 239 e Ft
- víznyelő, csapadékcsatorna tisztítása 1 608 e Ft
- csapadékvíz átemelő aknák tisztítása 612 e Ft
- csapadékcsatorna műtárgyak geodéziai felmérése 317 e Ft
- csapadékcsatorna geodéziai felmérése 1 069 e Ft
- térinformatikai publikációs rendszer üzembe állításának díja 1 100 e Ft, e-közmű adatszolgáltatás, üzemeltetési költség 485 e Ft

A zárt csapadékcsatorna üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől való 26 300 e Ft eltérés egyik oka, hogy a tervezettnél sokkal több dugulásjellegű meghibásodás történt a rendszerben. Emiatt a tervezett karbantartás jellegű feladatok háttérbe szorultak, pótlásuk folyamatosan valósult meg. A másik ok, hogy a betervezett alábbi munkálatok nem valósultak meg:

- Csobolyó utca - Kincs u. szikkasztó alagút építése (Közműegyeztetést követően (elektromos és ivóvíz) csak közműkiváltással lehetett volna megoldani, melynek költsége lényegesen meghaladta volna a megépítés utáni eredményt)
- Matróz utcán végakna építés (a területnek több tulajdonosa van és a tulajdonosi hozzájárulások 100 %-ban nem állnak rendelkezésre)
- Kalevala sétány mögötti vízállásos terület bekötése a Lukalaposi szivárgóba (március hónaptól napjainkig a magas vízállás nem tette lehetővé a kivitelezést)
- Sóstógyógyfürdő strand alatti zárt rendszer mosatás előtti kitakarítása csörlőzési módszerrel (a jelentős mennyiségű eső nem tette lehetővé, hogy a szezon kezdete előtt elvégzésre kerüljön a munka)

✓ **Csapadék csatorna és belvízelvezető csatorna üzemeltetés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 63 805 e Ft

Közszolgáltatási feladatunk csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árkok, szikkasztó árkok kaszálása, iszaptalanítása, kotrása, karbantartása 62 600 fm-en, szivattyúzás és szippantás, átereszek

103

karbantartása, hibaelhárítási feladatok szükség szerint, valamint 247 432 fm csapadék és belvízelvezető rendszer üzemeltetésére vonatkozik.

Az alábbi feladatokat: kézi iszapolás, gépi kaszálás, záportározók kaszálása, átemelők kaszálása, takarítása, gallyfogó rácsok, átereszek takarítása, iszapfogó takarítása, burkolt árok takarítása 1 fő főállású + átlagosan 8 fő közcélú foglalkoztatott munkavállaló 18 072 munkaórában végezte el 2017-ben.
473,5 munkaórában saját tulajdonú 2 db MTZ 82 munkagépünkkel végeztük a belvízelvezető csatornák kezelősávjának és rézsűjének kaszálását.
Korlátok és díszoszlopok festését is elvégeztük 2017-ben, melynek során 1 173 db díszoszlop, 2 480 fm díszkorlát került átfestésre.

A Társaságunk kezelésében lévő önkormányzati utak víztelenítését saját dolgozókkal, valamint alvállalkozókkal végeztettük:

- Társaságunk által elszállított víz mennyisége: 3 228 m^3, 380 üzemórában
- Alvállalkozók által elszállított víz mennyisége: 24 817 m^3, 1 893,5 órában

2017. év csapadékosnak mondható, hiszen január hónapot kivéve valamennyi hónapban jelentős mennyiségű csapadék hullott. Június 6-i felhőszakadást követően nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat is kellett végeznünk Salamon bokorban, Felsősimán, Újtelek bokorban, a Muskotály utcán, az Aranykalász soron és a Vietórisz utcán a lakóingatlanok védelme érdekében.
Július hónapban elvégeztük a Fő utcán megrongálódott áteresz átépítését és ezt követően a burkolat helyreállítását.

Az alvállalkozói teljesítés értéke 30 042 e Ft, amely 6 042 e Ft-tal több a tervezettnél, ennek összetétele:

- Nyíregyháza-Oros, Fő utca 39-41. szám között megrongálódott áteresz rekonstrukciós munkái 3 888 e Ft
- Hold utca végén történő csapadékvíz szikkasztóárok építési munkálatai 1 100 e Ft összegben
- november hónapban befejeződött a VIII/1-es és VIII/2- es csatorna Sóstóhegyi u. - Kemecsei u. közötti szakaszának munkálatai 4 302 e Ft, mely az alábbiakat tartalmazta: rézsű és meder kaszálása, bozótirtás, ideiglenes mederzár készítése, mederburkolat víztelenítése, iszaptalanítás, mederburkolat helyreállítás
- VIII/2-es csatorna 1750 fm-es burkolt csatorna szakasz és átereszek kézi iszaptalanítási munkálatai 788 e Ft
- Szarkaláb utcára vonatkozóan a vízjogi üzemeltetési (fennmaradási) engedélyhez szükséges tervek elkészítése 1 350 e Ft
- vállalkozók által elvégzett csapadékvíz szippantási feladatok 17 900 e Ft
- kotrógép bérleti díja 714 e Ft

b. Közterület kezelési és parkolási feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a közterület kezelési és parkolási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	382 571	425 526	408 064	106,66%	95,90%	-17 462
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	96 447	98 569	64 228	66,59%	65,16%	-34 341
Bevétel összesen	**479 018**	**524 095**	**472 292**	**98,60%**	**90,12%**	**-51 803**
Anyagjellegű ráfordítás	60 858	78 259	39 805	65,41%	50,86%	-38 454
Személyi jellegű ráfordítás	90 136	99 606	94 065	104,36%	94,44%	-5 541
Értékcsökkenési leírás	7 016	7 028	5 584	79,59%	79,45%	-1 444
Egyéb ráfordítás	511	116	566	110,76%	487,93%	450
Tevékenység összes közvetlen költsége	**158 521**	**185 009**	**140 020**	**88,33%**	**75,68%**	**-44 989**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**320 497**	**339 086**	**332 272**	**103,67%**	**97,99%**	**-6 814**
Társüzemi szolgáltatások	10 228	10 415	10 244	100,16%	98,36%	-171
- átvett	10 228	10 415	10 244	100,16%	98,36%	-171
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	71 861	73 558	71 739	99,83%	97,53%	-1 819
Tevékenység adózás előtti eredménye	**238 408**	**255 113**	**250 289**	**104,98%**	**98,11%**	**-4 824**

A közterület kezelési és parkolási tevékenység bevétele a bázisévhez viszonyítva 98,60 %-os, a tervhez viszonyítva 90,12 %-os teljesítést mutat. A bevétel kiesést részben kompenzálta a költségmegtakarítás, ezért a tevékenység adózás előtti eredménye 4 824 e Ft-tal lett kevesebb a tervezettnél.

Saját piaci tevékenység

Mind a parkolási tevékenység, mind a közterület kezelési tevékenység közszolgáltatási feladat, de az ellentételezésre nincs kompenzáció. A bevétellel társaságunk gazdálkodik, ebből finanszírozzuk a többi közszolgáltatási feladat veszteségét.

Összetétel: közterület-kezelési tevékenység

terv bevétel:	50 708 e Ft	tény bevétel:	49 988 e Ft	index: 98,58 %
összes tervköltség:	49 800 e Ft	összes tényköltség:	50 620 e Ft	index: 101,66 %

parkolási tevékenység,parkoló automata, parkolási pótdíj

terv bevétel:	473 387 e Ft	tény bevétel:	422 304 e Ft	index: 89,21 %
összes tervköltség:	219 182 e Ft	összes tény költség:	171 383 e Ft	index: 78,19 %

✓ **Közterület kezelési tevékenység**

Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda részeként működő út-, és közterület-kezelési csoport közterület kezeléssel kapcsolatos feladatai közé az alábbi munkaterületek tartoznak:

- Kezelői hozzájárulások

105

- Bontási engedélyek
- Közterület bérleti szerződések
- Reklámtáblák elhelyezésével kapcsolatos szerződések

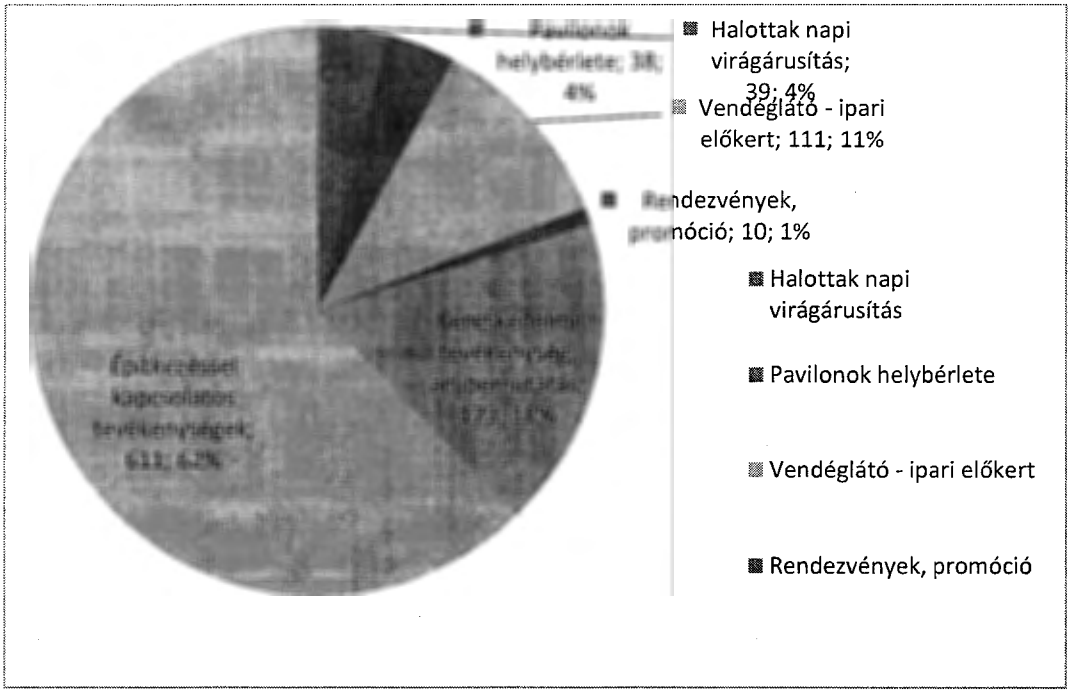
Közterület foglalás

2017. évben a tervezett 34 199 e Ft bevételt majdnem teljes egészében sikerült realizálni a 33 958 e Ft tényleges bevétellel. Ez egyrészt köszönhető az útellenőrök által végzett folyamatos helyszíni ellenőrzéseknek, illetve a Közterület Felügyelettel még szorosabbá vált együttműködésnek.

Az idei év folyamán összesen 982 db közterület-bérleti szerződést kötöttünk, 86 db-bal több, mint az előző év adata. Ennek oka, hogy a város területén újra beindult egy építkezési hullám, amely újra elérte a 2008-as év előtti szintet.

Az egész város területére kiterjedő közterület ellenőrzések alkalmával 578 esetben került sor jegyzőkönyv felvételére, 102 db-bal kevesebb mint előző évben. A közterületi-ellenőrzés ebben az évben is beváltotta a hozzáfűzött reményeket, hiszen a folyamatos közterületi jelenlét meghozta az eredményét, mely megmutatkozik mind az árbevételben, mind a megkötött bérleti szerződések számában.

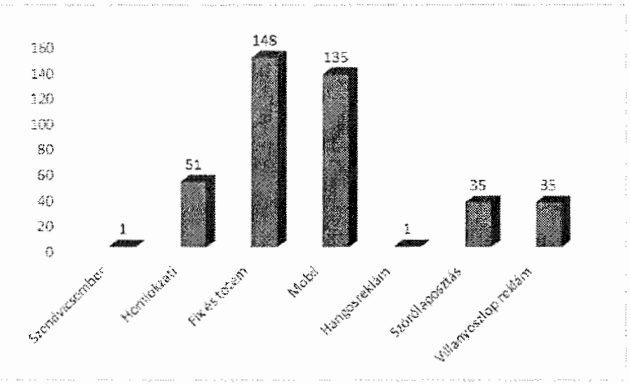
A tavalyi év tapasztalatai alapján megállapítható, hogy továbbra is az építkezésekkel kapcsolatos szerződések dominálnak a közterület használat során. 2017-ben 611 db szerződést kötött Társaságunk, amelyek valamilyen építési tevékenységhez kapcsolódtak, ez a megkötött szerződések 62%-os arányát teszi ki. A második legnagyobb szerződéscsoport továbbra is a kereskedelmi tevékenységekhez kapcsolódó szerződések voltak, amelyek összesen 173 db szerződést jelentettek.
A következő diagram a megkötött szerződések fajtája szerint mutatja be a közterület használattal kapcsolatos szerződéseket:



Reklámhordozók

Társaságunk továbbra is az üzleti céllal tovább nem értékesített reklámtáblák kihelyezését engedélyezi és ellenőrzi. Ezen a területen az idei évben jelentős változás indult el, mivel 2017. november 01-jén életbe lépett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelete, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámtáblák helyzetét. A korábban közterületre kihelyezett táblák tulajdonosainak le kell folytatniuk egy településkép védelmi eljárást, és amennyiben megkapják a hozzájárulást az Önkormányzattól, csak akkor köthetünk közterület bérleti szerződést. 2017. év végi tapasztalat alapján drasztikus csökkenés várható az elhelyezett reklámtáblák számában. Az elmúlt évben a tervezett 12 360 e Ft árbevételhez képest 12 126 e Ft árbevételt sikerült realizálni, azaz 406 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk, mely az előző évhez képest 52 db-bal kevesebbet mutat. A csökkenés oka a fent leírt Településkép védelmi rendelet életbe lépése.

A következő diagram az 406 db engedélyezett reklámhordozó típus szerinti megosztását szemlélteti:



2017. év folyamán is éltünk azzal a rendeletben meglévő lehetőséggel, hogy az engedély nélkül közterületre kihelyezett táblákat eltávolítottuk a közterületről, természetesen csak azután, hogy a tulajdonosokat előtte többször felszólítottuk a szerződés megkötésére vagy a tábla eltávolítására.

Kezelői hozzájárulás

Az iroda által végzett tevékenységek jelentős részét képezi a kezelői feladatok ellátása, a közterületeken végezhető tevékenységek engedélyezése. Az építési engedélyezési eljárások során kiadott hozzájárulásoknál továbbra is a legfontosabb szempont volt, hogy a jogszabályi előírások betartása mellett a közterületi érdekek ne sérüljenek.

2017-ben 546 db kezelői hozzájárulás került kiadásra, mely az előző évi adattal megegyező számot mutat. Megvizsgálva a kiadott kezelői hozzájárulásokat, elmondható, hogy nem változott az a tevékenységi kör, amely az előző években kiadott hozzájárulásokat is jellemezte, továbbra is az építési/használatbavételi eljárásokhoz, közműfejlesztésekhez, közlekedési létesítményekhez, rendezvényekhez és egyéb közterületen végzett tevékenységekhez kerültek kiadásra a nyilatkozatok.

Társaságunk, mint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő csapadékcsatorna hálózat kezelője 2017. évben 230 db kezelői nyilatkozatot, hozzájárulást adott ki, ez 129 db-bal több, mint az előző évben.

Bontási engedélyek

Nyíregyháza közterületein a tárgyévben végzett bontási munkálatokkal kapcsolatosan Társaságunk 711 db bontási engedélyt adott ki a különböző közműtulajdonosoknak, egyéni kérelmezőknek, ez 72 db-bal több, mint előző évben.

107

A bontási munkálatok - kiemelt figyelmet fordítva a nagyobb volumenű munkálatokra, melyek több kellemetlenséget okozhatnak a város lakóinak - közben Társaságunk többször végzett helyszíni ellenőrzést, amelyeken felhívta a kivitelezők figyelmét az engedélyben előírtak folyamatos betartására. 2017. évben már sokkal kevesebb olyan nagyságrendű lakosságot érintő közműberuházás valósult meg, amely hosszabb ideig történő forgalomkorlátozásokat jelentett.

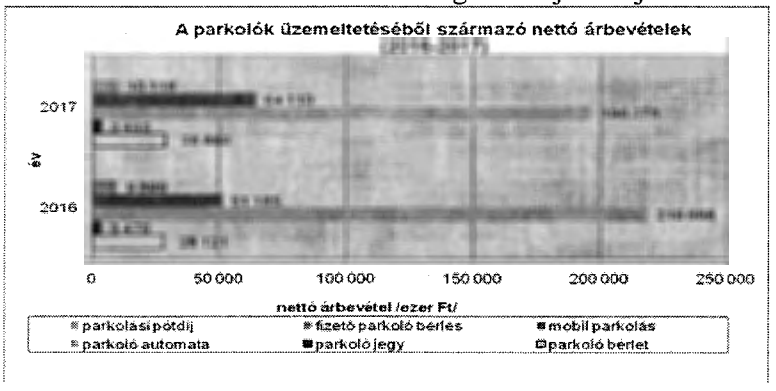
A közműgazdák csak abban az esetben kapnak engedélyt közterületbontásra, ha a kérelemhez csatolják a minősített kivitelezővel kötött megállapodást a felbontásra kerülő utak, járdák, parkolók helyreállítására. Az aszfaltozott utak, járdák, parkolók közműgazdák által történt felbontása utáni helyreállítás a Társaságunk által előírt módon történt meg.

✓ **Parkolási tevékenység**

A parkoló hálózat adatai:
- fizető 3 181 db
- nem fizető 12 308 db

A parkolás - üzemeltetési feladataink ellátása során a társaságunk folyamatosan vizsgálta és mérte a parkolás helyzetét. Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatták, hogy a fizető övezetek folyamatos karbantartása szükségessé vált, mivel a parkolóhelyek iránti kereslet-kínálat egyensúlyának beállítása, a várospolitikai elképzelések parkolás - szabályozás folyamatos változtatását igényelte. Ennek eredményeképpen 2017.09.28-án lépett hatályba a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítása, amely az alábbi pontokban módosult:
- a rendeletben 1 óráról 4 óra időtartamra emelkedett a sürgősségi betegellátást végző háziorvosok számára biztosított kedvezményes fizető parkoló használat
- bevezetésre került egy új bérlet típus, mely a Búza téri nagy parkolóba szól a Búza téri piaci árusok számára, akik társaságunkkal szerződéses jogviszonyban állnak
- megszüntetésre került a nem-fizető parkolókban a parkolók kizárólagos használata

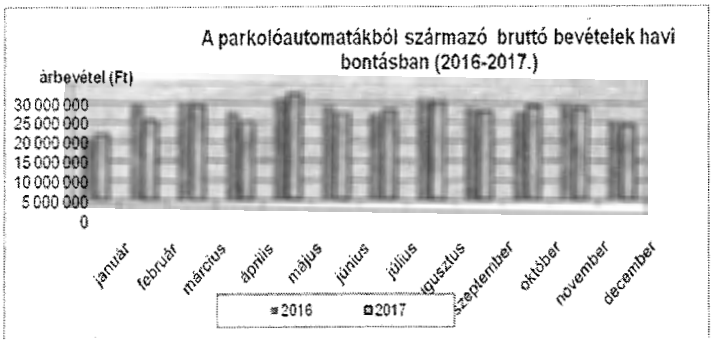
A parkolási tevékenységből származó bevételünk 15 996 e Ft-tal magasabb a tervezett összegtől, melynek oka, hogy az autósok jogkövető magatartást folytatnak, és belátták, hogy számukra is előnyösebb a parkolási díjakat megfizetni, mint a pótdíjbevételünket növelni.
A parkolási pótdíjak tény összege 34 411 e Ft-tal marad el a tervezett összegtől, melynek oka, hogy a parkolási pótdíj kiszabására kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg a behajtási eljárások során.



Parkoló automaták üzemeltetése

Tárgyév során 65 db automata üzemelt a város területén.
Az alábbi diagram a parkoló automatákból származó (bruttó) bevételek alakulását mutatja havi bontásban:

108

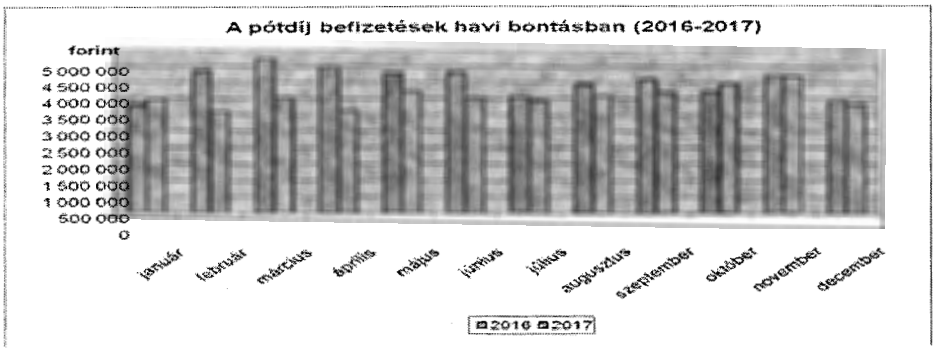


Az elmúlt éveket figyelembe véve elmondhatjuk, hogy a parkoló automatákból származó bevételünk folyamatosan növekedett 2016-ig, a 2017-ben tapasztalható csökkenést elsősorban a mobiltelefonos parkolás elterjedése eredményezte.
Tárgyévben 5 db parkoló automata került beszerzésre 9 250 e Ft összegben, ami hozzájárulhat a további bevételek emelkedéséhez.

Parkolási pótdíj
Tárgyévben 11 491 alkalommal került sor pótdíj kiszabására, mely 2 %-kal kevesebb, mint 2016. évben.
A kiemelt zónában az ellenőrzések során 3 206 esetben állapítottak meg kollégáink jogosulatlan parkoló használatot. Annak ellenére, hogy a kiemelt zónában továbbra is alacsony a parkolóhelyek száma, ez a terület rendelkezik a legjobb fajlagos mutatószámokkal.

A kiemelt övezeten kívüli zónákban már a bérlettel parkoló autósokra is figyelmet kell fordítanunk. Ennek megfelelően az I. zónában 3 726, a II. zónában 4 162, a III. zónában pedig 397 esetben történ pótdíj kiszabása.

Társaságunk 2017. évben is kiemelt figyelmet fordított a pótdíjakból származó követelések behajtására, mivel ezek elévülési ideje igen rövid (1 év).
Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használók közel 42 500 e Ft pótdíjat fizettek meg (átlag 3 540 e Ft/hó).



A pótdíjakhoz kapcsolódóan bevételünk származott a fizetési meghagyások, a végrehajtások, valamint a perek illetékbevételéből is. A végrehajtáshoz kapcsolódó illeték bevétel csökkenését elsősorban az okozta, hogy az elmúlt években sikerült lerövidíteni az eltelt időt az események fizetési meghagyásra, illetve végrehajtásra adása között, így rövidebb időszakok telnek el a jogi eljárások között. A fizetési meghagyás illetékéből származó bevételünk annak köszönhetően csökkent, hogy arányaiban kevesebb eseményt kellett fizetési meghagyásra adnunk, mint az előző években.

109

3. Műszaki Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Műszaki Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	33 992	24 999	20 758	61,07%	83,04%	-4 241
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	594 404	502 851	502 851	84,60%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 165	23 622	24 088	390,72%	101,97%	466
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	600 569	526 473	526 939	87,74%	100,09%	466
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	10 640	8 113	10 908	102,52%	134,45%	2 795
Bevétel összesen	**645 201**	**559 585**	**558 605**	**86,58%**	**99,82%**	**-980**
Anyagjellegű ráfordítás	453 821	415 917	385 479	84,94%	92,68%	-30 438
Személyi jellegű ráfordítás	176 232	185 625	164 627	93,41%	88,69%	-20 998
Értékcsökkenési leírás	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%	235
Egyéb ráfordítás	383	296	1 385	361,62%	467,91%	1 089
Tevékenység összes közvetlen költsége	**634 200**	**605 278**	**555 166**	**87,54%**	**91,72%**	**-50 112**
Pénzügyi műveletek eredménye	-75	-93	0	0,00%	0,00%	93
Adózás előtti eredmény	**10 926**	**-45 786**	**3 439**	**31,48%**	**-7,51%**	**49 225**
Társüzemi szolgáltatások	-48 792	-46 835	-37 586	77,03%	80,25%	9 249
- átvett	9 989	8 825	7 724	77,33%	87,52%	-1 101
- átadott	58 781	55 660	45 310	77,08%	81,40%	-10 350
Központi általános költség	6 080	4 647	4 810	79,11%	103,51%	163
Iroda adózás előtti eredménye	**53 638**	**-3 598**	**36 215**	**67,52%**	**-1006,5%**	**39 813**

A 2017. évi összbevétel 980 e Ft-tal kevesebb lett a tervezett összegnél, a tevékenység összes költsége 50 112 e Ft megtakarítást mutat, ezért az iroda adózás előtti eredménye 39 813 e Ft-tal kedvezőbb eredményt mutat a tervezetthez képest.

A Műszaki Iroda tevékenységei

a. Energetikai feladatok:
- városi közvilágítás ellátása
- intézményi villamos energia ellátása
- települési vízellátás

b. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés:
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés
- társasházi lakások kezelése, üzemeltetése
- lakásfelújítás

c. Egyéb feladatok

110

2017. évben megvalósított feladatok

a. Energetikai feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a városi közvilágítás ellátás, az intézményi villamos energia ellátás, a települési vízellátás tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Energetika	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	22 171	8 437	8 376	37,78%	99,28%	-61
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	389 135	306 001	306 001	78,64%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 165	23 622	24 088	390,72%	101,97%	466
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	395 300	329 623	330 089	83,50%	100,14%	466
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	26	0	749	2880,77%	0,00%	749
Bevétel összesen	**417 497**	**338 060**	**339 214**	**81,25%**	**100,34%**	**1 154**
Anyagjellegű ráfordítás	367 364	315 682	297 325	80,93%	94,18%	-18 357
Személyi jellegű ráfordítás	7 379	7 657	7 464	101,15%	97,48%	-193
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	20	20	104	520,00%	520,00%	84
Tevékenység összes közvetlen költsége	**374 763**	**323 359**	**304 893**	**81,36%**	**94,29%**	**-18 466**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**42 734**	**14 701**	**34 321**	**80,31%**	**233,46%**	**19 620**
Társüzemi szolgáltatások	5 439	2 200	2 459	45,21%	111,77%	259
- átvett	5 439	2 200	2 459	45,21%	111,77%	259
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	3 024	1 184	1 386	45,83%	117,06%	202
Tevékenység adózás előtti eredménye	**34 271**	**11 317**	**30 476**	**88,93%**	**269,29%**	**19 159**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás a 2. számú mellékletben felsorolt közvilágítás fejlesztés kompenzációjának összegét pontosította az eredeti tervhez képest.
A tervhez képest a bevétel 1 154 e Ft-tal magasabb, a tevékenység összes költsége 18 466 e Ft-tal kevesebb, ezért az adózás előtti eredmény 19 159 e Ft-tal emelkedett.

Saját árbevétel

2017. évben az Önkormányzat fenntartása alá tartozó közintézményekben működő büfék, konyhák, egyéb vételezési helyek villamos energia fogyasztásának áthárított értéke 8 376 e Ft.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ Városi közvilágítás

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 236 237 e Ft
- ebből fejlesztés: 23 622 e Ft

Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 236 703 e Ft
- ebből fejlesztés: 24 088 e Ft

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között létrejött Közszolgáltatási szerződés alapján Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítás energiaellátása és a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása Társaságunk feladatkörébe tartozik. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség költségtakarékos beszerzését, és az üzemeltetést kiemelt figyelemmel kezeljük.

Nyíregyháza város közvilágítása villamos energia felhasználásának ellátására közbeszerzési eljárás eredményeképpen az E.ON Energiakereskedelmi Kft.-vel kötött társaságunk Villamos energia adásvételi szerződést, amely 2017. január 01. napjától 2017. december 31. napjáig határozott időtartamra volt érvényes, a villamos energia nettó díja 11,02.-Ft/kWh. A közvilágítás által felhasznált energiamennyiség 2017. december 31-ig történő elszámolási időszakra vonatkozóan 4 915 542 kWh, 169 756 e Ft energia költség. 2017. évre a közvilágítás villamos energia díjára 175 155 e Ft-ot terveztünk. A megtakarítás abból adódik, hogy az üzleti terv elkészítésekor a 2016. évi rendszerhasználati díjakkal számoltunk, valamint a 2016. december 31-ig elkészült fejlesztések által felhasznált villamos energia mennyiséggel növeltük a várható fogyasztást. Ezen mennyiséget nem számlázta részünkre a Szolgáltató.
A közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-vel kötöttünk vállalkozási szerződést, amely 2017. május 01-2018. március 31. napjáig érvényes, és 15 328 db közvilágítási lámpatest üzemeltetését és karbantartási munkáit foglalja magában. A vállalkozói díj 1 650.-Ft/db/szerződés teljes időtartamára. 2017. december 31-ig beérkezett számlák alapján a vállalkozói díj 26 884 e Ft.
2017. évben az Önkormányzat beruházásában épült közvilágítási hálózatok passzív elemeinek érintésvédelmi felülvizsgálatára és karbantartására 3 937 e Ft-ot terveztünk, a felülvizsgálatokat a közvilágítási állományi egyeztetések miatt nem állt módunkban elvégezni.
A LEGO gyár körfogalom közvilágítási hálózatánál több kábelhiba javítását végeztettük és végeztük el, összege 644 e Ft. A Fazekas János téren a Móra Ferenc Általános Iskola előtt szintén közvilágítási javítási munkálatokat végeztettünk, vállalkozói díja 61 e Ft.
Október hónapban az Állatpark parkoló térvilágítási hálózatán több hibahelyen végeztünk javítási, kábelmérési munkálatokat, vállalkozói költsége 80 e Ft.
Saját hálózatunkon lehetőségeinkhez mérten folyamatosan cseréltük a nem működő fényforrásokat.

A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését az érvényben lévő szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) a szolgáltató szakembereivel közösen elvégeztük, mely során a hibákat jegyzőkönyvben rögzítettük. A vizsgált lámpatestek darabszáma az I. negyedévben 1 866 db, ebből hibás 4,07%, a II. negyedévben 2 076 db, ebből 3,13% hibás, III. negyedévben 2 106 db, ebből hibás 1,9%, IV. negyedév éjszakai bejárása 2018. év első hónapjaiban esedékes.
A teljes nyíregyházi közvilágítási állomány egyeztetése az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-vel 2017. november hónapban lezárult. Ennek eredményeképpen a 2017. december 31. napi állapot szerint Nyíregyháza város közvilágítási állománya 16 709 db lámpatestet foglal magába, ebből 1 210 db lámpatest képezi az Önkormányzat tulajdonát. Várhatóan 2018. év első hónapjaiban Társaságunk megállapodást köt az elosztói engedélyessel az állomány további üzemeltetési feltételeiről.
Nevezett egyeztetés keretein belül a közvilágítási jellegű berendezések közül az oszlop- és vezetékállomány áttekintése is megtörtént. Ezek közül a 2017. december 31. napi állapotként 776 db oszlop és 21,3 km vezeték teszi ki az Önkormányzat tulajdonában lévő passzív elem állományt.
A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését a szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) a szolgáltató szakembereivel közösen elvégeztük, mely során a hibákat jegyzőkönyvben rögzítettük.
A lakossági hibabejelentéseket továbbra is fogadtuk, és továbbítottuk az illetékes Szolgáltató felé.

Fejlesztés
Tervünkben a közvilágítás fejlesztésére 23 622 e Ft-ot biztosított az Önkormányzat. A közvilágítás fejlesztésére a lakossági és képviselői igények felülvizsgálata, és a kérelmezők tájékoztatása folyamatosan megtörtént. 2017. évben 48 db helyszínen történő fejlesztési, és 1 db díszvilágításra vonatkozó igény érkezett Társaságunk részére. A 2015. és 2016. években elkészíttetett villamos

112

kiviteli tervek közül 20 db helyszínen történő kivitelezésre folytattunk le árajánlat kérési eljárást. Az árajánlat kérési eljárás sikeresen lezárult, a kivitelezés 23 600 e Ft összegben megvalósult.
További fejlesztési feladatként az Országzászló tér 1. szám alatti ingatlan belső udvarán térvilágítás elektromos terveztetése 98 e Ft összegben, kivitelezése 390 e Ft összegben valósult meg.

2017. évi közvilágítás fejlesztés helyszínei, paraméterei:

Helyszín	Oszlop (db)	Lámpa (db)
Liszt Ferenc utca	7	7
Hajdú u.	5	5
Jávorka Ádám u.	3	3
Czelder Orbán u.	3	3
Gál Ambrus u.	4	4
Ráday Pál u.	1	1
Lenfonó utca	0	3
Gólyahír u.	4	4
Írisz u.	1	1
Gyűrű u.	0	1
Bogyó u.	8	8
Lapály u.	6	6
Kerülő u. 21.	0	1
Hosszúháti u. 74-83.	10	5
Vadastanya	12	15
Jó utca 6.	0	1
Dalmata utca	0	6
Dióliget u.	8	8
Cifra fasor	2	1
Országzászló tér 1. belső udvar	1	1
Összesen	**75**	**84**

✓ **Intézményi villamos energiaellátás, tűzvédelmi feladatok**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 83 465 e Ft

Társaságunk végzi továbbra is a közszolgáltatási feladatok ellátására kötött szerződés értelmében Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó intézmények villamos energia ellátását, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát.
Egy telephelyen, illetve területen több fogyasztásmérő is található, így összesen 2017. évben 119 db mérőpontot tartottunk nyilván. További 19 db mérőpontot jelentenek az intézmények területén található konyhák, egyéb vételezési helyek.
Ezek a db számok a korábbi évekhez viszonyítva csökkentek, mivel 2017. január 01-től az általános iskolák, gimnáziumok és szakképző iskolák – a főmérővel rendelkező konyhák kivitelével – átkerültek a Nyíregyházi Tankerületi Központhoz és a Nyíregyházi Szakképzési Centrumhoz Nyíregyháza Önkormányzatának fenntartásából és működtetéséből. Az érintett fogyasztási helyek pontos mérőóra leolvasása az új fenntartókkal közösen megtörtént, 2017. január hónapban az átíráshoz szükséges dokumentumok leadásra kerültek az energia szolgáltatónál.

2017. évre az intézmények villamos energiával történő ellátására vonatkozóan is indítottunk Uniós közbeszerzési eljárást. A legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó benyújtó Kereskedővel az E.ON Energiakereskedelmi Kft-vel „Villamos energia kereskedelmi szerződés"-t kötöttünk, mely

113

alapján 2017. január 01.-től - 2017. december 31-ig terjedő elszámolási időszakra 13,35.-Ft/kWh., illetve a főmérővel rendelkező konyhák esetében 13,67.-Ft/kWh. egységáron szállította az intézmények részére a villamos energiát. A NYÍRVV Nonprofit Kft. a villamos energia vásárlására indított közbeszerzési eljárásnak köszönhetően a versenypiacon történő vételezés miatt a villamos energiadíj árában megtakarítást ért el. 2017. évre 1700 000 kWh felhasználással 64 567 e Ft-ot terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan, ezzel szemben a kijelölt közintézmények által felhasznált villamos energia mennyiség 1 743 842 kWh lett. A villamos energia, a rendszerhasználati és az egyéb díjakkal összesen kifizetett díj 59 026 e Ft.
2017. évben az intézményekben felszerelt, és üzemelő almérők fogyasztását folyamatosan leolvastuk és kiszámláztuk az intézményekben konyhát üzemeltetők részére, amely 2017. évben 239 669 kWh.
A világítással és egyéb elektromos meghibásodással kapcsolatos javítási igények továbbításra kerültek a karbantartó csoport részére, melyeket munkatársaink javítottak.
A Közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint végeztette Társaságunk az érintésvédelmi, szabványossági, villámvédelmi felülvizsgálatok munkálatait. Ezen munkálatokra árajánlat kérési eljárás lefolytatása eredményeképpen kötöttünk vállalkozási szerződést. A szerződés 2017. július 11-től - 2018. március 09-ig érvényes. A 2017. évben elvégzett felülvizsgálatok díja 8 315 e Ft a kijelölt közintézmények vonatkozásában.
A 6. sz. Idősek klubjában a Katasztrófavédelmi Hatóság ellenőrzése alkalmával hiányosságokat tárt fel, e hibák, hiányosságok megszüntetését, és az újbóli felülvizsgálatot soron kívül elvégeztettük, az anyag- és munkadíj összesen 135 e Ft.
A kijelölt közintézmények 2018. évi villamos energia szükségletének beszerzésére vonatkozóan a Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati tulajdonában álló gazdasági társaságokkal, illetve szervezetekkel kötött konzorciumi megállapodás értelmében megindítandó villamos energia közbeszerzésben kértünk ajánlatot, és kötöttünk Villamos energia kereskedelmi szerződést 2018. évre. A felhasználandó villamos energia mennyiséget, a fogyasztási helyek listáját Társaságunk készítette elő.

- ✓ **Települési vízellátás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 9 921 e Ft

A vezetékes vízzel el nem látott magán ingatlanok (beleértve a szolgáltatásból kizártakat is) esetében a vonatkozó rendelet alapján 150 m-es távolságon belül kell biztosítani az ivóvíz ellátást közkifolyóról, illetve szállított vízből. Ezek üzemeltetése Társaságunk közszolgáltatási feladata.
2017. évben az üzemelő közkifolyók száma 397 db, melyek havi vízfogyasztása 2 317 m^3/hó.
2017. december 31-ig beérkezett számlák alapján Nyíregyháza város vízellátása összesen 26 452 m^3 ivóvizet használt fel, amelynek összege 5 254 e Ft.

A lezárt - nem üzemelő - közkifolyók száma 310 db, melyek karbantartási költsége 283.-Ft/db/hó.
2017. december 31.-ig beérkezett számlák alapján a karbantartási költség 1 053 e Ft.

Az ivókutak és dísz kutak megbízható és takarékos üzemeltetésére kiemelt figyelmet fordítottunk. 2017. évben az ivókutak üzemeltetését, karbantartását Társaságunk szakemberei végezték.

A Hatház u. 7. szám előtti elzárt közkút szanálását lakossági igény és a Közgyűlés határozata alapján 2017. 08. 15.-én a Nyírségvíz Zrt. elvégezte. Lakossági bejelentés érkezett egy elzárt közkút újbóli megnyitására, így a Nyírségvíz Zrt. újra megnyitotta, mivel a közkút 150 m-es körzetén belül lévő ingatlan nem rendelkezik vezetékes vízzel.

A városban 6 db mélyfúrású kút van, melyek megfelelő műszaki állapotát fenntartottuk.

114

b. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés

Az alábbi táblázat tartalmazza a lakóingatlan kezelés, társasházi lakások üzemeltetési tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Lakóingatlan kezelés, társasházak üzemeltetése	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 821	16 562	12 382	104,75%	74,76%	-4 180
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	205 269	196 850	196 850	95,90%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	205 269	196 850	196 850	95,90%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	10 614	8 113	10 159	95,71%	125,22%	2 046
Bevétel összesen	**227 704**	**221 525**	**219 391**	**96,35%**	**99,04%**	**-2 134**
Anyagjellegű ráfordítás	86 457	100 235	88 154	101,96%	87,95%	-12 081
Személyi jellegű ráfordítás	168 853	177 968	157 163	93,08%	88,31%	-20 805
Értékcsökkenési leírás	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%	235
Egyéb ráfordítás	363	276	1 281	352,89%	464,13%	1 005
Tevékenység összes közvetlen költsége	**259 437**	**281 919**	**250 273**	**96,47%**	**88,77%**	**-31 646**
Pénzügyi műveletek eredménye	-75	-93	0	0,00%	0,00%	93
Adózás előtti eredmény	**-31 808**	**-60 487**	**-30 882**	**97,09%**	**51,06%**	**29 605**
Társüzemi szolgáltatások	-54 231	-49 035	-40 045	73,84%	81,67%	8 990
- átvett	4 550	6 625	5 265	115,71%	79,47%	-1 360
- átadott	58 781	55 660	45 310	77,08%	81,40%	-10 350
Központi általános költség	3 056	3 463	3 424	112,04%	98,87%	-39
Tevékenység adózás előtti eredménye	**19 367**	**-14 915**	**5 739**	**29,63%**	**-38,48%**	**20 654**

A bázishoz viszonyított bevétel 96,35 %-os, a tervhez viszonyítottan 99,04 %-os teljesítést mutat.
A bevételek között kimutatott bázis évben 10 614 e Ft, tárgyévben 10 159 e Ft egyéb bevétel a biztosítótól származó kártérítésekből, a végrehajtásból befolyó illetékek, kamatokból származik.
A tevékenység összes költsége mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva megtakarítást mutat, ezért az adózás előtti eredmény veszteségből nyereségbe fordult. A személyi jellegű ráfordítások csökkenésének fő oka 3 fő munkatárs munkaviszonyának megszűnése.
A lakóingatlan karbantartással összefüggésben az anyagjellegű ráfordítás alatta maradt a tervezetnek, melynek magyarázata a lakások többnyire részleges helyreállításában rejlik.

Saját árbevétel

2017. évi tervünkben a bérlőket terhelő karbantartás és egyéb karbantartás, helyreállítás összegét szerepeltettük, az ebből befolyt tény árbevétel összege 12 382 e Ft, a tervhez viszonyítva 74,76 %.

Üzemeltetési feladatok árbevétele

Az üzemeltetési, lakásigénylési, végrehajtási, számlázási feladatok ellátására biztosított 2017. évi átalány összege 196 850 e Ft.

Önkormányzati bérlakások kezelése, karbantartása

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította a 2013. szeptember 26. napján létrejött Egységes Szerkezetű Üzemeltetési Szerződést 2017. február 1-i hatálybalépéssel. A módosítás a szerződés 1. és 2. számú mellékletét érintette. Az 1. számú mellékletben aktualizálásra került az üzemeltetésünkben lévő önkormányzati bérlakás állomány, mivel 2013. óta több önkormányzati bérlakás visszaadásra került az Önkormányzat részére, illetve átkerült Társaságunk üzemeltetésébe.

115

Az önkormányzati lakások átlagéletkora több mint 40 év, így műszaki állapota elavult.
Az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása jelenti a csoport számára a legnagyobb feladatot, a bérlőktől érkező kisebb javításokkal, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkákkal együtt a fizikai létszámot tekintve a munkaidő ráfordítás 39 %-a érintette ezt a területet. A lakások helyreállítása során többnyire egyszerűsített műszaki tartalommal történt a megvalósítás, néhány esetben került sor teljes helyreállításra.
A szórványlakásoknál és a Huszár lakótelepen az elavult tetőfedések javítását végeztük el több épület esetében, néhány helyen homlokzatjavításra is sor került.
A Huszár lakótelepen szinte állandó munkát jelent a dugulások elhárítása, az emeletes épületeknél kollégáink havonta ellenőrzik a vizes szerelvényeket a pazarló vízfogyasztást megelőzendő. Az év elején az átlagostól hidegebb téli időjárás, és a Huszár telepre jellemző bérlői magatartás következtében jelentős ráfordítással járt az elfagyott épületgépészeti vezetékszakaszok javítása, kiváltása. Kéményellenőrzésekkel összefüggésben nem vált szükségessé a Huszár lakótelepi padlásterek takarítása.
A Keleti lakótelepen nagyfokú rágcsálófertőzöttséget tapasztaltunk, ezért rendkívüli patkányirtást kellett elrendelni, az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokban is, melynek költsége 4 840 e Ft volt. Az elmúlt évben a Keleti lakótelepen elbontott 4 lakásos lakóépület ingatlan nyilvántartásból történő kivezetése megtörtént.
A Lobogó utca 1-11. alatti épület együttes elmúlt évben kicserélt lépcsőházi bejárati ajtók mellett a szükséges kőműves javítások elvégzésre kerültek, továbbá a lépcsőházak sérült padlóburkolatát is javítottuk.
A Csaló köz 11-15. alatti épületben munkatársaink végezték a lépcsőházak és közlekedők tisztasági festését.
Tompa M.u.16. szám alatt betervezett csapadékvíz átfolyó karbantartására vállalkozói teljesítés nem vált szükségessé.
Rákóczi u. 17. alatti ingatlanon álló balesetveszélyes melléképület bontását elvégeztük.
A bérlakások erkélykorlátjait folyamatosan javítjuk, szükség esetén cseréljük, a közös képviselőkkel együttműködve elvégezzük az állapotfelméréseket. Az Őszölő u. 103. alatti épület esetében megtörtént a szerkezetek legyártása, a helyszíni szerelés a következő év feladata lesz.
A lakások birtokbaadása előtt továbbra is az iroda munkatársai készítik el a szükséges energetikai tanúsítványokat. A bérlakásként nem hasznosítható ingatlanok közül 20 lakás visszaadására került a Vagyongazdálkodási Osztály számára további hasznosítás céljából.
Az év során 68 bérlakás birtokbaadását, illetve szintén 68 birtokbavételét bonyolították munkatársaink.

<u>Igénybevett szolgáltatás bérlakások karbantartási munkáihoz:</u>
Vállalkozók bevonásával végeztük a homlokzati nyílászárók cseréjét, a kémények karbantartását, gázkészülékek felülvizsgálatát, javítását, szükség szerinti cseréjét, kaputelefonok javítását, elektromos tűzhelyek beüzemelését.
Vállalkozót vettünk igénybe igazságügyi szakértői tevékenység ellátására, alpintechnikával végrehajtható munkák elvégzésére, illetve tetőjavításokhoz és egyéb magasban végezhető munkákhoz vállalkozótól béreltünk kosaras autót.
Az üzemeltetésünkben lévő társasház alapító okirattal nem rendelkező épületekben megtörtént a bérlakások kéményeinek ellenőrzése. A vállalkozói díj a sikeresen végrehajtott ellenőrzések függvénye, amely 2017-ben 840 e Ft összeget tett ki. Az ősz folyamán sor került a vonatkozó jogszabállyal érintett épületeink esetében az azokban létesített szellőzőrendszerek tisztítási munkáinak elvégzésére közel a tervezett költséggel, 1 150 e Ft összegben.

Vegyes tulajdonú épületek esetében az önkormányzati lakások kéményeit a katasztrófavédelem ellenőrzi, melynek költsége jogszabály szerint a használót, vagyis a mindenkori bérlőt terheli, így ezzel kapcsolatban számla nem érkezett társaságunk részére, továbbá igény sem merült fel e költségtérítési díj átvállalására bérlőink részéről.

c. Egyéb feladat

Az önkormányzati tulajdonú üres és lakott bérlakásokkal kapcsolatos egyéb feladatok:
Az önkormányzati tulajdonú üres és lakott bérlakásokhoz tartozó elektromos, víz és fűtési energiával kapcsolatos számlák kezelése, szakmai felügyelete, a lakásokban történő mérőcserék felügyelete, kaputelefon beltéri egységek javítása a lakásátadások előtt, bérlakások kéményeinek időszakos ellenőrzése, vizsgálata, lakóépületekben, épületekben működő liftek, felvonók időszakos kötelező vizsgálata

Társaság telephelyeivel, fogyasztási helyeivel kapcsolatos ügyintézések:

- A 2017-es év is a „Karácsonyi forgatag" építményeinek, az áramellátásnak és a díszkivilágításnak a bontásával, a telephelyekre történő beszállításával kezdődött.
- Önkormányzati fenntartásban lévő egyes közintézményekben (óvoda, bölcsőde, kollégium) a tárgyi időszakban összesen 82 esetben végeztek kollégáink kisebb ráfordítást igénylő elektromos javításokat.
- Feladatunk a városi rendezvényekhez az elektromos csatlakozási pontok kiépítése szakfelügyelet biztosítása. Az idei Vidor Fesztivál sikeres lebonyolításához 12 faház építésével és azok elektromos szerelésével járultunk hozzá. A rendezvény alatt munkatársaink ügyeletet adtak az elektromos energia ellátás zavartalan biztosításának érdekében. Jelentős rendezvénynek mondható az idén ötödik alkalommal megrendezésre került Tirpák Fesztivál is a kapcsolódó egyéb programokkal, ahol szintén hatékonyan látták el az elektromos energia ellátásból adódó feladataikat munkatársaink.
- Társaságunk telephelyein is számos esetben végeztünk vizes- és elektromos felülvizsgálatokat, szükség szerinti javításokat. Közreműködtünk az István utcai épület egyes belső bontási munkáiban, az épület rendeltetés változásának ügyintézésében.
- A Gyepmesteri telep térburkolásában is részt vettek kollégáink, a hídmérleg aknájába csapadékvíz átemelőt telepítettünk.
- Megtörtént a Tokaji u. 3. alatti ingatlan szennyvízvezetékének rákötése az új utcai gerincvezetékre.
- Szigligeten az üdülési szezon kezdetét megelőzően elvégeztük a szokásos felülvizsgálatokat és javításokat. Előkészítettük és felügyeltük az új röplabda pálya kivitelezését.
- A város sportpályáinak karbantartása során kerítéseket újítottunk fel, focikapukat javítottunk, folyamatosan végzünk vizes-, és elektromos munkákat. A Stadion ökölvívó központjában karbantartásokat végeztünk a fűtési rendszeren, nyílászárókon, elvégeztük a szükséges felületképzési munkákat.
- A Volán pályán az öltözőkben és az előterekben tisztasági festés készült, és újraburkoltuk a zuhanyzók padlóit. A Nyíregyháza Spartacus FC labdarúgói által használt helyiségcsoport tisztasági festése, illetve vizes és elektromos karbantartási munkái is elvégzésre kerültek a labdarúgó szezon nyári szünete alatt.

A Vagyongazdálkodási Osztálytól érkezett, illetve egyéb külsős megrendelésre 30 alkalommal végeztünk különböző munkákat.
2017-ben 108, az egyéb városüzemeltetési feladatokhoz sorolható munka elvégzése történt. Javítottunk térvilágítást, telepítettünk párakaput, megtörtént a Móra Ferenc Általános Iskola előtt a közvilágítás javítása. A Bujtosi tó körül létesített közvilágítási hálózaton tapasztalt zárlat hibafeltárását és javítását elvégezték munkatársaink. Segítséget nyújtottunk a Sóstói tó körül a közelmúltban megvalósított, problémás közvilágítási hálózat kivitelezőjének a garanciális problémák megoldásában, karbantartás során fényforrások és egy lámpatest cseréjére került sor. Közvilágítási feladatellátásra 11 esetben kapott felkérést a karbantartó csoport.

117

A Tiszavasvári úton a „LEGO" körforgalom környékén helyreállítottuk a közvilágítást, kábeljavítások, kábelkiváltás történt.

Szeptember 14-én a Continental Aréna parkolójában ismét megrendezésre került a Közfoglalkoztatási Kiállítás- és Vásár, aminek sikeres megrendezéséhez is tevékenyen hozzájárultak kollégáink, 37 faház építését, és azok villanyszerelését végezték el.
A csapadékvíz átemelők érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát 2017-ben a karbantartó csoport munkatársa végezte el.

Az év utolsó negyedévének legjelentősebb munkaidő ráfordítást igénylő feladata a karácsonyi forgatag építményeinek kivitelezése, az elektromos ellátás biztosítása. 2017-ben új karácsonyi fények beszerzésére került sor, valamint újra felkerültek az átfeszített díszfények a Luther utcán.
Az irodához tartozik a karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport, akik folyamatosan részt vettek a közszolgáltatási, üzemeltetési szerződésben foglalt feladatok elvégzésében, illetve a saját ingatlanok karbantartási feladatainak ellátásában.

A csoport munkatársai az előre ütemezhető, időszakonként rendszeresen ismétlődő és tervszerűen végrehajtott karbantartási munkákon, üzemszerű ellenőrzéseken túlmenően folyamatosan fogad hibabejelentéseket, a csoport szakmai összetételének megfelelő megrendeléseket társüzemektől, továbbá külső szervezetektől és magánszemélyektől. 2017. évben 1607 ilyen természetű megkeresés fogadására illetve munkavégzésre került sor. Az esetek jelentős része ügyeleti időszakot érint, 293 alkalommal az éppen ügyeletes kollégák feladata volt az aktuális hibaelhárítás.

Közterület-fenntartási Iroda

A közterületeken működő szökőkutak, ivó- és dísz kutak üzemelésének biztosítása, a tavaszi beüzemeléstől a téli időszakra történő felkészítésig folyamatos feladatot jelent. A szökőkutak esetében megtörtént a károsodott elektromos-, gépészeti rendszerek cseréje, javítása, szórófejek tisztítása, rendszeres időközönként a szükséges vegyszeradagolás, a medencék új felületképzése. A „Három Grácia" szökőkút esetében csőtörés miatt került sor helyreállítási munkák elvégzésére. Beüzemelést követően folyamatos karbantartással biztosítottuk az ivó kutak és a dísz kutak, a város területén lévő közforgalmú WC-k működését. Az Ungvár sétányon a beton alapzatokra fa ülőfelületű padokat készítettünk, megvalósítottuk az újonnan létesített öntözőrendszerek elektromos kiépítését, valamint megtörtént a sótároló épület belső felületének karbantartása is. Kollégáink végezték az iroda tevékenységéhez köthető padok, faházak, játszóterek javítási munkáihoz szükséges faanyagok műhelyben történő előkészítését, névtáblák gyártását az Újéletfa-ligetbe. Elvégeztük a Mák utcai telephely tömörítő konténerének javítását, valamint az iroda által használt külső telephelyeken a szükségessé vált vizes- és elektromos karbantartási munkákat. Az iroda részére 108 megrendelés teljesítésére került sor a tárgyévben.

Közterület-kezelési és közlekedési iroda

Ellenőriztük és folyamatosan karbantartottuk a csapadékvíz átemelőket, több helyszínen plusz nyomócsonkokat építettünk ki, melyek áramszünet esetén biztonsági funkciót látnak el, lehetőséget biztosítanak külső rácsatlakozásra (traktor nyomócsonkhoz).
A város közterületeire díszoszlopokat, csapadékrácsokat gyártottunk, helyreállítottuk a meglévő oszlopokat és korlátokat, melyek balesetek miatt károsodtak, térburkolatba beépített, a használat során tönkrement lámpatesteket cseréltünk. A Fazekas János tér 23. számú épület melletti lépcsőjéhez új korlátot készítettünk. Négy esetben újítottuk fel buszvárók tetejét, míg három helyszínre teljesen új, acél szerkezetű buszvárót gyártottak munkatársaink. Az időszakban az iroda részére összesen 79 felkérésnek tettünk eleget.

Piac és vásártér üzemeltetési iroda

A Tokaji út 4. szám alatti Vásártéren, továbbá a Búza téri, a Korányi utcai, az Örökösföldi és a Fokos utcai piacokon az üzemeltetés biztosítása érdekében folyamatosan végzünk karbantartási, helyreállítási munkákat, melyet a viszonylag magas, 236 számú bejelentés is alátámaszt.
A Vásártéren megépült új főbejárathoz csatlakozó, megjelenésében ahhoz igazodó kerítés szakaszok megépítése a karbantartó csoport kivitelezésében valósultak meg, ahogy a részben szociális helyiségeket magába foglaló épület belső átalakítása is.
A Piaccsarnok épületében sor került egy büfé átalakítására. A csarnok tetejére kollégáink telepítették ebben az évben is az „integető mikulást".

4. Közfoglalkoztatási és állategészségügyi csoport

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közfoglalkoztatás és állategészségügy	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	2 697	2 500	2 467	0,00%	98,68%	-33
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	73 091	65 000	65 000	0,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	7 842	0,00%	0,00%	7 842
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	73 091	65 000	72 842	0,00%	112,06%	7 842
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 694	0	15 456	33,83%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 652 075	1 446 966	1 563 053	94,61%	108,02%	116 087
Bevétel összesen	**1 773 557**	**1 514 466**	**1 653 818**	**93,25%**	**109,20%**	**139 352**
Anyagjellegű ráfordítás	156 184	119 135	204 732	131,08%	171,85%	85 597
Személyi jellegű ráfordítás	1 628 307	1 446 787	1 452 222	89,19%	100,38%	5 435
Értékcsökkenési leírás	22 044	16 632	24 808	112,54%	149,16%	8 176
Egyéb ráfordítás	68	68	3 957	5819,12%	5819,12%	3 889
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 806 603**	**1 582 622**	**1 685 719**	**93,31%**	**106,51%**	**103 097**
Pénzügyi műveletek eredménye	45	43	7	15,56%	16,28%	-36
Adózás előtti eredmény	**-33 001**	**-68 113**	**-31 894**	**96,65%**	**46,83%**	**36 219**
Társüzemi szolgáltatások	43 435	37 875	39 552	91,06%	104,43%	1 677
- átvett	43 435	37 875	39 552	91,06%	104,43%	1 677
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	225 421	203 438	216 399	96,00%	106,37%	12 961
Iroda adózás előtti eredménye	**-301 857**	**-309 426**	**-287 845**	**95,36%**	**93,03%**	**21 581**

A Közfoglalkoztatási és állategészségügyi csoport tevékenységei

a. Közfoglalkoztatási feladat: hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

b. Állategészségügyi feladatok: gyepmesteri tevékenység
rovar és rágcsáló irtás
eb nyilvántartás

113

2017. évben megvalósított feladatok

a. Közfoglalkoztatási feladat

Az alábbi táblázat tartalmazza a közfoglalkoztatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közfoglalkoztatás	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	132 092	337 000	140 849	106,63%	41,79%	-196 151
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 694	0	15 456	33,83%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 650 630	1 445 373	1 561 943	94,63%	108,07%	116 570
Bevétel összesen	**1 696 324**	**1 445 373**	**1 577 399**	**92,99%**	**109,13%**	**132 026**
Anyagjellegű ráfordítás	119 111	75 812	159 649	134,03%	210,59%	83 837
Személyi jellegű ráfordítás	1 606 689	1 424 860	1 429 488	88,97%	100,32%	4 628
Értékcsökkenési leírás	20 838	15 393	23 701	113,74%	153,97%	8 308
Egyéb ráfordítás	43	43	3 932	9144,19%	9144,19%	3 889
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 746 681**	**1 516 108**	**1 616 770**	**92,56%**	**106,64%**	**100 662**
Pénzügyi műveletek eredménye	46	43	7	15,22%	16,28%	-36
Adózás előtti eredmény	**-50 311**	**-70 692**	**-39 364**	**78,24%**	**55,68%**	**31 328**
Társüzemi szolgáltatások	42 603	36 575	37 812	88,75%	103,38%	1 237
- átvett	42 603	36 575	37 812	88,75%	103,38%	1 237
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	224 857	202 864	215 856	96,00%	106,40%	12 992
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-317 771**	**-310 131**	**-293 032**	**92,21%**	**94,49%**	**17 099**

Egyéb bevétel

Tervezett éves közfoglalkoztatott átlaglétszámunk 1 100 fő volt, ami a tervkészítés időpontjában rendelkezésünkre álló információk alapján került megállapításra 80%-os támogatási szinttel. A tény átlaglétszám 1177,5 fő lett, amelyből 140 849 e Ft önkormányzat által biztosított önerő, 1 421 349 e Ft a Munkaügyi Központtól kapott támogatás. A tervezetthez képest 100 662 e Ft-tal nőtt a tevékenység összes közvetlen költsége, ezen belül az anyagköltség, mivel a dologi költségekre plusz támogatást kaptunk, így többet költhettünk a tervezettől mind anyagvásárlásra, berendezési tárgyak, szerszámok, kis értékű- nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, munkavédelmi, bérleti- és szállítási szolgáltatásokra.

Közszolgáltatási feladatok bevétele

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 337 000 e Ft
Tény kompenzáció összege: 140 849 e Ft

A tervezett 80 %-os támogatás helyett 100 %-os támogatást kaptunk, így jelentősen lecsökkent az önkormányzati saját erő aránya.
2017. évben kiemelt szerepet kapott a hosszú közfoglalkoztatási programok mellett a közfoglalkoztatásban résztvevők, elsősorban alacsony iskolai végzettségűek képzése, valamint a hajléktalanok és a speciális problémákkal rendelkező álláskeresők foglalkoztatásba történő bevonása.
2017. évben az áthúzódó programokkal együtt 19 foglalkoztatási, képzési és egyéb országos programot szerveztünk, bonyolítottunk. 2017. évben átlagosan 1099,5 fő, de legkevesebb 3000-3500 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidővel, határozott idejű munkaviszonnyal. Az év végéig közfoglalkoztatás keretében 3335 főt foglalkoztattunk, illetve ennyi

120

közfoglalkoztatásra, valamint egyéb támogatott foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesítettünk. 2017. évben OKJ-és és betanított képzésben 728 fő vett részt.
A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változóak voltak. 2017. évi teljesített átlaglétszámunk 1177,5 fő.

Közfoglalkoztatás összehasonlító adatok
2015-2017.

Megnevezés	2015. tény	2016. évi tény	2017. évi tény
Szerződések száma:	3 841 db/fő	3858 db/fő	3 335 db/fő
Programok száma:	13 db	15 db	19 db
Összes költség:	1 246 894 e Ft	1 698 009 e Ft	1 562 198 e Ft
ebből			
Munkaügyi Központ támogatása	960 768 e Ft	1 565 917 e Ft	1 421 349 e Ft
Önkormányzati önerő	286 126 e Ft	132 092 e Ft	140 849 e Ft
Éves átlaglétszám	983,6 fő	1 357 fő	1 177,5 fő

A közfoglalkoztatottnak közfoglalkoztatási garantált bér jár, amennyiben a munkakör középfokú iskolai végzettséget és szakképesítést igényel, és a közfoglalkoztatott rendelkezik a munkakör betöltéséhez szükséges végzettséggel és szakképesítéssel.
A bérek alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Megnevezés	2016. év Havi bér Ft/hó	2017. év Havi bér Ft/hó
Közfoglalkoztatási bér	79 155	81 530
Garantált közfoglalkoztatási bér	101 480	106 555
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér	87 090	89 705
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér	111 660	117 245

A bérezést nem kizárólag a közfoglalkoztatott végzettsége határozza meg, hanem az adott program létszámkerete, a programban szükséges és betölthető munkakör, amiben alkalmazásra kerülhet. Társaságunk minden, a foglalkoztatás folyamatos biztosításához szükséges feltételeket biztosítja: munkásszállítás, védőfelszerelés, védőital, munkaeszközök, gépek, egyéb anyagok: festék, vas, faanyag, stb.)
A munkavégzéssel kapcsolatos napi eseményeket (munkára megjelentek létszáma, elvégzett munka, rendkívüli esemény, stb.) munkanaplóban rögzítik. Jelenléti ívet naponta vezetnek. A közfoglalkoztatottak részére évi 20 munkanap szabadság jár jogviszonytól függően, időarányosan.

2016-2017. évben indított programok, melyek 2017. évben fejeződtek be:

- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Mintaprogram 2016. március 01-től 2017. február 28-ig **20 fős** program (ebből 15 fő hajléktalan személy). A program végére 5 fő motorfűrész kezelői képzése is megvalósult. A program során 30 db többcélú faház gyártását, 1 db mikulásház építését, 10 db meglévő faház felújítását végeztük el.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. március 16-tól 2017. február 28-ig **1148 fős** csak foglalkoztatást biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. július 1-től 2017. február 28-ig **100 fős** csak foglalkoztatást biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. július 1-től 2017. február 28-ig **501 fős** csak képzést biztosító program. A program hosszabítva lett 2017. május 23-ig Képzések: Állatgondozó, Erdőművelő, Hulladékválogató, Közterület felügyelő, Közfoglalkoztatás szervező, Óvodai

dajka, Konyhai kisegítő, Kerti munkás, Parkgondozó, Település karbantartó, Felzárkóztató (7-8 osztály), Alapkompetencia, Motorfűrész kezelő, Számítógépes adatrögzítő, Betanított kőműves, Tisztítás technológiai szakmunkás, Személy és vagyonőr. Ebből a programból 75 fő jogviszonya hosszabbításra került, mivel a folyamatban lévő képzés nem fejeződött be a program végéig.

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. május 15-ig **20 fős** 7-8 osztályos felzárkóztató képzést biztosító program. Ez a képzés a bemeneti feltételek meglétének hiánya miatt nem indult el, ezért január 16. napjával visszavonásra került, helyette indult a kőműves képzés január 25-én.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **31 fős** egészségfejlesztő képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. április 10-ig **42 fős** parkgondozó képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **40 fős** erdőművelő képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **30 fős** kerti munkás képzést biztosító program. Hosszabbítva 2017. április 21-ig.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. április 15-ig **40 fős** dajkaképzést biztosító program. Hosszabbítva május 10-ig!
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. január 25-től 2017. augusztus 31-ig **20 fős** kőműves képzést biztosító program. Hosszabbítva szeptember 22-ig!
- Speciális Közfoglalkoztatási program 2017. április 1-től 2017. augusztus 31-ig tartó foglalkoztatási idővel. **40 fő** foglalkoztatása napi 6 órás munkaidővel. A program során 50 db komposztáló láda, 25 db madáretető és 25 db madárodú összeállítását végezték el, melyek önkormányzati intézményekben, illetve közterületen kerültek kihelyezésre. Ez a program a korábbihoz hasonlóan tartalmazott speciális elemeket: napi egyszeri meleg ebéd, személyszállítás, szociális és egészségügyi szolgáltatásokhoz hozzáférés, mentorálás, stb.) A programban fizetendő munkabér jogszabály alapján szintén speciálisnak tekinthető, a közfoglalkoztatási 6 órás bér 70 %-a. A munka irányítására plusz 2 fő Mt. hatálya alá tartozó munkavezető költségét is biztosította a program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. január 25-től 2017. december 31-ig **20 fős** szociális gondozó, ápoló képzést biztosító program.

2017 évben indított 2018. évre áthúzódó programok

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. március 16-tól 2017. október 31-ig **1210 fős** csak foglalkoztatást biztosító program. Hosszabbítva 1160 fővel 2018. január 31-ig. Képzések: Virágkötő, Dísznövénykertész, Építőanyag mozgató gépkezelő (targoncás), Hegesztő, Szociális gondozó, Kárpitos, Festő, mázoló, tapétázó, Motorfűrész kezelő, Betanított festő mázoló, Erdőművelő, Kerti munkás, Óvodai dajka, Parkgondozó, Gyermek és ifjúsági felügyelő, Tisztítás technológiai szakmunkás, TB ügyintéző, Vendéglátó eladó, 7-8 osztályos felzárkóztató, stb.)
- Start-plusz program 2017. december 1-től 2018. január 31-ig **1 fős** program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. december 1-től 2018. január 31-ig **100 fős** csak képzést biztosító program.
- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Program 2017. március 01-től 2018. február 28-ig **15 fős** program (ebből 12 fő hajléktalan személy). A program során papír brikett gyártását, valamint szemétszelence felújítását végezték. A papír brikett a téli tüzelő mellett térítés mentesen került kiosztásra a rászorulók részére.
- GINOP-5.2.1.1 bérköltség támogatás 2017. július 05-től 2018. április 04-ig **1 fős** program
- TOP-6.8.2-15 bérköltség támogatás 2017. október 05-től 2018. október 04-ig **1 fős** program

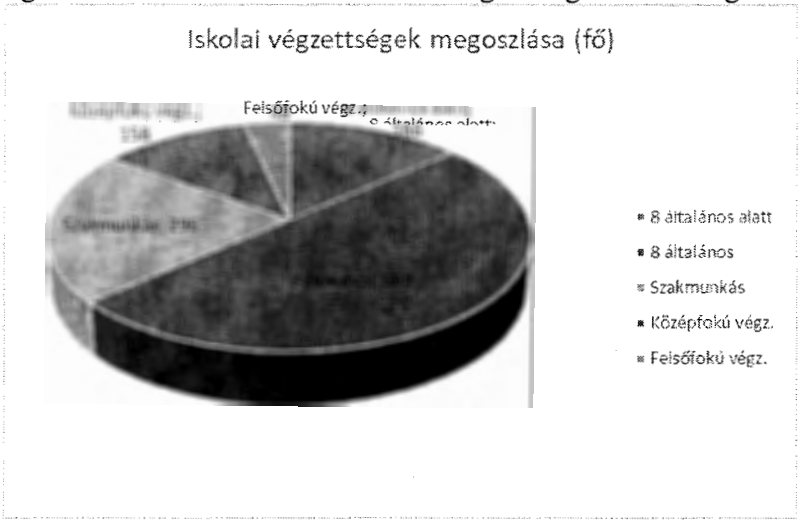
2017. évben ismételten megrendezésre került szeptember 14-én, Nyíregyházán a **II. Közfoglalkoztatási Kiállítás**, melyen városunkat társaságunk képviselte. A kiállításon a felhasznált, felállított faházak, a 2016. évi Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében készültek. A kiállításon bemutattuk a Speciális Közfoglalkoztatási Program, valamint a Hajléktalan Közfoglalkoztatási program keretében előállított termékeket (komposztáló láda, madáretető, madárodú, papír brikett, fa kerti ágyásszegély).

2017. évet a közfoglalkoztatás terén sikeres évnek mondhatjuk, hiszen a NYÍRVV Nonprofit Kft - megyei jogú városok közül elsőként - **„A közfoglalkoztatási programok megvalósításában nyújtott kiemelkedő szakmai tevékenysége elismeréséül" belügyminiszteri elismerést** és 7 millió forintot kapott nagy értékű tárgyi eszköz vásárlására. A támogatást 1 db traktor és 1 db pótkocsi vásárolására fordítottuk.

A Közfoglalkoztatási csoport ügyfélszolgálatán 2017. évben összesen 14 437 fő ügyfél részére történt foglalkoztatáshoz kapcsolódó ügyintézés, tanácsadás, tájékoztatás.
Év végéig 467 fő kérte a program lejárta előtt közfoglalkoztatott jogviszonyának megszüntetését, ebből 265 fő (57 %) indoklásként az elsődleges munkaerőpiacon történő elhelyezkedést jelölte meg.

Továbbra is nagyon magas a 8 általános alattiak és a 8 általánossal rendelkezők aránya (62 %) 2017. évben az előző évekhez képest jelentősen megnőtt a nők közfoglalkoztatásban történő elhelyezkedése (59 %) míg a férfiak aránya csökkenő tendenciát mutat.

A foglalkoztatásban résztvevők iskolai végzettség szerinti megoszlása:



Az 25 év alattiak részvétele a korábbi évekhez viszonyítva kevesebb, hiszen a 2017. március 20-án kiadott Kormány határozat értelmében 25 év alatti személyek abban az esetben kerülhetnek csak bevonásra a közfoglalkoztatási programokba, ha az Ifjúsági Garancia Rendszer keretében megvalósuló munkaerő-piaci program nem kínál számukra reális egyéb lehetőséget. A közfoglalkoztatási programjainkba azok a 25 év alattiak kerültek bevonásra, akik valamilyen képzésben kívántak részt venni.

A közfoglalkoztatási programok megvalósításában igen jelentős létszám foglalkoztatásával, együttműködési megállapodás alapján segítséget nyújtanak a partnerfoglalkoztatók: Önkormányzat által fenntartott szociális, egészségügyi, egyéb intézmények, óvodák, bölcsődék, Roma Nemzetiségi

123

Önkormányzat, önkormányzati részesedéssel működő társaságok, egyház által fenntartott intézmények, egyéb szervezetek.
Intézményekben, egyéb foglalkoztatóknál végzett feladatok: Adminisztrációs, egyéb kisegítő feladatok, idősek, kisgyermekek gondozása, hátrányos helyzetű gyermekek, hajléktalanok segítése, szabadidős programok szervezése, hulladékok válogatása, karbantartási munkák, épület, udvartakarítási munkák, konyhai kisegítő feladatok, stb.
Munkakörök: Köztisztasági és egyéb segédmunkás, parkgondozó, kertész, kisgépkezelő, útkarbantartó, épület-karbantartó, asztalos, festő, kőműves, vízvezeték szerelő, lakatos, hegesztő, villanyszerelő, munkavezető, udvari munkás, takarítónő, dajka, szociális gondozó, házi gondozó, gyermekfelügyelő, óvónő, informatikus, szociális munkás, adminisztrátor, portás, egyéb kisegítő munkakörök.

Minden dolgozóval határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyra irányuló szerződés kerül megkötésre, munkakörüknek megfelelő, jogszabályban meghatározott bért kapnak, a dolgozók rendelkeznek munkaköri leírással, a munkakezdés első napján munkavédelmi és balesetvédelmi oktatásban részesülnek.

Városüzemeltetési feladatokban résztvevők foglalkoztatása:
Folyamatos kihívás társaságunk számára a közfoglalkoztatásban ilyen nagy számban résztvevők napi munkairányítása, a feladatok, munkák kiadása, számonkérése, valós teljesítmény nyújtása. A közfoglalkoztatottak ellátták a munkákhoz kapcsolódó irányítási és adminisztrációs feladatokat, takarítottak a közterületeken, parkokban, az erdőben, tisztítottak csapadékvíz elvezető árkot, havat lapátoltak, szakipari munkákat végeztek stb. Kezük munkájával napi szinten találkozhatnak a városlakók. A magasabb létszám a városüzemeltetési feladatok minőségi javulásában is megmutatkozik.

A közfoglalkoztatottak városüzemeltetésen belüli megoszlása

Szervezeti egység/csoport	Összesen (fő)
Jogi és Üzemeltetési Igazgatóság	59
Közterület-fenntartási Iroda	1 741
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	58
Közterület kezelési és közlekedési Iroda	17
Műszaki Iroda	8
Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	8
Gazdasági Igazgatóság	29
Közfoglalkoztatási Csoport	180
Összesen:	**2 100**

b. Állategészségügyi tevékenység

Az alábbi táblázat tartalmazza az állategészségügyi tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Állategészségügy	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	2 697	2 500	2 467	91,47%	98,68%	-33
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	73 091	65 000	65 000	88,93%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	7 842	0,00%	0,00%	7 842
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	73 091	65 000	72 842	99,66%	112,06%	7 842
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 445	1 593	1 110	76,82%	69,68%	-483
Bevétel összesen	**77 233**	**69 093**	**76 419**	**98,95%**	**110,60%**	**7 326**
Anyagjellegű ráfordítás	37 073	43 323	45 083	121,61%	104,06%	1 760
Személyi jellegű ráfordítás	21 618	21 927	22 734	105,16%	103,68%	807
Értékcsökkenési leírás	1 206	1 239	1 107	91,79%	89,35%	-132
Egyéb ráfordítás	25	25	25	100,00%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**59 922**	**66 514**	**68 949**	**115,06%**	**103,66%**	**2 435**
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**17 310**	**2 579**	**7 470**	**43,15%**	**289,65%**	**4 891**
Társüzemi szolgáltatások	832	1 300	1 740	209,13%	133,85%	440
- átvett	832	1 300	1 740	209,13%	133,85%	440
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	564	574	543	96,28%	94,60%	-31
Tevékenység adózás előtti eredménye	**15 914**	**705**	**5 187**	**32,59%**	**735,74%**	**4 482**

Állategészségügyi feladatok

- gyepmesteri tevékenység
- rovar és rágcsálóirtás
- ebnyilvántartás

A tény bevétel a bázishoz viszonyítva 98,95% -os, a tervhez viszonyítva 110,60 %-os teljesítést mutat.
A tevékenység összes közvetlen költsége 2 435 e Ft-tal több a tervezetnél, de a bevétel növekedése miatt a tevékenység adózás előtti eredménye 4 482 e Ft-tal nőtt.

Saját árbevétel

Az értékesítés realizált saját árbevétele chip beültetésből és állati eredetű termékek megsemmisítéséből származik, amely a tervhez képest 98,68%-os teljesítést mutat.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Gyepmesteri tevékenység**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 38 000 e Ft

Az Állategészségügyi telep az állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeinek, zökkenőmentes üzemeltetésének 2017. évben is folyamatosan eleget tett. Legfontosabb célunk volt a telepen lévő kutyák örökbeadása, ennek eredményeként - bár a jogszabály lehetőséget ad az altatásra - a Nyíregyházi Gyepmesteri telepen 2017. évben sem volt altatás!

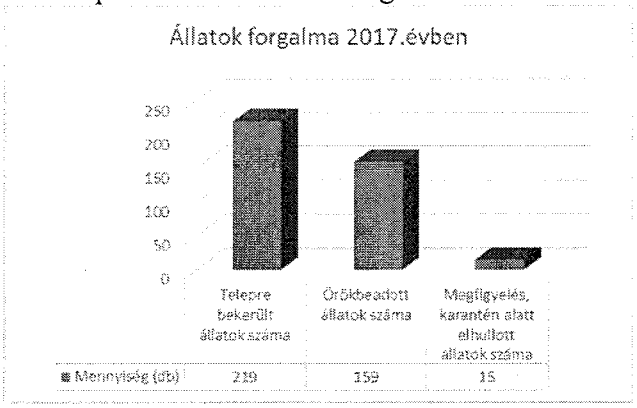
A hét bármely napján lehetőség volt a telepen lévő kutyák megtekintésére, örökbefogadásra. A telepen lévő kutyák gazdásításában segítséget nyújtottak a hazai és német állatvédő szervezetek. Az

125

örökbeadások eredményessége, segítése érdekében naprakész információ átadást valósítottunk meg, (fényképek, állatok jellemzése, video anyag) a gazdára váró kutyákról. Felkérésünkre kutyakozmetikus segíti az örökbefogadó napok sikerességét. Rendszeressé tettük a Napló c. hetilapban a telepen lévő kutyák hirdetéseit, azok örökbefogadási lehetőségének tényét, illetve az örökbe fogadható kutyák fényképei, jellemzéseik megtalálhatóak a NYIRVV Nonprofit Kft. megújult facebook oldalán is.

A telepre bekerült kutyák folyamatos orvosi ellátásban részesültek (alapvizsgálatok, féregtelenítés, szükséges kezelések, műtétek, oltások, chipek, egyéb orvosi és kozmetikai beavatkozások).
A tavaszi kötelező eboltáskor segítséget nyújtottunk az állatorvosok mellett az oltatlan ebek begyűjtésében, azok telepi elhelyezésében, ezzel is csökkentve a kóbor kutyák számát. Biztosítottuk a munkaidő utáni és hétvégi készenléti ügyeletet, számos magánszemély által bejelentett eseményre, illetve rendőrségi hívásra kellett a gyepmestereknek kivonulni főleg agresszív kutyák, kutyaharapás miatt.

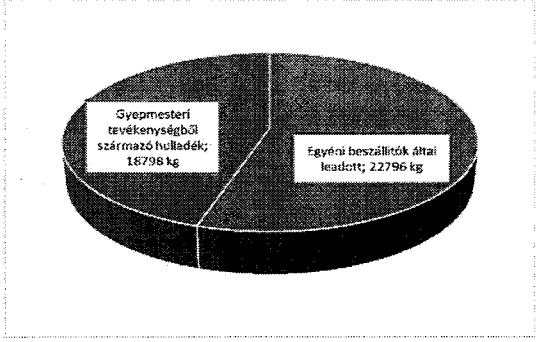
A telepre bekerült állatok forgalma 2017. évben



Nagyon sok a panasz a Kistelekiszőlő, valamint a Keleti lakótelep, Huszár telep utcáin kóborló, támadó kutyák miatt. A Gyepmesteri telep munkatársai rendszeresen járják ezeket az utcákat és több esetben sikerült is befogni a kutyákat. A chippel rendelkező ebeket 14 napos karantént követően a tulajdonosnak vissza kell adni a költségek megfizetését követően, amennyiben igényt tart a kutyájára. A legtöbb kutya viszont chip és oltás nélküli ezeken a problémás területeken. Június hónapban egyeztető megbeszélést kezdeményeztünk a Közterület felügyelettel, a Rendőrséggel, Kormányhivatallal. Ennek eredményeként a megbeszélésen résztvevők rendszeresen bejárják ezeket a területeket, és teszik meg a szükséges intézkedéseket.
A gyepmesterek munkáját segíti a városgondnok, kóbor kutya befogásában, valamint elhullott állatok helyének jelzésében, megtalálásában.

A város közterületeiről begyűjtött, valamint a lakosság, külső beszállítók által leadott állati eredetű melléktermékek az ATEV Fehérje feldolgozó Zrt. által elszállításra, illetve megsemmisítésre került.

Állati eredetű hulladékok forgalma 2017. évben

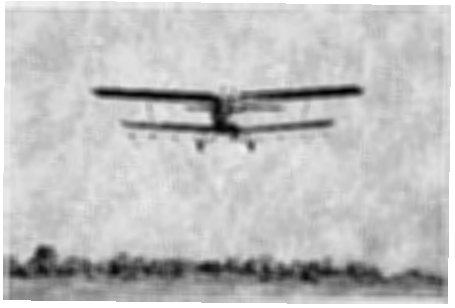


126

Fejlesztés:
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 73/2017.(III.30.)-es számú határozatával módosított éves közszolgáltatási szerződésünkbe megvalósítandó fejlesztésként bekerült a Gyepmesteri telep bővítése és eszközbeszerzése.
Ezek alapján a gyepmesteri telep bővítésének I. ütemében 2017. évben megtörtént a beruházáshoz kapcsolódó közműfejlesztések terveztetése, a szakhatósági engedélyeztetése, valamint beszerzésre került a nagytestű állati tetemek mozgatásához szükséges targonca, és felújításra került a 30 tonnás hídmérleg, összességében 7 842 e Ft összegben.
2018. évben 6 db kutyakennel épületet kívánunk építtetni, a hozzájuk kapcsolódó közművekkel és a szilárd burkolaton való megközelíthetőség miatt térburkolat kialakításával.

- ✓ **Rovar és rágcsálóirtás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 21 500 e Ft



Lárva- és szúnyoggyérítés 1900 hektáron lett tervezve, évi négy alkalommal, mely maradéktalanul teljesült. Május hónapban 283 ha területen lárvairtás volt 2 043 e Ft összegben, június, július és augusztus hónapokban a földi imágógyérítés 133 ha, a légi 1484 ha területen összesen 9 046 e Ft összegben valósult meg. A védekezést szerződés alapján a szerződésben szereplő területeken vállalkozó végezte földi úton meleg ködképzéssel, valamint légi úton kémiai szer kijuttatásával. Június 24-én a Katasztrófavédelem szervezésében is volt csípőszúnyog irtás kb.1400 hektáron. A védekezés hatékonysága 83 %-os volt. Szúnyoggyérítést csak a turisztikai szempontból frekventált sport és közösségi területeken, sűrű növényzetű lakórészeken, mélyen fekvő területeken, valamint erdőterületeken végeztünk.

Atkairtást (szívó-rágó kártevők, atkafélék, szúnyog, pattanóbogár,) 3 alkalommal terveztünk játszóterek, parkok, erdei sétányok, bokros, fás, ligetes területeken, mely május, július és augusztus hónapokban 83 hektáron speciális szerek kijuttatásával történt megtörtént. A vállalkozói díj összege 4 495 e Ft.

Rovar- és rágcsálóirtást ezen belül patkányirtást folyamatosan egész évben végeztük vállalkozó bevonásával, alapmunka évi négy alkalommal történik, de emellett lakossági és egyéb bejelentések alapján, valamint időszakosan történő bejárások, preventív megelőzések, visszaellenőrzések során is történhet védekezés. 2017. évben a vállalkozói díj összege 6 300 e Ft. Az irtás ellenére sok rágcsálóval kapcsolatos lakossági jelzés érkezett Társaságunkhoz. Fertőzöttebb területek Vay Ádám krt. Egyház utca, Luther utca, Kossuth tér, Szabadság tér, Országzászló tér, Zrínyi Ilona utca által határolt területek, Rákóczi utca, Kossuth utca, Huszár lakótelep, Orosi úti lakótelep, de megjelentek a patkányok Jósaváros, Malomkert egyes részein is. Folyamatosan tapasztaljuk, hogy többségében ott szaporodnak, maradnak meg a patkányok, ahol megfelelő életfeltételhez jutnak.
A kukákba ételmaradékokat raknak, közterületre sok helyen macskaetető tálakat raknak ki, valamint gyakoriak az étkezésekkel egybekötött rendezvények. Kedvez a patkányok szaporodásának a környező ingatlanok, társasházak udvarának, pincéinek nem megfelelő rendben tartása, a sok felhalmozott szemét, a magán területeken a patkány irtásának elmaradása.

127

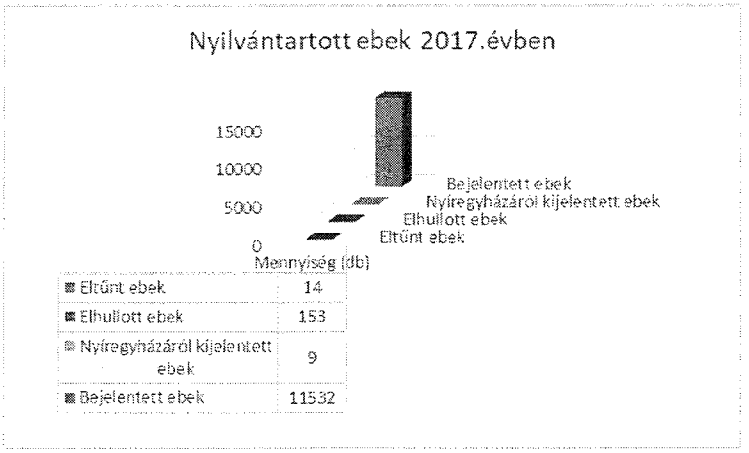
✓ **Eb nyilvántartás**

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 5 500 e Ft

2017. év legjelentősebb feladata volt a 2016. évben lebonyolított ebösszeírás során létrehozott új adatállomány folyamatos aktualizálása. Ez az adatállomány az ebtartók, illetve állatorvosok bejelentései, adatai alapján került felvezetésre, módosításra.

Az eb tulajdonosok, eb tartók nem csak a Nyíregyháza közigazgatási területén tartott ebeket jelentették be, hanem azok eltűnését, elpusztulását, tulajdonosváltást, illetve a már meg lévő ebek adataiban történő változást, így az eb nyilvántartó rendszerünk adatállománya folyamatosan változik.

A bejelentések alapján 2017. évben nyilvántartott ebek száma:



A média és az állatorvosok bevonásával rendszeresen felhívjuk az eb tulajdonosok, eb tartók figyelmét arra, hogy a tulajdonukban lévő ebek adataiban történt változásokról, illetve az ebösszeírást követően tulajdonukba került ebekről tájékoztassák társaságunkat.
Tapasztalataink szerint az állampolgárok jogkövető magatartása a jellemző, minden média általi hirdetés után megnövekszik a bejelentések száma.

5. Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	2016.tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	438 136	476 000	447 386	102,11%	93,99%	-28 614
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8 741	11 552	8 303	94,99%	71,88%	-3 249
Bevétel összesen	**446 877**	**487 552**	**455 689**	**101,97%**	**93,46%**	**-31 863**
Anyagjellegű ráfordítás	144 653	118 566	154 148	106,56%	130,01%	35 582
Személyi jellegű ráfordítás	63 881	66 294	64 193	100,49%	96,83%	-2 101
Értékcsökkenési leírás	32 052	26 517	30 152	94,07%	113,71%	3 635
Egyéb ráfordítás	3 397	4 416	3 248	95,61%	73,55%	-1 168
Tevékenység összes közvetlen költsége	**243 983**	**215 793**	**251 741**	**103,18%**	**116,66%**	**35 948**
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**202 895**	**271 759**	**203 948**	**100,52%**	75,05%	-67 811
Társüzemi szolgáltatások	17 268	16 860	18 626	107,86%	110,47%	1 766
- átvett	17 268	16 860	18 689	108,23%	110,85%	1 829
- átadott	0	0	63	0,00%	0,00%	63
Központi általános költség	60 875	71 837	72 507	119,11%	100,93%	670
Iroda adózás előtti eredménye	**124 752**	**183 062**	**112 815**	**90,43%**	61,63%	-70 247

A piaci tevékenység összbevétele a bázishoz viszonyítva 101,97%-os, a tervhez viszonyítva 93,46%-os teljesítést mutat. Az iroda adózás előtti eredménye 70 247 e Ft-tal kevesebb a tervezettől, melynek egyik oka a tervezett bevételtől 31 863 e Ft-os elmaradás, illetve a költségek, ráfordítások 35 948 e Ft többlete.

A 2017. gazdasági évben bevételeinket a korábbi évekhez képest megemelten terveztük az árusítás díjait érintő áremelés nélkül. Összes bevételben a 2016. évhez viszonyítva 1,97 %-os növekedést könyvelhettünk el, viszont annak tény összege a tervtől 31 863 e Ft-tal elmaradt.
Az árbevétel elvárt növekedése az alábbi tényezők miatt elmaradt:

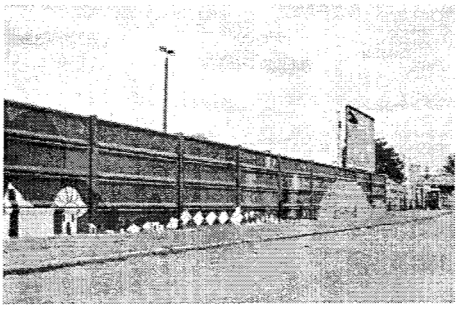
- a Vásártéren a kerékpárút beruházással összefüggő kerítés áthelyezés, valamint az új főkapu építési munkálataival járó területlezárás a Vásártér területén forgalomcsökkenést eredményezett
- 2017. január-február hónapokban tapasztalt rendkívüli hideg idő miatt piacainkon mind az árusítók mind a vásárlók száma csökkent, ami bevételkiesést eredményezett
- a Piaccsarnokhoz kapcsolódó parkolók építésének munkálatai negatív hatással voltak a forgalomra, ami az év hátralévő részében már nem kompenzálódott
- a Korányi úti Piacon a régiség vásár területbővítéséből várt helypénz többlet annak engedélyezésének elhúzódása miatt csak szeptember hónaptól jelent meg

Az egyéb bevételek jelentős része a helyhasználati pótdíjból adódik, mely a tárgyévben kevesebb lett a tervezettnél.
A tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 116,66 %-os teljesítést mutat, a személyi jellegű - és egyéb ráfordítás alacsonyabb a tervezettnél az anyagjellegű ráfordítás és az értékcsökkenés költségnemek magasabbak a tervezetnél. Az iroda anyagjellegű ráfordításainak tény adata 35 582 e Ft-tal meghaladta a tervezett összeget, melynek okai:

129

- 2017. április 01. napjától az őrzés-védelmi feladatok megbízási díja 1 485 Ft/fő/óráról 1 632 Ft/fő/órára változott. A 2017. évi üzleti terv őrzés-védelmi költsége az eredeti díjtétellel készült, így az Iroda anyagjellegű ráfordításainak tény adatai a terv adatokhoz viszonyítva többlet költséget mutatnak. Év végén többletköltségként jelentkezett Adventi Forgataghoz és a piacokon árusított fenyőfák őrzés-védelmi feladatainak díjával.
- üzleti tervünkben nem szerepelt a Piaccsarnok külső szabadtéri piac részén található tető tartószerkezet tisztítása, automata ajtók javítása, tisztítógép, redőny javítása, klíma berendezések karbantartása, melynek összege 2 879 e Ft.

Beruházási tervünkben szerepelt a Vásártér előtt elhaladó kerékpárúthoz kapcsolódó fejlesztés, az új Főkapu építése, melynek munkálatai befejeződtek, a készre jelentés 2017. június 30. napján megtörtént, az aktivált beruházás végösszege 28 360 e Ft. Karbantartó csoportunk végezte el a Vásártéren megépült új főbejárathoz csatlakozó kerítés szakaszok helyreállítását. A beruházással párhuzamosan kezdődött el a Tokaji út oldalán található betonkerítés festése, a Művészeti Szakgimnázium diákjai graffitiket festettek a betonfalra.



Az idei évben az Országos Polgárőrnapot Nyíregyháza rendezte meg, ehhez kapcsolódóan - június hónapban elkészült - az üzleti tervünkben nem szereplő- 3000 négyzetméteres zúzottköves gépjármű tároló, és egy 260 méter hosszúságban megerősített belső út. A munkálatok eredményeként a korábbi 700 férőhelyes belső terület további 200-250 jármű számára biztosít megállási lehetőséget és kényelmesebb belső közlekedést.
A Vásártéren az új Főkapu kialakítása szükségessé tette a piac elektromos főkapcsoló szekrényének áthelyezését és korszerűsítését, illetve szükségessé vált a belső elektromos hálózat rekonstrukciója.
A munkálatok első üteme augusztusban fejeződött be, a második ütem december végén készült el.
További beruházás volt a Vásártér területén oltóvíz (tűzivíz) hálózat fejlesztése, amely szükségessé vált a katasztrófavédelmi előírások alapján, ezért a tervezésnek megfelelően a meglévő tűzcsapot át kellett helyezni illetve 2 db új DN100 földfeletti tűzcsapot kellett kiépíteni, a beruházás októberben fejeződött be. A „Törökbazár" zuhanyzó épületének átalakítása az év végére elkészült, a munkálatokat a társüzemek végezték.

A Piaccsarnokhoz (Búza tér 23.) kapcsolódó területek rekonstrukciós munkálatainak negyedik, a csarnok nyugati oldalán lévő parkolók építésének munkálata június hónapban befejeződött, a beruházás végösszege 24 988 e Ft. A csarnok belső burkolatainak takarításához szükséges takarító gép beszerzése 1 547 e Ft összegben megtörtént.
Társaságunk a 2017. évben is csatlakozott a városi rendezvényekhez, több alkalommal szerveztünk alkalmi vásárokat. A vásárokon megjelenést biztosítottunk a piacokon árusító termelők és kereskedők számára, a piacok népszerűsítése érdekében. (Helló Nyíregyháza, Városnapok, Városi Gyereknap, Augusztus 20., Tirpák napok).

A Fokos utcai piacon továbbra is folyamatos a galambász verseny, ill. megrendezésre került a Kertvárosi Majális és a Gyereknap, illetve két alkalommal közlekedésbiztonsági napot tartottak. A rendezvények és a kapcsolódó termelői árusítás nagy sikert arattak.

A Nyírség Turizmusáért Egyesület és Társaságunk idén is várta a helyi lakosokat és a Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdőre érkező turistákat, a kézműves termékek kedvelőit 2017. június-augusztus között, minden szerdán és szombaton, Sóstógyógyfürdőn 17.00 és 21.30. óra között, a Sóstó központi parkjában felállított kis piactéren A termelői piac úgy az árusok, mint a vásárlók és a turisták körében az előző évhez hasonlóan nagy sikert aratott.

Az Iroda teljes egészét tekintve a 2017. év során, a helypénzdíjak beszedéséhez kapcsolódó feladatok csökkenése az adminisztratív feladatok növekedését eredményezte. Az Iroda főállású dolgozói, az ellenőrök és helypénzesek feladatmegosztásának átszervezése vált szükségessé. A váltás eredményes volt, így a kollégák irányítása mellett a közfoglalkoztatott munkavállalók szélesebb körben kerültek bevonásra a mindennapi feladatok során. Az adminisztráció és a köztisztasági feladatokon túl az alapvető karbantartás területén és a fejlesztésekhez kapcsolódó munkálatok során is sikeres volt az együttműködés.

6. Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	28 830	32 500	38 292	132,82%	117,82%	5 792
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2	0	10	500,00%	0,00%	10
Bevétel összesen	**28 832**	**32 500**	**38 302**	**132,85%**	**117,85%**	**5 802**
Anyagjellegű ráfordítás	63 763	69 275	73 436	115,17%	106,01%	4 161
Személyi jellegű ráfordítás	41 932	42 613	44 982	107,27%	105,56%	2 369
Értékcsökkenési leírás	1 518	1 476	1 488	98,02%	100,81%	12
Egyéb ráfordítás	19	19	19	100,00%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**107 232**	**113 383**	**119 925**	**111,84%**	**105,77%**	**6 542**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-78 400**	**-80 883**	**-81 623**	**104,11%**	**100,91%**	**-740**
Társüzemi szolgáltatások	-70 986	-81 035	-81 744	115,16%	100,87%	-709
- átvett	450		855	190,00%	0,00%	855
- átadott	71 436	81 035	82 599	115,63%	101,93%	1 564
Központi általános költség	3 927	4 561	5 817	148,13%	127,54%	1 256
Iroda adózás előtti eredménye	**-11 341**	**-4 409**	**-5 696**	**50,22%**	**129,19%**	**-1 287**

Az iroda elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ezzel összefüggésben a Társaság havi üzemanyag elszámolása, üzemanyag- rendelése és kút karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés, másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében - külső piaci szolgáltatás végzése.

Az iroda a javítási óradíjai mértékén 2014. év óta nem változtatott.

13 A

Külső javításoknál alkalmazott javítási óradíj nettó 4 500 Ft, az Önkormányzat és intézményeinél, valamint az önkormányzati tulajdonú társaságoknál nettó 4 000 Ft. A saját járművek, adapterek és kisgépek munkadíjának társüzemi átadásánál nettó 4 000 Ft-os az óradíj összege.
Az értékesítés saját árbevétele bázishoz viszonyítva 32,85 %-kal, a tervhez viszonyítva 17,85 %-kal több, ami az iroda eredményességét kedvezően befolyásolta.
A tevékenység összes közvetlen költsége a bázisévhez képest 111,84%-os, a tervezetthez képest 105,77%-os teljesítést mutat.

Az alábbi táblázat tartalmazza irodánként a társüzemi átterhelések összegét:

adatok e Ft

Megnevezés	Anyag	Munkadíj 4 000 Ft/óra	Összesen
Közterület-fenntartási iroda	28 240	19 184	47 424
Közterület-kezelési és közlekedési iroda	9 576	8 261	17 837
Műszaki iroda	1 824	892	2 716
Központi irányítás	797	372	1 169
Sportpályák	955	801	1 756
Közfoglalkoztatási csoport	7 461	2 964	10 425
Állategészségügyi csoport	109	24	133
Piac és Vásártér	124	160	284
Összesen	**49 086**	**32 658**	**81 744**

A társüzemi szolgáltatások értéke tárgyévben 81 744 e Ft, ami a bázis évet 10 758 e Ft-tal, a tervezett összeget 709 e Ft-tal haladta meg. A társirodáknak elvégzett hétvégi túlóra és hószolgálati ügyelet miatt 3 808 e Ft lett átterhelve, útdíj költség átterhelés 409 e Ft. A társüzemi szolgáltatások összegének emelkedésében is látszik, hogy a saját belső javításokra fektetünk továbbra is nagyobb hangsúlyt, de a szabad kapacitás függvényében igyekszünk minél több külső szolgáltatást is elvégezni, hogy az iroda eredményességét javíthassuk.

2017. év 04. hónaptól 1 fő autószerelővel nőtt a létszám. A meglévő ügyfelek mind teljesebb kiszolgálására törekedve sikerült bővíteni szolgáltatásainkat, így a gépjárművek klíma rendszerének hibafeltárását, javítását és gáz felöltését is probléma nélkül eltudtuk végezni.

Gépjármű és munkagép kisgép parkunk 2017. évben az alábbiakkal bővült:

- Orsi Vulcanic szárzúzó adapter (útkezelés)
- YJC-774 frsz John Deere 1026R típusú kistraktor (zöldfelület)
- YMN-243 frsz. MATEVTERL-MF 2000 típusú lombszívó adapterrel felszerelt pótkocsi (zöldfelület)
- WCA-842 frsz. KALDYDI típusú utánfutó (Stadion)
- HELI CPCD 20 típusú targonca (gyepmesteri telep)
- Kisgépek 57 db

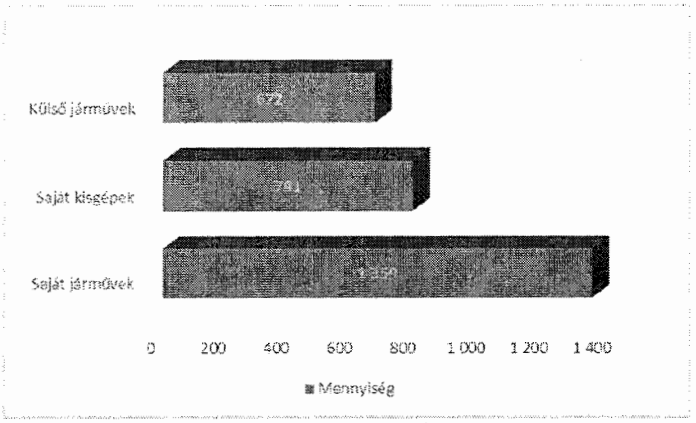
2017. évben Társaságunk gépjármű és munkagép parkjának üzemeltetése és fenntartása során következő tervezett javításokat végeztük el :

- ✓ MOE-790 Fiat Ducato javítás
- ✓ LRS-257 Fiat Ducato karosszéria korrózió védelem
- ✓ JVJ-020 Fiat Ducato karosszéria korrózió védelem
- ✓ LCN-593 Citroen Jumper karosszéria korrózió védelem
- ✓ YHF-223 JCB motor-váltó javítás
- ✓ IUZ-271 Steyer nagy seprű turbina egység felújítása
- ✓ YGL-654 T25 traktor kuplung javítás

- ✓ YGU-881 AGT traktor karbantartása
- ✓ YGU-882 AGT traktor karbantartása
- ✓ KTY-039 Mfh 2500 kisseprű hidraulikus vezérlőtömb javítás
- ✓ Téli adapterek konzerváló anyaggal történő kezelése - szezonra való felkészítése
- ✓ Nyári adapterek (szárzúzók, fűkaszák) időközi karbantartása-szezonra való felkészítés

Fentebb elvégzett feladatokon kívül 28 db saját és 66 db külsős jármű műszakira történő felkészítését és vizsgáztatását végeztük el. Az emelőeszközök, emelőgépek és egyéb munkaeszközök időszakos felülvizsgálata is megtörtént 243 e Ft összegben

2017. évben a javításoknál összesen 2 822 db munkalap lett megnyitva, ami a saját járműparkunk javításán kívül külső ügyfelek, intézmények, önkormányzati gépjárművek javítását is jelentette. Ennek 2017. évi összetételének alakulását mutatja a következő grafikon:



Az iroda a saját és idegen járművek, kisgépek szervízelése, karbantartása mellett végzi a társaság menetleveleinek, gépnaplóinak, üzemanyag elszámolásának, e útdíjának kezelését, koordinálja és ellenőrzi a GPS nyomon-követést.

Üzemanyag fogyasztás alakulása 2017. évben

- ➢ gázolaj: bázis év:128 263 liter tárgyév: 136 115 liter
- ➢ benzin: bázis év: 35 822 liter tárgyév: 31 451 liter

A felhasznált üzemanyag mennyiség járműparkunk bővülésével magyarázható.

7. Jogi és Üzemeltetési Igazgatóság

◎ Jogi csoport

A jogi csoport feladatköre az alábbiakat foglalta magában:

1. A parkolási pótdíjak és egyéb követelések peresítése, illetve végrehajtási eljárás útján történő behajtása:
   - A jogi csoporthoz parkolási ügyben beérkezett iratok mennyisége (ideértve a végrehajtással kapcsolatos iratokat is): 6 581 db.
   - Parkolási pótdíj és egyéb költség megfizetése iránt indított peres eljárások száma: 20 db.
   - Végrehajtási eljárások száma parkolási ügyben: 248 db.
2. Kártérítés megfizetésével kapcsolatos peres eljárás száma. 1 db.
3. Munkáltatói egészségsértés miatti kárfelelősségre vonatkozó peres eljárás száma: 1 db.
4. Munkaviszony megszüntetése iránt indított peres eljárások száma. 2 db.
5. A különböző szerződések, jogi okmányok megszerkesztése: összesen 309 szerződés vagy szerződésmódosítás készült.
6. A közbeszerzési eljárások lebonyolítása:

A33

6.a.) Lezárult közbeszerzési eljárások:

- Útszóró só beszerzése
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város földút hálózatának karbantartásával kapcsolatos munkák elvégzése
- Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása
- Tankautós üzemanyag beszerzése: A NYÍRVV Nonprofit Kft. a központosított közbeszerzési rendszerhez csatlakozott ezen beszerzési tárgy tekintetében.
- Hideg-meleg aszfalt beszerzése
- Játszóterek fejlesztése, illetve kondiparkok kivitelezési munkáinak elvégzése
- Kátyúzási feladatok elvégzése (a közbeszerzési eljárás eredménytelen lett, így új közbeszerzési eljárás lefolytatására került sor).
- Kátyúzási feladatok elvégzése
- Villamosenergia beszerzése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, az ajánlati felhívásban meghatározott gazdasági társaságok, valamint a NYÍRVV Nonprofit Kft részére.

6.b.) Folyamatban lévő közbeszerzési eljárás:

4400 Nyíregyháza, Szállási út 128. szám alatti Gyepmesteri Telep megépítésének II. üteme.

6.c.) Egyéb közbeszerzéssel kapcsolatos tájékoztatás:

Az őrzés-védelmi feladatok ellátása tárgyú közbeszerzési eljárásban, a 01. (NYÍRVV Nonprofit Kft. székhelye és főbb telephelyei) közbeszerzési rész tárgyában megkötött szerződés módosítására került sor 2017. augusztus 08. napján, melynek indoka az, hogy a NYÍRVV Nonprofit Kft. a megbízási szerződés 3. pontjában foglalt jogosultsága alapján a szerződést 2018. október 16. napjáig meghosszabbította.

6.d.) A NYÍRBER Kft. által lefolytatott közbeszerzési eljárások:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában és a NYÍRVV Nonprofit Kft. kezelésében lévő utak felújítása I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Kilátó utca, Sugár utca, Tallér utca). Az eljárás eredménytelenül zárult.
- Járdák felújítása I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Alsóbaduri út, Mikszáth K. utca, Gádor B. utca, Ungvár stny., Liliom utca, Géza utca, Kodály Z. – Sóstói út)
- Útépítés I. szakasz (Nyíregyháza, Thököly utca, Szikes utca)
- Útfelújítás I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Kilátó utca, Sugár utca, Tallér utca)
- Útépítés II. szakasz (Nyíregyháza, Álmos utca, Fonó utca, Lombkorona köz)
- Útépítés III. szakasz (Nyíregyháza, Ösvény utca
- Útépítés IV. szakasz (Nyíregyháza, Zivatar utca és Zsuzsanna utca)
- Útépítés V. szakasz (Nyíregyháza, Csárda utca és Sétány utca)
- Útépítés VI. szakasz (Nyíregyháza, Platán utca, Platán köz, Tujafa köz, Füzes utca, Tiszafa utca, Ezüstfenyő utca, 28499 hrsz. összekötő út)

7. A kárigények megvizsgálása:

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár az egyes balesetek kivizsgálása során adatszolgáltatást kért Társaságunktól, mellyel kapcsolatos iratok száma: 6 db.

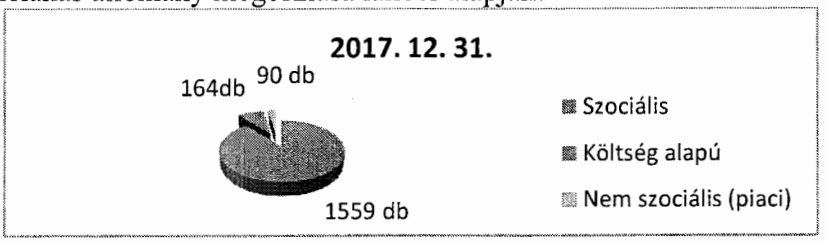
Az egyéb kárigények kivizsgálása 51 db ügyet érintett. A kárigényeket az alábbi tárgykörben nyújtották be Társaságunk felé: fűkaszálási munkálatok elvégzése közben történt kőfelverődés, hószolgálati munkák elvégzése során a kiszórt útszóró só miatti károk, úthibák okozta károk, illetve korhadt faág leszakadása.

◎ Lakásügyi csoport

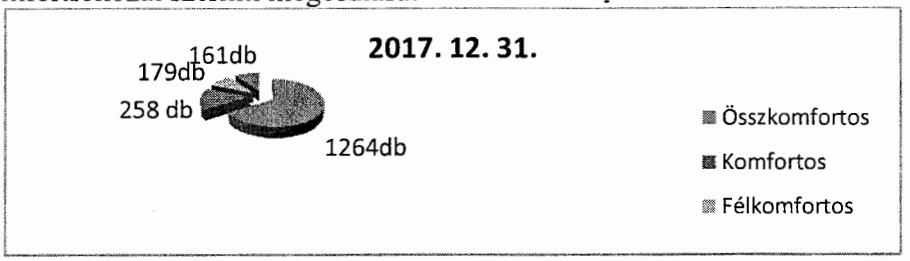
Az önkormányzati tulajdonban lévő bérlakások bérbeadásának feltételeit, illetve kereteit a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban Ltv.), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati lakások bérletéről és lakbérének megállapításáról szóló 4/2015. (II.20.) KGY rendelete (továbbiakban Ör.) szabályozza. A bérbeadó jogait és kötelezettségeit a Közgyűlés gyakorolja, az ezzel kapcsolatos bérbeadói feladatokat pedig az Ör. 2.§-a szerint Társaságunk látja el.

I. Bérlakás állomány

Az önkormányzati tulajdonú lakások száma 2017. december 31. napjáig 1862 db.
Önkormányzati bérlakás állomány megoszlása lakbér alapján:



Bérlakások komfortfokozat szerinti megoszlása:



II. Lakásigénylés és bérbeadás

2017. december 31. napján összesen 1 893 lakásigénylőt tartottunk nyilván. 2017. évben 138 új, az első önkormányzati bérlakásukat igénylők kerültek felvezetésre, 9 jelenleg önkormányzati bérlakásban élő bérlő kért cserelakást, mert nagyobb szobaszámú vagy magasabb komfortfokozatú bérlakásba szeretne költözni.

A lakásigénylések indokoltságának felülvizsgálata, a lakásigényléssel rendelkező kérelmezők által bejelentett adatváltozás és a jogosulatlan lakásigénylők kiszűrése, lakásigénylésük törlése a nyilvántartásból folyamatosan történik.

A 2017. december 31. napjáig a kiutalt lakások száma 70 db.

Megnevezés	Kiutalások száma (db)
Szociális névjegyzék	19
Költségalapú névjegyzék	7
Nyugdíjasházi névjegyzék	4
Nyugdíjasházi költségalapú	3
Ideiglenes kiutalás	10
Városérdekből történt elhelyezés	0
Lakáshasználati/bérleti szerződés (Huszár lakótelep)	7
Egyéb (piaci, átmeneti)	14
Névjegyzéken kívüli csere	6
Összesen	**70**

135

A lejáró bérleti szerződések meghosszabbítását a szerződés megszűnését megelőző 30 napon belül kell kérelmeznie a bérlőnek. 2017. december 31. napjáig 318 db lakásbérleti, 183 db lakáshasználati és 48 db lakrészbérleti szerződéshosszabbítás iránti kérelmet dolgozott fel Társaságunk. A szerződés meghosszabbításának előfeltétele, hogy a bérlő ne rendelkezzen lakbér és üzemeltetési költség, illetve közüzemi szolgáltatási díjtartozással, kivéve, ha tartozásaira részletfizetési megállapodást köt, vagy adósságcsökkentési támogatásban részesül.

2017. december 31. napjáig 150 db üres lakást tartottunk nyilván.

III. Szobabérlők Háza

A Nyíregyháza, Tokaji út 3. szám alatt 15-45 m^2 alapterületű lakrészekből áll a Szobabérlők Háza, mely a szociális bérlakásokhoz hasonló funkciót lát el alacsonyabb lakhatási színvonal mellett, mert a főzőrész és a vizes blokkok a bérlők közös használatában vannak. A bérleti díj tartalmazza a lakrész rezsiköltségeit is. A Házon belüli konfliktusok megelőzése és a fizetőképesség biztosítása érdekében alaposan megvizsgáljuk az elhelyezési kérelmeket. Az 2017. december 31. napjáig 19 fő kérelmezte elhelyezését. Ebből 6 főt találtunk alkalmasnak a beköltözésre, 13 kérelmezőt elutasítottunk mivel nem feleltek meg a jövedelmi feltételeknek vagy visszavonták a kérelmüket. Ezen időszakban 5 fő költözött el a Szobabérlők Házából, mert lakhatását más módon oldotta meg.

IV. Névjegyzék

Városunkban a tulajdonosi jogokat gyakorló Közgyűlés, vagy a hatáskörrel rendelkező bizottság döntése alapján névjegyzékre felvett lakásigénylők kaphatnak bérlakást.

2016. év végén elkezdtük a Csaló köz 11.-13.-15. szám alatti szociális nyugdíjasházi bérlakásokra vonatkozó névjegyzék előkészítését. Felkerestük a lakásigénylőket, nyilatkoztattuk Őket az igény további fenntartásáról, a család létszámának, a jövedelemnek, a lakhelynek az esetleges változásáról. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 164/2017. (VI.29.) számú határozatával elfogadta a névjegyzék tervezetet, melyre 28 lakásigénylő került fel.

2017. szeptemberben elkészítettük, a Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági Bizottság megtárgyalta és elfogadta az ideiglenes elhelyezést szolgáló Ungvár stny. 1. szám alatti bérlakáshoz juttatandók névjegyzékét, melyre 52 lakásigénylő került fel.

Továbbá 2017. szeptember hónapban elkezdtük a minőségi cserét kérő és az első lakáshoz jutók névjegyzékének előkészítését. Jelenleg a lakásigénylők megkeresése, az adategyeztetés történik. Előreláthatólag 2018. év tavaszán történhet meg ennek a névjegyzéknek Közgyűlés által történő elfogadása.

V. Önkormányzati bérlakásban élők lakbér támogatása

Az Ör. lehetővé teszi, hogy meghatározott lakbérövezetben, a szociális bérlakásban élők lakbértámogatást kapjanak szociális, jövedelmi, vagyoni helyzetüket és a támogatható lakásnagyságot figyelembe véve, ha a háztartás a jövedelmének több mint 12 %-át lakbérre költi. A támogatás odaítéléséről havonta a Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági Bizottság dönt a bérbeadó előterjesztése alapján. 2017. december 31. napjáig a lakbértámogatás összege 15 294 e Ft.

VI. Díjbeszedés, bérleményellenőrzés

2017. december 31. napjáig a díjbeszedők által szedett lakbér esetében 183 765 e Ft került kiszámlázásra, a ténylegesen beszedett lakbér 144 220 e Ft, ez 78 %-os teljesítést jelent.

A bérlemény ellenőrzések - amely során a bérlemény rendeltetésszerű használatát és a lakásbérleti/használati szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését ellenőrizzük - az év során folyamatosan történtek.

A Nyírtávhő Kft-vel együttműködve havonta egy alkalommal közös helyszíni bérleményellenőrzést tartunk azokban a bérlakásokban, ahol a melegvíz szolgáltatás kizárásra került. A tapasztalat ugyanis az, hogy Társaságunk munkatársai jelenlétében nagyobb számban engedik be ellenőrzésre a Nyírtávhő Kft. szakembereit a bérlők. Az ellenőrzések célja a melegvíz kizárással kapcsolatos esetleges szabálytalanságok megállapítása.

A bérlakások bérlőivel kapcsolatban illetve a bérlőktől kapott panaszos levelek, személyes bejelentések alapján 52 esetben történt meg a helyszínen a panasz kivizsgálása és jegyzőkönyv felvétele.

A házfelügyelők és vállalkozó takarítók tevékenységének ellenőrzése havonta 7 fő ellenőrzését jelentette.
A bérlők nagy része kevés jövedelemmel rendelkezik, nehéz szociális körülmények között él, ezért a lakbér és üzemeltetési költség fizetési kötelezettségüknek nehezen tudnak eleget tenni.
A lakbér és üzemeltetési költség hátralék csökkentése érdekében igyekszünk részletfizetési megállapodást kötni (65db), illetve adósságkezelési szolgáltatásba (15db) vagy RÉS Alapítványi támogatásba (6db) bevonni a bérlőket.
Ennek ellenére nem kerülhető el, hogy fizetési felszólítást vagy végső esetben a lakásbérleti jogviszony felmondását összesen 522 db közöljük a bérlőkkel.

A folyamatban lévő lakásügyi perek száma:	43 db
Fizetési meghagyás száma lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag:	36 db
Fizetési meghagyás száma lakás helyreállítással kapcsolatosan:	38 db
Végrehajtási lap száma lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag:	43 db
Végrehajtási lap száma lakás helyreállítással kapcsolatosan:	34 db

VII. Karhatalmas kiköltöztetés

A jogcím nélküli, lakbér és üzemeltetési költségtartozással rendelkező lakókkal szemben, lehetőség van a karhatalmas lakáskiürítésre.

2017. évben 16 esetben tűzte ki az önálló bírósági végrehajtó a karhatalmas kényszer kiköltöztetést. Végrehajtó közreműködésével 6 esetben vettük birtokba a bérlakást.

5 esetben a kényszer kiköltöztetés szüneteltetését kértük a végrehajtótól, mivel a bérlők tartozásukat kifizették, 1 bérlővel pedig megállapodtunk tartozásának rendezésében.

1 bérlőnek a kiskorú gyermekekre való tekintettel cserelakást ajánlottunk fel a Huszár lakótelepen, mivel még a végrehajtás előtt a bérlakást birtokunkba adta és beköltözött a cserelakásba, a lakáskiürítés iránti végrehajtási eljárást megszüntettük.

3 esetben a bírósági végrehajtó a kilakoltatási moratórium miatt elhalasztotta a lakáskiürítés végrehajtását.

◎ Üzemeltetési csoport

A csoporthoz tartozó nem lakás céljára szolgáló üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok 2017. évi munkájának részletes bemutatása a beszámoló adott fejezeteinél található.

137

8. Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok kezelése

Az alábbi táblázat tartalmazza a nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

NLC,saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	123 093	102 673	103 547	84,12%	100,85%	874
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	197 764	180 311	180 311	91,17%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	1 575	1 575	0,00%	100,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	197 764	181 886	181 886	91,97%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	11 265	11 191	12 223	108,50%	109,22%	1 032
Bevétel összesen	**332 122**	**295 750**	**297 656**	**89,62%**	**100,64%**	**1 906**
Anyagjellegű ráfordítás	160 440	152 258	171 940	107,17%	112,93%	19 682
Személyi jellegű ráfordítás	81 785	83 637	73 344	89,68%	87,69%	-10 293
Értékcsökkenési leírás	27 250	24 035	24 710	90,68%	102,81%	675
Egyéb ráfordítás	61 215	1 695	2 517	4,11%	148,50%	822
Tevékenység összes közvetlen költsége	**330 690**	**261 625**	**272 511**	**82,41%**	**104,16%**	**10 886**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**1 432**	**34 125**	**25 145**	**1755,94%**	**73,68%**	**-8 980**
Társüzemi szolgáltatások	12 459	11 940	10 289	82,58%	86,17%	-1 651
- átvett	14 194	11 940	10 289	72,49%	86,17%	-1 651
- átadott	1 735	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	18 304	15 981	17 584	96,07%	110,03%	1 603
Iroda adózás előtti eredménye	**-29 331**	**6 204**	**-2 728**	**9,30%**	**-43,97%**	**-8 932**

2017. évben a nem lakáscélú ingatlanok kezelésében változás történt, a Szabadtéri Színpad üzemeltetési feladatait 2017.02.01-ig, a Bencs Villát 2017.04.01-ig, az István u. 17. sz. haszonkölcsön szerződéssel nem érintett részt 2017.09.28-ig látta el Társaságunk.

A bevételek a tervhez viszonyítottan 100,64 %-os teljesítést mutatnak, a tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 104,16 %-os teljesítést mutat. Az anyagjellegű ráfordítások többletköltsége az igénybe vett szolgáltatások között kimutatott őrzés védelmi költségek miatt adódott.
Személyi jellegű ráfordítások munkaviszony megszűnése miatt mutat megtakarítást a terv összeghez képest.

Az egyéb bevétel tervhez viszonyított 1 032 e Ft többlete a támogatási szerződés alapján a Michelin Hungária Kft.-től kapott 720 db gumitégla térítés nélküli átadásából származott, ami Szigligeten az idén kialakított strandröplabdapályához került felhasználásra.

a. NLC ingatlanok kezelése

NLC ingatlanok (Báthory laktanya, Bencs Villa, Hősök tere 9, Tokaji u.3. Luther u.3.Szent I.u.3.)

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
NLC ingatlanok (Bencs Villa, Hősök tere 9.,Tokaji u.3. Luther u.3., Szent I.u.3.)	48 580	42 643	44 518	87,78%	104,40%

Az értékesítés saját árbevétel összege az ingatlanok bérbeadásából realizálódott.

- **Hősök tere 9.:**

A napi karbantartásokon kívül számottevő esemény nem történt.

- **Tokaji u. 3.**

A Tokaji u. 3. alatti NLC üzemeltetés Társaságunk feladata, a telephelyen található raktárak bérbe adásából származó bevétel döntő része a Vásártéren, Tokaji u. 4. kereskedelmi tevékenységet folytató gazdasági társaságok raktár bérleti díjából származik.
A telephely és telephelyen található épületek műszaki és esztétikai állapota bérbeadásukat jelentősen nehezíti, karbantartásuk- állagmegóvásuk egyre több feladatot ad. 2017. évben Társaságunk felmérte az elfogadható állapotban lévő raktárak karbantartás igényét annak érdekében, hogy a 2018. év során a legszükségesebb javítások elvégzését követően megkezdhessük az ismételt bérbeadásukat.

- **Bencs Villa**

74/2017.(III.30.) közgyűlési határozattal az üzemeltetésünkből 2017.04.01-jével kikerült a Bencs Villa és Vendégház az ingatlan felújítási munkálatainak megkezdése miatt.
A karbantartásra lekért és kifizetett önkormányzati átalány összege 118 e Ft.

- **Luther u.3.-Szent I.u.1.**

226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal üzemeltetésünkből 2017.09.28-tól kikerült a Luther u. 3. szám alatti ingatlanban lévő iroda helyiség. Ezzel egyidejűleg bekerült a Szent István u. 1. szám alatt található ingatlan.

b. Saját ingatlanok kezelése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény /2016. tény %	Index 2017.tény / 2016. tény %
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 232	1 262	2 017	163,72%	159,83%
Stadion tribün	10 730	10 715	10 706	99,78%	99,92%
Összesen	**11 962**	**11 977**	**12 723**	**106,36%**	**106,23%**

A Tüzér u. 2 -4 és a Népkert u. bevétele bérbeadásból származik.

A Stadion tribün 10 706 e Ft egyéb bevétele a vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből adódó, amortizációval azonos összegű bevételek.

139

c. Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése

- **Sportlétesítmény üzemeltetés**

Az alábbi táblázat tartalmazza a sportlétesítmények üzemeltetése tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Sportlétesítmények üzemeltetése	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	86 693	70 000	61 230	70,63%	87,47%	-8 770
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	128 437	118 110	118 110	91,96%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	128 437	118 110	118 110	91,96%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	424	410	52	12,26%	12,68%	-358
Bevétel összesen	**215 554**	**188 520**	**179 392**	**83,22%**	**95,16%**	**-9 128**
Anyagjellegű ráfordítás	92 734	86 132	95 093	102,54%	110,40%	8 961
Személyi jellegű ráfordítás	57 467	62 033	54 475	94,79%	87,82%	-7 558
Értékcsökkenési leírás	12 037	12 127	12 684	105,38%	104,59%	557
Egyéb ráfordítás	45	45	809	1797,78%	1797,78%	764
Tevékenység összes közvetlen költsége	**162 283**	**160 337**	**163 061**	**100,48%**	**101,70%**	**2 724**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**53 271**	**28 183**	**16 331**	**30,66%**	**57,95%**	**-11 852**
Társüzemi szolgáltatások	9 145	8 840	7 594	83,04%	85,90%	-1 246
- átvett	9 145	8 840	7 594	83,04%	85,90%	-1 246
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	11 867	9 882	9 308	78,44%	94,19%	-574
Tevékenység adózás előtti eredménye	**32 259**	**9 461**	**-571**	**-1,77%**	**-6,04%**	**-10 032**

Értékesítés saját árbevétele

Árbevételünk a sportpályák és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik. A bázishoz viszonyítottan a teljesítés 83,22 %, a tervhez viszonyítva 95,16 %-os.
Az üzemeltetett pályák árbevétel összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %
Városi Stadion	40 291	32 964	81,81%
Volán sporttelep	6 090	2 715	44,58%
Oros sporttelep	1 600	2 400	150,00%
Törzs utcai sporttelep	31 006	20 683	66,71%
NYVSC pálya	7 706	2 468	32,03%
Összesen	**86 693**	**61 230**	**70,63%**

Üzemeltetési feladatok árbevétele

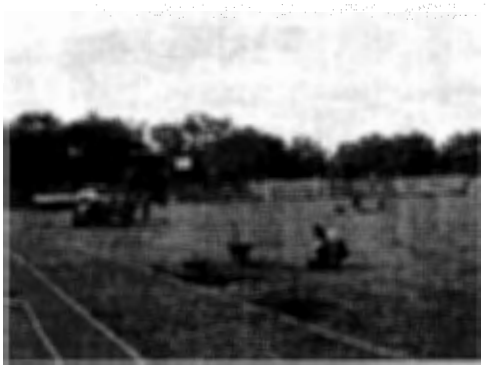
A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 118 110 e Ft.

A tevékenység összes közvetlen költsége bázishoz viszonyítva 100,48%-os teljesítést, míg a tervhez viszonyítva 101,70 %-os teljesítést mutat. Az anyagjellegű ráfordítások 8 961 e Ft költségtöbblete többek között az őrzés-védelmi díjakból adódik, a személyi jellegű ráfordítások 7 558 e Ft megtakarítása munkaviszony megszűnésével magyarázható.

140

2017. évben elvégzett feladatok

Városi stadion:



A bajnokság végéig továbbra is folyamatosan tisztítottuk galambürüléktől szennyezett lelátó üléseit közfoglalkoztatottak segítségével.
A centerpálya gombafertőzését sikerült megszüntetni, melynek vállalkozói díja 838 e Ft, így zökkenőmentesen folytatódhatott az NB II-es bajnokság. Ősszel a tél beállta előtt a pálya téliesítését elvégeztük.
Az eredményjelző és a szünetmentes tápegység karbantartása is megtörtént - melynek költsége 378 e Ft -, amely áramkimaradás esetén is lehetővé teszi a folyamatos játékot.
A nagy lelátó világításának rekonstrukciója is megvalósult.
Az „F" jelű salakos kispályán több felújítási munkát is sikerült ebben az évben megvalósítani. Az egyik a drótháló cseréje, ami folyamatban volt a bajnokság ideje alatt is. A másik az energetikai korszerűsítés volt, melynek keretében energiatakarékos lámpatesteket építettünk be.
A 6 db salakos kispályát felkészítettük a bajnokságra, így az idényben 25 tonna vörös salak került bedolgozásra, valamint ülőpadokat cseréltünk illetve újítottunk fel.
Decemberben csőtörés történt az aszfaltos területen, melyet külső vállalkozó bevonásával sikerült elhárítani, azonban az elfolyt vízmennyiség megnövelte költségeinket.
A műfüves pálya folyamatos karbantartását elvégeztük. A második félévben csökkent a főállású dolgozóink létszáma, így több feladat várt a meglévő dolgozókra.

2017. június 30. időponttal a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. bérleti szerződése módosult, mivel a labdarúgó utánpótlás teljes létszámmal átkerült 2017. július 01. napjával a Nyíregyháza Spartacus Football Clubhoz. A zavartalan tovább működéshez a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stadionban lévő bútorait Társaságunk megvásárolta.

Örökösföldi sportpálya:

Az Örökösföldi Sportpályán a két élőfüves pálya átadás-átvétele a város, a Spartacus FC Kft., és Társaságunk között jött létre, amelynek keretében az élőfüves edzőpálya nyírását, lyuggatását, filcezését, gyomirtását, műtrágyázását és vonalazásokat társaságunk végezte, ami áthárításra került a Spartacus FC Kft részére, aki ezeket a pályákat egyedül használja felkészülési edzésekre illetve edzőmérkőzésekre.
A sportpályához tartozó épületek tisztasági festése megtörtént. A műfüves pályát karbantartottuk, szükség szerint a gumi granulátumot pótoltuk és heti rendszerességgel a pályát lazítottuk. A pályán körben lévő hálókat folyamatos javítottuk. Öntözőrendszert javítási költsége 43 e Ft, gázkészülék javítása 35 e Ft.
Az Örökösföldi Sportpályán a nagy műfüves pálya megvilágítása folyamatosan visszatérő probléma. A szükséges karbantartást 2018. évben tervezzük elvégezni, mely erősebb fényforrást és a hibás kábelek cseréjét jelenti, a tervek rendelkezésre állnak.

Volán - és Orosi pálya:
A Czuczor Gergely utcai sportpályán a vizesblokkok felújítása, a tisztasági festés megtörtént. A nyílászárók szigetelését szüneteltetjük, mivel a közeljövőben kilátásban van egy felújítási pályázat lehetősége.
Elvégzett feladatok: pálya karbantartása, gyepszőnyegezés, részleges pótlás, illetve felülvetés, vizesblokkok felújítása, az épület tisztasági festése, gyepszőnyegezés, részleges pótlása a pálya teljes területén, fűmaggal való felülvetése, valamint a telep területén lévő összes földterület folyamatos karbantartása.

AhA

NYVSC sportpálya:

Ezen a sportlétesítményen nem végeztünk összetettebb feladatokat, mivel a teljes területén egy új atlétikai sportcentrum építésére kerül majd sor. A pályán csak a legszükségesebb munkálatok kerültek elvégzésre az üzemeltetés során.
Biztosítottuk a területen lévő füves labdarúgópálya folyamatos öntözését, nyírását illetve karbantartását. A meglévő vegyes tüzelésű kazánok annyira tönkrementek, hogy 2 db új kazánt kellett vásárolni és üzembe helyezni a megfelelő üzemképes állapot fenntartásához, ennek összege 559 e Ft. Folyamatosan biztosítjuk a kazánok működéséhez a tűzifa beszerzését. Ősszel a pálya téliesítése megtörtént.

Tanműhelyek

A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 7 874 e Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 12/2017.(I.26.) számú határozata módosította az Egységes szerkezetű üzemeltetési szerződést. A határozat szerint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlés 343/2016.(XII.15.) számú határozata alapján 2017. január 1. napjával a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe adta többek között a Wesselényi Miklós Szakgimnázium és Szakközépiskola Henger sor 10. szám alatti, valamint a Vay Ádám krt. 6. szám alatt működő tanműhelyeit, így ezen ingatlanok 2017. január 1. napjával kikerültek társaságunk üzemeltetéséből. 2017. évben a megmaradt tanműhelyek üzemeltetését biztosítottuk.

Szabadtéri Színpad

Nyíregyháza MJV Önkormányzata a Modern Városok Program keretében a nyíregyházi Szabadtéri Színpad teljes körű felújítására pályázati forrást nyert, a project megvalósításához szükséges volt az üzemeltetési feladatokat 2017.02.01-jével visszaadni. Az átadásig kompenzációs összeg nem került lehívásra.

István u.17. (Hrsz: 3092/3)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 105/2016.(IV.28.) számú határozata módosította a Társaságunkkal kötött Üzemeltetési Szerződést, melyben átadta üzemeltetésre a haszonkölcsön szerződéssel nem érintett ingatlanrészt.
2017. évben az önkormányzat által tervezett beruházás megvalósításának kezdetéig elvégeztük a terület fenntartását.
Mivel az Önkormányzat hozzájárult, hogy a Szabolcsi Jégsport Egyesület TAO-s forrásból ezen az ingatlanrészen fedett jégpályát építsen, a munkaterület átadásával szükségessé vált az ingatlanterület kivétele Társaságunk üzemeltetéséből, amely 226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal 2017. 09.28-tól megtörtént.
A Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be új igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez. A 10 267 e Ft csatlakozási díj fizetését az egyesület vállalta, így az összeg átterhelésre került.

1 42

- **Szigligeti Gyermeküdülő**

A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 15 748 e Ft.

A Szigligeti Gyermeküdülőt 2011. augusztus 1-től a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 113/2011. (VI.30) számú határozata alapján üzemelteti Társaságunk.
Az alábbi táblázat tartalmazza a táboroztatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	24 921	27 413	24 126	96,81%	88,01%	-3 287
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	15 748	15 748	15 748	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	1 575	1 575	0,00%	100,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	15 748	17 323	17 323	110,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	1 136	0,00%	0,00%	1 136
Bevétel összesen	**40 669**	**44 736**	**42 585**	**104,71%**	**95,19%**	**-2 151**
Anyagjellegű ráfordítás	30 981	31 648	30 525	98,53%	96,45%	-1 123
Személyi jellegű ráfordítás	6 223	6 243	6 577	105,69%	105,35%	334
Értékcsökkenési leírás	1 026	1 002	425	41,42%	42,42%	-577
Egyéb ráfordítás	378	314	356	94,18%	113,38%	42
Tevékenység összes közvetlen költsége	**38 608**	**39 207**	**37 883**	**98,12%**	**96,62%**	**-1 324**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**2 061**	**5 529**	**4 702**	**228,14%**	**85,04%**	**-827**
Társüzemi szolgáltatások	931	800	424	45,54%	53,00%	-376
- átvett	931	800	424	45,54%	53,00%	-376
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	3 395	3 847	3 837	113,02%	99,74%	-10
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-2 265**	**882**	**441**	**-19,47%**	**50,00%**	**-441**

Saját árbevétel
A saját árbevétel 3 287 e Ft-tal kevesebb a tervezettől. A tevékenység összes közvetlen költsége a tervhez viszonyítottan a beszámolási időszakban 1 324 e Ft-tal kevesebb, ezért a tevékenység adózás előtti eredménye 431 e Ft-tal csökkent.

A szigligeti táborozás az idei évben 2017.06.19-én kezdődött és 08.19. napján ért véget. A programok a gyerekek életkori sajátosságainak figyelembe vételével kerültek összeállításra, így sok ismeretet szerezhettek a Balaton nevezetességeiről és környékéről. A táborban ettől az évtől a gyerekek is használhatták a wi-fit.
Összesen 9 turnusban közel 1150 nyíregyházi lakóhelyű, alapfokú iskolai tanuló vett részt táborozásban, mivel Önkormányzati döntés alapján a részvételi lehetőség kiterjesztésre került a gyakorló, egyházi és alapítványi iskolákban tanuló diákokra is. Ezek mellett nyíregyházi civil szervezetek részére is biztosítottunk lehetőséget kikapcsolódásra elő- és utószezonban.
A táborozás díja idén az általános iskolások esetében 33 000 Ft/fő, felnőttek esetén 37 000 Ft/fő, mely tartalmazta a résztvevők útiköltségét, étkezési díját, szállásdíját és a programok belépőinek árát.
A részvételi díj összegéhez az önkormányzat 10.000 Ft/fő támogatással járult hozzá 177 fő nyíregyházi lakóhellyel rendelkező, alapfokú tanintézettel tanulói jogviszonyban álló gyermek esetében, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesültek, tartósan betegek, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodott.

AH3

A tábori szezon megkezdése előtt elkészült a faházak festése, virágosítás, 2 alkalommal rovar és rágcsálóirtás, a balesetveszélyes fák gallyazása. Beszerzésre kerültek nyári takarók, párnák, párnahuzatok, lepedők.
Helyi vállalkozó végezte a villámhárító rendszer felújítását, a levezetők cseréjét és az újbóli villámvédelmi szabványossági felülvizsgálatot, illetve vízvezeték javítási munkát is elvégeztek.
2017. évben kialakított strandröplabdapálya és a felújított játszótér nagy népszerűségnek örvendett a gyermekek és felnőttek körében egyaránt.

Fejlesztés
Az üdülő területén új kondipark létesült 1 574 e Ft összegben, ahol forgó fitnesz karikák, egy láblengető gép, egy oldallengő berendezés, valamint egy többfunkciós erősítő lett elhelyezve.

IX. MELLÉKLETEK

1. 2017. évi beruházási terv- tény
2. 2017. évi összesített eredmény kimutatás terv-tény
3. 2017. évi összesített költségterv terv-tény

1 HH

2017. évi beruházási terv-tény					
Iroda	Megnevezés (Terv)	Db	Terv e Ft	Tény e Ft	Megjegyzés
	Epoke sószóró	1	10 000	6 962	Epoke SH3813SiriusASTMedium 4 m3 sószóró
	Kistraktor John Deere	1	5 500	6 223	YJC-774 JD 1026R kompakt traktor
	MTZ 820.4	1	10 000		
	Tehergépkocsi (konténerszállító)	1	22 000		
	Öntöző felépítmény AVF5000 Siex	1	4 500		
	Lombfelszedő felépítmény	1	4 000		
	Présgép játszótéri kötélhálókhoz	1	1 300	1 349	Elektromos tömlőprés S CRIMP 137
	Gödörfúró	1	600		
	Lombfúvó	6	750		
	Szemétgyűjtő konténer 5m3 és 8 m3-é	2	600		
	Gurulós kézi szemétgyűjtő (KTE)	10	950		
	GPS területmeghatározás	1	1 500		
	István u.	1	10 000		
		1		14	Iratmegsemmisítő Fellowe SP-35 C
		1		99	Műtrágyaszóró Cosmo P-500
		3		107	Távcső (FOMEI, binoculars)
Közterület-fenntartási Iroda		4		69	Digitális fényképező Nikon coolpix A10
		1		239	Talajfúró csiga 300-as KPL
		1		289	Asztali Körfűrész TS250K
		1		95	Ráaktiválás (Tartó konzol készítés) JA0036
		1		67	Permetező Talicska 26 cm3 /75L
		1		76	Csavarbehajtó akkus AEG + 2db fafúró
		1		24	Huawei Y3 II mobiltelefon
		1		6	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		16	Ráaktiválás (Sony MP3 CD Tuner DSX-A 200 UI) JA0039
		1		20	Irodai forgószék Aggestrup szürke/fekete
		1		103	Digitális Fényképezőgép Sony+táska+kárty
		1		141	Truck-Pac 12/24V 3200A bikázó
		1		1 095	Térinformatikai adatgyűjtő Leica Zeno20
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		2		230	Műtrágyaszóró Cosmo P-500
		1		4 200	YMN-243 Pótkocsi 1317289 TRL-MF 2000
Összesen:			**71 700**	**21 425**	
	Új parkoló automata beszerzése	5	10 000		
	Meglévő parkoló automata felújítása	10	16 000		
	Szárzúzó	1	2 000		
	PDA+nyomtató beszerzése	4	1 800		
		1		84	Nyomtató TP 42/R-230 Pelican 309-hez
		1		20	Ráaktiválás (Sony MP3+hangszóró)JA0007
		1		16	Ráaktiválás (Sony DSX-A 200 UI/113/MP3 CD Tuner) JA0064
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda		1		16	Ráaktiválás (Sony DSX-A 200 UI/113/MP3 CD Tuner) JA0077
		1		19	Nokia 230 Mobiltelefon
		1		15	Sarokcsiszoló 125mm 800W
		2		13	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		16	Ráaktiválás (Sony MP3 CD Tuner DSX-A 200 UI) JA0007
				11	Ráaktiválás (Sony XSFB1620E.EUR/145/Autóhangszóró)
		1		1 551	Padkakasza OrsiVulcanic200csúszó talppal
		1		11	Szarvasi /SZV620 07 Fekete Eszpresszógép
		5		9 250	Parkolójegy kiadó automata NortPark
		1		16	Ráaktiválás (Autós rádió MP3 CD Tuner) JA0088
Összesen:			**29 800**	**11 038**	
	Festéktároló szekrény beszerz. (KTE)	1	100		
	6 személyes hosszúplatós jármű	1	7 000		
	Laptop,kávéfőző beszerzése	1	300	13	Szarvasi/SZV612/3 06 Barna Eszpresszógép;
		2		23	Somogyi olajradiátor 9 tag 1500W
		1		6	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		276	Szolgálati hely kialakítása Viola u.5.
Műszaki Iroda		1		30	Intercable szigetelő lap 1x1m
		1		68	Mászóvas betonoszlophoz
		1		56	Mászóvas faoszlophoz
		2		75	Rockman E-man sisak arcvédővel
		2		57	Weidmüller Digi-Check Pro
Összesen:			**7 400**	**604**	

AK5

Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Búza téri piaccsarnok nyugati oldalán parkolók építése	1	12 000	24 988	Búza tér 5480/4.hrsz.ingatlanon parkolók
	Piaccsarnokba takarítógép beszerzés	1	3 000	1 547	Kärcher B 80WBp.padlótisztító-gép
	Vásártér belső elektromos hálózat rekonstrukciója	1	9 000	6 180	Vásártér villamos hálózat korszerűsítése
	Vásártéren található tüzi vízhálózat felvonulási útvonalakkal történő összhangba tételének kivitelezése		6 000	6 810	Tűzivíz vezeték kiépítése Vásártéren (EP0148)
		1		445	Ráaktiválás (vízmérő csere munkái)
	Vásártér szociális blokkok épületeinek külső szigetelése	1	7 000		
	Vásártér Törökbazár zuhanyzó épületének átalakítása	1	3 000		
	Vásártér takarításához szállító kisgép beszerzése	1	2 000		
	Vásártér területén a közlekedő utak aszfalt és zúzottkő útalappal	1	6 000	11 826	Vásártér területrendezés
	Vásártér nagybani kapu behajtó átalakítása	1	1 000		
	Vásártér új kapu építése	1	15 000	28 360	Vásártér főbejárat építése (összes költség)
		2		33	Motorola TLKR T80EXT rádió
		1		19	Gorenje (MO 17 MWII)701Mikrohullámú sütő
		3		25	Szék (Bézs calvados)
		3		24	Szék (Barna calvados)
		3		21	Tárgyalószék szürke
		1		413	Helypénz-nyilvántartó (progr.) rendszer
		1		34	Molnárkocsi
		1		57	Nyomtató Epson L386
		1		100	Samsung A520 Galaxy A5 Mobiltelefon
		1		129	Notebook Lenovo A 310 Corl3
		5		65	Somogyi FKF 2000 ventillátoros fűtőtest
		9		220	Hangfal RCF DM 41B
Összesen:			**64 000**	**81 296**	
Szigligeti Gyermeküdülő	Gázzsámoly beszerzése	1	140		
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		1		1 738	Strandröplabdapálya építése + gumitégla
		1		78	Akkus csavarozó 2x4Ah
		1		2	Bit-készlet 4 Pocket
Összesen:			**140**	**1 819**	
Központi Irányítás	Telefonközpont bővítése,áthelyezése	1	6 000	3 400	Telefonközpont UNIFY Simens kiépítése (össz: 5997)
		15		457	OpenStage 15 T rendszerkészülék
		6		390	OpenStage 40T nagykijelz.rendsz.készülék
		1		115	OpenStage kezelői konzol 96 mellék
		1		45	Open Scape Business Base Licensz
		120		1 200	Open Scape Business TDM User Licensz
		30		390	OpenScape Busin.S2M/SIP/T1Trunks Licensz
		1		140	IPhone 6s 32gb Mobiltelefon
		15		94	Nokia 108 Mobiltelefon
		3		3	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		1		234	Iphone 7 plus 256gb mobiltelefon
		1		191	Klímaberendezés Sinclair ASH-09AIE2
		5		55	Nokia 150 Mobiltelefon
		11		69	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		14	Szünetmentes tápegység FSP 600
		1		31	Szünetmentes APC 700VA
		5		3	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		10		63	Nokia 105 mobiltelefon
		1		19	Nokia 230 mobiltelefon
		180		1 206	Duplic.2.0 Zsaroló vírus elleni védelem
		7		138	Irodai forgószék Aggestrup szürke/fekete
		1		21	CAT B30 Mobiltelefon
		6		22	Panasonic KX-TS500 asztali telefonkészül
		2		17	Gigaset DA 610 asztali telefonkészülék
		1		17	Alcor Access táblagép
Összesen:			**6 000**	**8 334**	
Lakóingatlan Üzemeltetés		1		19	Lézernyomtató Samsung ML2026
Összesen:			**0**	**19**	

1H6

		1		11	Szarvasi SZV 620 07 fekete kávéfőző	
		4		79	Somogyi olajradiátor 11tag fekete	
		1		11	Hausmeister/Diana/701/Mikrohullámú sütő	
		2		198	Orrfűrész DWE305PK (2017/IV.)	
		1		100	Akku-Dekopír fűrész DCS331M2 (2017/IV.)	
		1		87	Kézifűrész 1200W DWE550 (2017/IV.)	
		1		69	Bohrmaschine DWD014S fúró (2017/IV.)	
		1		91	Útvefúró DWD524KS (2017/IV.)	
		3		243	Winkelschleifer 125MM DWE4207 Flex (2017/IV.)	
		1		93	Excenter Csiszoló DWE6423 (2017/IV.)	
		1		96	Vibrációs Csiszoló 50W D26420 (2017/IV.)	
		1		79	18V1,3AH Akku-Fúrócsavarozó (2017/IV.)	
		1		99	18V4,0AH Akku-Csavarozó Bohrs DCD780M3A (2017/IV.)	
		1		85	3/4" Légkulcs 2023 1500mm (2017/IV.)	
		1		80	1/2" Mini-Légkulcs 1100 (2017/IV.)	
		1		99	TGK-Busz Emelő Hidraulikus 20T (2017/IV.)	
		2		184	Hőlégfúvó HG2120E (2017/IV.)	
		1		83	Lengéscsillapító kulcskészlet (39 db-os) (2017/IV.)	
		1		99	Fékcsőperemező és hajlító készlet (2017/IV.)	
		1		51	Finomforrasztó páka 220/230V 30W (2017/IV.)	
		1		64	Forrasztópáka 220/230V 100W (2017/IV.)	
		1		120	Számítógép Cor I 3 4Gb DDR3+bill.+egér	
		1		120	Számítógép Cor I 3 4Gb DDR3+bill.+egér	
		1		99	FTF 350 Tip.Függőleges gödörfúró (2017/IV.)	
		1		45	Akkus behajtó BS18LI Metabo (2017/IV.)	
		2		74	Tűzőgép 4-16mm Bostitch (2017/IV.)	
		1		65	Sarokcsiszoló Bosch GWS 24230 LVI (2017/IV.)	
		1		80	Gérvágó fűrészgép PS 216 L (Spec. 2017/V.)	
		1		65	Útvefúrógép 1100 W SB2E110RV (Spec. 2017/V.)	
		1		98	Felsőmaró MF1400KE (Spec. 2017/V.)	
		1		76	Körfűrész 1600 W KS66-2 (Spec. 2017/V.)	
		1		40	Szúrófűrész Step80 (Spec. 2017/V.)	
		2		74	Tűzőgép 4-16 Bostitch 21680B-E (Spec. 2017/V.)	
		1		34	Pántológép kézi 16 mm 002639 (Spec. 2017/V.)	
		1		24	Sarokcsiszoló 125 mm 800 W WS8125 (Spec. 2017/V.)	
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)	
		5		257	Mixer 1600 W (Stanley Fatmax FME 190) (Hajlékt.2017/III.)	
		10		990	Lombfúvó háti Husqvarna 530BT (2017/IV.)	
		18		1 782	Ágvágó robbanómotoros Husqvarna 525PT-5S (2017/IV.)	
		23		2 295	Fűnyíró fűgyűjtős robbanómot.Husqvarna (2017/IV.)	
		2		83	Dewalt DWE4217KD-QS Sarokcsiszoló (2017/IV.)	
		1		63	Dewalt DW088K Keresztvonal.szintezőlézer (2017/IV.)	
Közfoglalkoztatás és Orsz.Hajléktalan közf.prog.		1		26	Dobozfúró 30-80 mm(2017/IV.)	
		2		158	Dewalt D25134KP-QW Fúrókalapács SDS-Plus(2017/IV.)	
		2		199	Dewalt DCK266D2-QW Akkus Combopack(2017/IV.)	
		1		61	Dewalt DWE305PK-QS szablyafűrész(2017/IV.)	
		2		132	Dewalt DCD791D2-QW Fúró-csavarbehajtó(2017/IV.)	
		2		199	Dewalt DCG412M2-QW Sarokcsiszoló(2017/IV.)	
		1		28	Dewalt DE0892-XJ Vonallézer detekor(2017/IV.)	
		1		18	Hüvelyzáró 12-16 Univerzális(2017/IV.)	
		1		72	Inverteres Hegesztő Masterveld(2017/IV.)	
		1		36	Pántológép 12-16 mm(2017/IV.)	
		1		36	Pántszalag tartó kocsi(2017/IV.)	
		2		22	Tracon elem lámpa ledes akkus(2017/IV.)	
		1		66	Dewalt DW682K lamellómaró kofferben(2017/IV.)	
		1		99	Festool MFK 700 EQ/B Plus felsőmaró gép(2017/IV.)	
		1		78	Nyomtató Epson Multi Color 5690DWF	
		1		97	Elektromos Szivárgáskereső COOL4U	
		1		97	Ózon Tisztító szagtalanító COOL4U	
		1		91	Menetmetsző szerszám Klt. 110 R 53255	
		1		74	Sövényvágó robbanómotoros Husqvarna	
		1		95	Bozótvágó Husqvarna 135R 34,6cm3,1,4 kw	
		1		40	Próbalyuk 5G/év Szivárgáskereső	
		2		197	Szerszámoskocsi 5 fiókos Kingtony	
		2		33	Csavarhúzó készlet Kingtony 10 r.9-3111	
		2		94	Dugókulcs készlet 40 r.1/2" 9-7540	
		2		90	Szerszám készlet 31 r.9-90131MR	
		2		77	Csillagkulcs készlet 11.r.9-1711 MR	
		2		97	Csillag villáskulcs készlet 16.R.9-1216M	
		2		56	Imbuszkulcs készlet 8 R.műa.Nyél 9	
		2		54	Imbuszkulcs készlet 8.r.Torx 9-2230	
		2		45	Szerszám készlet 3R 9-90103PP	
		2		97	Dugókulcs készlet 33 R.1/2" 9-4333M	
		2		20	Csapszegkiütő készlet 6 R.1006PR	
		2		78	Fogókészlet 7 R.9-40207GP	
		1		28 000	Közfoglalkoztatási 7.sz.épület HRSZ: 28161/4.	
		4		1 086	Bozótvágó Husqvarna 555RXT fűkasza	
		1		23	Lapostipli maró 900W Mannesman 2017/IV.dologi pr.	
		1		102	Permetező robbanómotoros háti Oleo-Mac	
		12		674	Regál polcos állvány (Orsz.Hajl.Program 2017/III. dologi)	
		90		2 636	Csavarmentes polcrendszerek	
		2		118	Ipari hősugárzó 3000W+Term. KMM2273 (Orsz.Hajl.Program	
		1		73	Kompresszor 1500W/8bar olajos	
		1		79	Stihl HS 45 Sövénynyíró	
		1		102	Stihl MS 231 Motorfűrész	
		10		126	Somogyi olajradiátor 9 tag 1500 W	
Összesen:			**0**	**44 167**		

1h7

Sportlétesítmények (728)	Antonio Carraro traktor beszerzése	1	15 000		
	Hómaró adapter beszerzése	1	3 500		
		161		1 210	Nyh.Sportcentrumtól átvett eszközök (IR2228-2299,GE2006-
		1		252	WCA-842 Kalydi Utánfutó
		2		596	Vegyestüzelésű Sárkány 50kw lemez kazán
		53		74	Stadion-Spartacus eszközök Sportcentrumtól
Összesen:			**18 500**	**2 132**	
Gondnokság-Anyaggazdálkodás					
Összesen:			**0**	**0**	
Gyepmesteri tevékenység		1		39	Nyomtató Canon Maxify MB 2750
Összesen:			**0**	**39**	
Gépjárműjav. és gépüz.Iroda	Csápos emelő kiépítése	1	700		
	Kipuf.gáz elvez.rendsz.korszerűsítés	1	2 000		
		1		15	Karfás forgószék v.szürke
Összesen:			**2 700**	**15**	
Mindössz.:			**200 240**	**170 888**	

1 H8

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2017. terv-tény összesített eredménykimutatása

adatok e Ft-ban

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Közfoglalkoztatási csoport						Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi Irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9, Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény							2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény		
I.Értékesítés nettó árbevétele	3 516 029	3 388 232	96,37%	589 357	590 258	1 514 641	1 403 857	338 060	338 465	213 412	209 232	551 472	547 697	0	0	67 500	75 309	67 500	75 309	476 000	447 386	32 500	38 292	42 577	44 486	241 982	240 947	0	0	284 559	285 433
- Üzleti tevékenység	1 091 947	1 062 559	97,31%	25 732	23 711	427 543	426 398	8 437	8 376	16 562	12 382	24 999	20 758	0	0	2 500	2 467	2 500	2 467	476 000	447 386	32 500	38 292	3 998	5 907	98 675	97 640	0	0	102 673	103 547
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	2 424 082	2 325 673	95,94%	563 625	566 547	1 087 098	977 459	329 623	330 089	196 850	196 850	526 473	526 939	0	0	65 000	72 842	65 000	72 842	0	0	0	0	38 579	38 579	143 307	143 307	0	0	181 886	181 886
II.Aktivált saját teljesítmények értéke	0	15 456	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 456	0	0	0	15 456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 610 435	1 694 385	105,21%	9 241	12 865	99 085	65 411	0	749	8 113	10 159	8 113	10 908	1 445 373	1 561 943	1 593	1 110	1 446 966	1 563 053	11 552	8 303	0	10	66	32	11 125	12 191	24 287	21 612	35 478	33 835
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 418 666	2 368 064	97,91%	373 588	388 263	1 055 038	882 551	315 682	297 325	100 235	88 154	415 917	385 479	75 812	159 649	43 323	45 083	119 135	204 732	118 566	154 148	69 275	73 436	34 158	35 912	118 100	136 028	114 889	107 515	267 147	279 455
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 506 393	2 503 767	99,90%	265 033	292 073	196 392	187 245	7 657	7 464	177 968	157 163	185 625	164 627	1 424 860	1 429 488	21 927	22 734	1 446 787	1 452 222	66 294	64 193	42 613	44 982	3 838	3 832	79 799	69 512	220 012	225 081	303 649	298 425
VI. Értékcsökkenési leírás	115 923	131 721	113,63%	18 850	17 503	12 422	13 576	0	0	3 440	3 675	3 440	3 675	15 393	23 701	1 239	1 107	16 632	24 808	26 517	30 152	1 476	1 488	98	137	23 937	24 573	12 551	15 809	36 586	40 519
VII. Egyéb ráfordítások	56 908	85 205	149,72%	2 344	2 728	1 136	3 943	20	104	276	1 281	296	1 385	43	3 932	25	25	68	3 957	4 416	3 248	19	19	0	16	1 695	2 501	46 934	67 408	48 629	69 925
A. Üzemi tevékenység eredménye	28 574	9 316	32,60%	-61 217	-97 444	348 738	381 953	14 701	34 321	-60 394	-30 882	-45 693	3 439	-70 735	-39 371	2 579	7 470	-68 156	-31 901	271 759	203 948	-80 883	-81 623	4 549	4 621	29 576	20 524	-370 099	-394 201	-335 974	-369 056
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	53	12	22,64%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43	7	0	0	43	7	0	0	0	0	0	0	0	0	10	5	10	5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 496	281	5,11%	637	65	199	57	0	0	93	0	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 567	159	4 567	159
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-5 443	-269	4,94%	-637	-65	-199	-57	0	0	-93	0	-93	0	43	7	0	0	43	7	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 557	-154	-4 557	-154
C. Adózás előtti eredmény	23 131	9 047	39,11%	-61 854	-97 509	348 539	381 896	14 701	34 321	-60 487	-30 882	-45 786	3 439	-70 692	-39 364	2 579	7 470	-68 113	-31 894	271 759	203 948	-80 883	-81 623	4 549	4 621	29 576	20 524	-374 656	-394 355	-340 531	-369 210
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0,00%	23 650	19 769	32 915	28 075	2 200	2 459	-49 035	-40 045	-46 835	-37 586	36 575	37 812	1 300	1 740	37 875	39 552	16 860	18 626	-81 035	-81 744	2 300	2 271	9 640	8 018	4 630	3 019	16 570	13 308
- átadott	181 190	179 037	98,81%	39 495	45 969	5 000	5 096	0	0	55 660	45 310	55 660	45 310	0	0	0	0	0	0	0	63	81 035	82 599	0	0	0	0	0	0	0	0
- átvett	181 190	179 037	98,81%	63 145	65 738	37 915	33 171	2 200	2 459	6 625	5 265	8 825	7 724	36 575	37 812	1 300	1 740	37 875	39 552	16 860	18 689	0	855	2 300	2 271	9 640	8 018	4 630	3 019	16 570	13 308
Központi általános költségek	0	0	0,00%	-4 909	5 555	73 913	74 702	1 184	1 386	3 463	3 424	4 647	4 810	202 864	215 856	574	543	203 438	216 399	71 837	72 507	4 561	5 817	571	902	15 410	16 682	-379 286	-397 374	-363 305	-379 790
C. Társaság adózás előtti eredménye	23 131	9 047	39,11%	-90 413	-122 833	241 711	279 119	11 317	30 476	-14 915	5 739	-3 598	36 215	-310 131	-293 032	705	5 187	-309 426	-287 845	183 062	112 815	-4 409	-5 696	1 678	1 448	4 526	-4 176	0	0	6 204	-2 728

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2017. év terv-tény összesített költségterve

adatok e Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Közfoglalkoztatási csoport						Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi Irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9, Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény														
Vásárolt anyag	263 304	290 866	110,47%	79 029	94 815	51 933	42 253	2 202	1 633	14 278	11 595	16 480	13 228	30 083	52 140	430	1 195	30 513	53 335	5 940	6 761	63 254	66 477	561	533	12 504	11 711	3 090	1 753	16 155	13 997
Vízdíj	16 231	13 802	85,03%	3 720	3 290	12	11	6 772	5 771	0	45	6 772	5 816	0	0	350	167	350	167	2 539	2 296	0	0	36	-21	2 169	1 666	633	577	2 838	2 222
Üzemanyag, kenőanyag	60 204	47 368	78,68%	31 201	25 026	15 400	10 028	146	59	746	881	892	940	6 000	5 806	977	931	6 977	6 737	380	466	400	238	115	100	1 738	1 446	3 101	2 387	4 954	3 933
Energia költségek	248 549	232 525	93,55%	11 395	8 797	4 806	3 858	175 155	169 757	14	155	175 169	169 912	0	0	2 100	1 316	2 100	1 316	21 200	18 203	0	0	714	567	23 816	19 812	9 349	10 060	33 879	30 439
Munka-, védőruha, védőital	27 562	51 859	188,15%	3 400	3 884	1 453	1 828	0	0	958	1 045	958	1 045	20 154	43 091	200	133	20 354	43 224	300	569	410	593	2	0	612	593	73	123	687	716
Egyéb anyagköltség	31 838	29 612	93,01%	3 278	2 853	1 540	1 313	146	38	2 051	1 725	2 197	1 763	8 453	10 511	5 993	3 246	14 446	13 757	3 560	3 727	420	306	47	14	2 044	1 750	4 306	4 129	6 397	5 893
Anyagköltség összesen	**647 688**	**666 032**	**102,83%**	**132 023**	**138 665**	**75 144**	**59 291**	**184 421**	**177 258**	**18 047**	**15 446**	**202 468**	**192 704**	**64 690**	**111 548**	**10 050**	**6 988**	**74 740**	**118 536**	**33 919**	**32 022**	**64 484**	**67 614**	**1 475**	**1 193**	**42 883**	**36 978**	**20 552**	**19 029**	**64 910**	**57 200**
Karbantartás, javítás	44 400	35 871	80,79%	7 995	5 571	13 369	6 866	0	661	13 027	7 843	13 027	8 504	400	615	200	148	600	763	2 000	4 313	1 600	2 223	1 508	1 573	2 458	4 113	1 843	1 945	5 809	7 631
Közüzemi díjak	51 926	50 668	97,58%	27 900	23 323	35	87	0	0	6 983	7 667	6 983	7 667	0	0	150	330	150	330	12 080	12 649	0	282	3 363	3 629	1 090	2 456	265	245	4 718	6 330
Telefon, internet szolgáltatás	11 894	10 725	90,17%	1 495	1 432	3 782	3 403	42	40	752	660	794	700	993	902	364	297	1 357	1 199	980	968	115	149	243	128	410	357	2 718	2 389	3 371	2 874
Bérleti díjak, lízingdíjak	26 027	47 376	182,03%	12 810	8 375	2 309	2 397	0	120	444	1 388	444	1 508	924	25 051	0	75	924	25 126	4 700	4 302	400	550	0	275	4 042	4 436	398	407	4 440	5 118
Őrzés, védelem	185 574	221 053	119,12%	6 657	600	24	24	0	0	35 626	38 108	35 626	38 108	3 381	3 459	78	151	3 459	3 610	54 979	83 330	0	0	26 160	25 180	29 031	38 101	29 638	32 100	84 829	95 381
Kiküldetési költségek	166	614	369,88%	0	0	21	5	0	0	0	55	0	55	0	25	0	0	0	25	0	25	0	64	0	0	145	220	0	220	145	440
Fűtés	13 660	15 519	113,61%	0	0	294	333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700	2 260	0	0	0	0	9 666	12 926	0	0	9 666	12 926
Csatorna díj	6 513	5 952	91,39%	475	1 002	16	15	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	2 672	2 163	0	0	15	9	2 638	1 983	697	779	3 350	2 771
Hirdetés, marketing	2 803	6 250	222,98%	550	2 687	194	1 404	0	0	147	71	147	71	16	243	544	177	560	420	1 021	1 204	0	0	0	0	24	181	307	283	331	464
Számítástechnikai szolgáltatás	13 778	13 231	96,03%	10	0	1 906	2 131	0	0	575	604	575	604	105	214	771	360	876	574	600	16	550	649	0	2	0	0	9 261	9 255	9 261	9 257
Postai szolgáltatás	7 053	5 944	84,28%	30	30	518	596	0	0	749	901	749	901	500	57	0	0	500	57	0	1	0	4	0	0	59	18	5 197	4 337	5 256	4 355
Szállítási szolgáltatás	15 610	23 118	148,10%	6 350	8 500	43	2	0	0	0	0	0	0	500	6 490	33	0	533	6 490	0	83	0	0	0	84	8 678	7 959	6	0	8 684	8 043
Ügyvédi szolgáltatás	7 900	6 000	75,95%	0	0	0	0	0	0	4 200	4 200	4 200	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700	1 800	3 700	1 800
Végrehajtási és perköltség	61 114	15 945	26,09%	0	1	55 171	12 741	0	0	5 739	3 007	5 739	3 007	0	0	0	0	0	0	150	78	0	0	5	0	5	111	44	7	54	118
Egyéb igénybevett szolgáltatás	68 049	64 107	94,21%	5 917	6 835	17 574	13 030	214	443	2 101	1 778	2 315	2 221	3 200	6 490	9 500	6 712	12 700	13 202	1 725	4 953	2 000	1 791	208	50	15 086	14 194	10 464	7 831	25 758	22 075
Igénybevett szolgáltatás	**516 467**	**522 373**	**101,14%**	**70 249**	**58 356**	**95 256**	**43 034**	**256**	**1 264**	**70 343**	**66 283**	**70 599**	**67 547**	**10 019**	**43 546**	**11 640**	**8 250**	**21 659**	**51 796**	**84 607**	**116 345**	**4 725**	**5 712**	**31 502**	**30 930**	**73 332**	**87 055**	**64 538**	**61 598**	**169 372**	**179 583**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 281	2 624	61,29%	780	397	1 960	762	160	490	736	267	896	757	2	0	13	2	15	2	40	374	32	68	0	3	160	3	398	258	558	264
Bankköltség	29 829	29 435	98,68%	0	1	1 693	1 753	0	0	0	1	0	1	765	3 886	0	0	765	3 886	0	0	0	11	0	0	60	38	27 311	23 745	27 371	23 783
Biztosítási díjak	6 173	6 673	108,10%	2 031	1 890	925	851	0	0	547	582	547	582	336	345	120	117	456	462	0	0	34	31	0	0	90	112	2 090	2 745	2 180	2 857
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	56	0	0,00%	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások költsége	**40 339**	**38 732**	**96,02%**	**2 811**	**2 288**	**4 634**	**3 366**	**160**	**490**	**1 283**	**850**	**1 443**	**1 340**	**1 103**	**4 231**	**133**	**119**	**1 236**	**4 350**	**40**	**374**	**66**	**110**	**0**	**3**	**310**	**153**	**29 799**	**26 748**	**30 109**	**26 904**
Eladott áruk beszerzési értéke	**0**	**2**	**0,00%**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**2**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**1 214 172**	**1 140 925**	**93,97%**	**168 505**	**188 954**	**880 004**	**776 860**	**130 845**	**118 313**	**10 562**	**5 575**	**141 407**	**123 888**	**0**	**324**	**21 500**	**29 726**	**21 500**	**30 050**	**0**	**5 407**	**0**	**0**	**1 181**	**3 786**	**1 575**	**11 842**	**0**	**138**	**2 756**	**15 766**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**2 418 666**	**2 368 064**	**97,91%**	**373 588**	**388 263**	**1 055 038**	**882 551**	**315 682**	**297 325**	**100 235**	**88 154**	**415 917**	**385 479**	**75 812**	**159 649**	**43 323**	**45 083**	**119 135**	**204 732**	**118 566**	**154 148**	**69 275**	**73 436**	**34 158**	**35 912**	**118 100**	**136 028**	**114 889**	**107 515**	**267 147**	**279 455**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2017. év terv-tény összesített költségterve

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű, egyéb ráfordítás, értékcsökkenési leírás	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Közfoglalkoztatási csoport						Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi Irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9, Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény							2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény		
Bérköltség	2 020 229	1 997 465	98,87%	196 337	215 252	142 614	134 258	5 728	5 524	131 708	115 386	137 436	120 910	1 230 209	1 218 932	15 981	16 435	1 246 190	1 235 367	49 344	47 845	31 791	33 243	2 649	2 645	58 889	51 711	154 979	156 234	216 517	210 590
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	125 923	146 485	116,33%	22 549	28 024	20 264	21 440	583	546	15 309	14 271	15 892	14 817	32 996	47 632	2 190	2 193	35 186	49 825	5 348	5 516	3 351	3 815	363	389	6 896	7 029	16 074	15 630	23 333	23 048
Bérjárulékok	360 241	359 817	99,88%	46 147	48 797	33 514	31 547	1 346	1 394	30 951	27 506	32 297	28 900	161 655	162 924	3 756	4 106	165 411	167 030	11 602	10 832	7 471	7 924	826	798	14 014	10 772	48 959	53 217	63 799	64 787
Személyi jellegű ráfordítások	**2 506 393**	**2 503 767**	**99,90%**	**265 033**	**292 073**	**196 392**	**187 245**	**7 657**	**7 464**	**177 968**	**157 163**	**185 625**	**164 627**	**1 424 860**	**1 429 488**	**21 927**	**22 734**	**1 446 787**	**1 452 222**	**66 294**	**64 193**	**42 613**	**44 982**	**3 838**	**3 832**	**79 799**	**69 512**	**220 012**	**225 081**	**303 649**	**298 425**
Értékcsökkenési leírás	**115 923**	**131 721**	**113,63%**	**18 850**	**17 503**	**12 422**	**13 576**	**0**	**0**	**3 440**	**3 675**	**3 440**	**3 675**	**15 393**	**23 701**	**1 239**	**1 107**	**16 632**	**24 808**	**26 517**	**30 152**	**1 476**	**1 488**	**98**	**137**	**23 937**	**24 573**	**12 551**	**15 809**	**36 586**	**40 519**
Egyéb ráfordítások	**56 908**	**85 205**	**149,72%**	**2 344**	**2 728**	**1 136**	**3 943**	**20**	**104**	**276**	**1 281**	**296**	**1 385**	**43**	**3 932**	**25**	**25**	**68**	**3 957**	**4 416**	**3 248**	**19**	**19**	**0**	**16**	**1 695**	**2 501**	**46 934**	**67 408**	**48 629**	**69 925**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**5 496**	**281**	**5,11%**	**637**	**65**	**199**	**57**	**0**	**0**	**93**	**0**	**93**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 567**	**159**	**4 567**	**159**
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	**5 103 386**	**5 089 038**	**99,72%**	**660 452**	**700 632**	**1 265 187**	**1 087 372**	**323 359**	**304 893**	**282 012**	**250 273**	**605 371**	**555 166**	**1 516 108**	**1 616 770**	**66 514**	**68 949**	**1 582 622**	**1 685 719**	**215 793**	**251 741**	**113 383**	**119 925**	**38 094**	**39 897**	**223 531**	**232 614**	**398 953**	**415 972**	**660 578**	**688 483**

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

152

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2.+10.+18. sor)	**1 831 222**		**1 871 107**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**150**		**334**
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok			
6.	I/4. Szellemi termékek	150		334
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték			
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**1 831 072**		**1 870 773**
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 597 009		1 659 355
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 947		143 207
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 548		65 811
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	1 568		2 400
16.	II/6. Beruházásokra adott előleg			
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**			
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jel.tul.részesedési visz. álló váll-ban			
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés			
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszálló váll.			
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**1 107 931**		**804 497**
30.	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**59 854**		**63 980**
31.	I/1. Anyagok	46 956		41 353
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	I/4. Késztermékek	9 068		20 723
35.	I/5. Áruk	3 830		1 904
36.	I/6. Készletekre adott előlegek			
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**408 330**		**395 429**
38.	II/1. Követelések árúszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	298 851		281 524
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	II/3. Követelések jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben			
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
42.	II/5. Váltókövetelések			
43.	II/6. Egyéb követelések	109 479		113 905
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**			
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	III/3. Egyéb részesedés			
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**639 747**		**345 088**
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	3 134		3 325
55.	IV/2. Bankbetétek	636 613		341 763
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)**	**28 683**		**65 166**
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 533		63 385
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 150		1 781
59.	C/3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)**	**2 967 836**		**2 740 770**

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.-64.+65.+-66.+67.+68.+-71. sor)	**1 407 170**		**1 439 248**
62.	**I. JEGYZETT TŐKE**	**677 170**		**705 170**
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	**II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**			
65.	**III. TŐKETARTALÉK**	**413**		**413**
66.	**IV. EREDMÉNYTARTALÉK**	**695 039**		**729 587**
67.	**V. LEKÖTÖTT TARTALÉK**			
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sorok)**			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	**VII. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**34 548**		**4 078**
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**12 988**		**12 988**
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 988		12 988
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	E/3. Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**955 935**		**725 647**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**			
78.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	I/2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80.	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési viszlévő váll.szemben			
81.	I/4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

155

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**			
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	II/7. Tartós köt.-ek jelentős tul.rész.visz. lévő váll. szemben			
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.,95-104. sorok)**	**955 935**		**725 647**
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	4 597		
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	III/3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	III/4. Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	360 368		363 671
98.	III/5. Váltótartozások			
99.	III/6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	III/7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
101.	III/8. Egyéb rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	590 970		361 976
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzívák időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**591 743**		**562 887**
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 179		946
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 315		3 648
108.	G/3. Halasztott bevételek	578 249		558 293
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)**	**2 967 836**		**2 740 770**

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

157

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31. Adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 516 022		3 388 232
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)**	**3 516 022**		**3 388 232**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 003		11 655
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 626		3 801
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-3+4.)**	**45 629**		**15 456**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**1 836 354**		**1 694 385**
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	23 450		16 583
5	Anyagköltség	647 858		666 032
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 479		522 373
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	40 319		38 732
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	370		2
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 234 893		1 140 925
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)**	**2 417 919**		**2 368 064**
10.	Bérköltség	2 072 895		1 997 465
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 446		146 485
12.	Bérjárulékok	431 197		359 817
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**2 643 538**		**2 503 767**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**132 087**		**131 721**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**150 087**		**85 205**
VII/a.	ebből: értékvesztés	16 583		16 636
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**54 374**		**9 316**

158

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31. Adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből szárm. bevételek, árfolyamveszteségek			
14/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bev.árfolyamnyer.			
15/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	57		12
16/a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**57**		**12**
18	Részesedésekből szárm.ráford.árfolyamveszteségek			
18/a	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszt.			
19/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráford.			
20/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 334		281
22/a.	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.+22.)**	**5 334**		**281**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-5 277**		**-269**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**49 097**		**9 047**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**14 549**		**4 969**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**34 548**		**4 078**

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2017

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....
A gazdálkodó
képviselője

160

TARTALOMJEGYZÉK

A.	**ÁLTALÁNOS RÉSZ**	**4**
1.	**Általános információk a beszámolóhoz**	**4**
1.1.	A gazdálkodó bemutatása	4
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei	5
1.3.	A beszámoló közreműködői	5
1.4.	A beszámoló nyilvánossága	5
2.	**A számviteli politika alkalmazása**	**6**
2.1.	Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme	6
2.2.	Beszámoló formája, típusa	6
2.3.	Üzleti jelentés	6
2.4.	Mérlegkészítés választott időpontja	6
2.5.	Jelentős összegű hibák	6
2.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	7
2.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	7
2.8.	Értékcsökkenési leírás elszámolása	7
2.9.	Értékvesztések elszámolása	7
2.10.	Vásárolt készletek értékelése	7
2.11.	Saját termelésű készletek értékelése	8
2.12.	Céltartalék képzés szabályai	8
2.13.	Leltározási szabályok	8
2.14.	Pénzkezelési szabályok	8
B.	**SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**	**8**
1.	**Elemzések**	**8**
1.1.	Adatok változása	8
1.1.1.	Mérleg adatok változása	8
1.1.2.	Eredménykimutatás adatainak változása	9
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása	9
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet	10
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése	10
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói	11
1.2.5.	Jövedelmezőség	11
1.3.	Cash Flow	12
2.	**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**	**13**
2.1.	Előző évek módosítása	13
2.2.	Sajátos tételbesorolások	13
2.3.	Összehasonlíthatóság	13
2.4.	Mérleg tagolása	13
2.4.1.	Eszközök összetétele és annak változása	13
2.4.2.	Források összetétele és annak változása	13
2.5.	Valós értéken történő értékelés	14
2.6.	Mérlegen kívüli tételek	14
2.7.	Befektetett eszközök	14
2.7.1.	Bruttó érték alakulása	14
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása	16

161

2.8. Forgóeszközök 17
2.8.1. Készletek 17
2.8.2. Követelések 17
2.8.3. Pénzeszközök 19
2.9. Aktív időbeli elhatárolások 19
2.10. Saját tőke 20
2.10.1. Jegyzett tőke alakulása 20
2.10.2. Lekötött tartalék jogcímei 20
2.11. Céltartalékok 20
2.12. Kötelezettségek 20
2.12.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek 20
2.12.2. Rövid lejáratú kötelezettségek 20
2.13. Passzív időbeli elhatárolások 22

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 23

3.1. Előző évek módosítása 23
3.2. Össze nem hasonlítható adatok 23
3.3. Az eredménykimutatás tagolása 23
3.4. Bevételek 24
3.4.1. Bevételek alakulása 24
3.4.2. Árbevétel főtevékenységenként 24
3.4.3. Végleges jelleggel kapott támogatások 25
3.4.4. Aktivált saját teljesítmények 26
3.4.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek 26
3.5. Ráfordítások 26
3.5.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások 27
3.6. Adófizetési kötelezettség 27
3.6.1. Társasági adó megállapítása 27
3.6.2. Adóalap módosító tételek 27
3.7. Eredmény 28

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK 28

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek 28
2. Vezető tisztségviselők 28

2.1. Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja 29
2.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak 29

3. Bér és létszámadatok 29

3.1. Létszámadatok 29
3.2. Béradatok 29
3.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések 30

4. Környezetvédelem 30

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990. április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705 170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	5/2017. (VI.22.) és 9/2017. (VIII.15.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2017. június 22. napjától visszahívásig: Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

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

A Társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

163

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Benczúr tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Jókai tér 4.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u. 20.
- 4400 Nyíregyháza, István u. 17.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Tiszavasvári út hrsz:6707,6743
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza,hrsz:0517/6,0517/7,0517/9,0517/11.

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős:	Kovácsné Kulcsár Mónika Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Gerlóczy G.u. 22/b. Regisztrációs száma: 170146
A beszámoló aláírására jogosult személy:	Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.

A társaság képviselete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.
Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2016. (V.30.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgálónk adatai:

DATAUDIT Bt.	Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b.	Engedélyszáma: 002004

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen, és az interneten a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság internetes honlapja: www.nyirvv.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti a számviteli alapelvek és szabályok szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás a társaságnak tulajdonosi információkat biztosít, hozzájárul az operatív döntés előkészítéshez.
A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló formája, típusa

Beszámoló formája:	Éves beszámoló
Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:	
- mérleg főösszeg	2 740 770 e Ft
- éves nettó árbevétel	3 388 232 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám	1 798 fő
(ebből 1465 fő közfoglalkoztatott)	
Üzleti év:	2017. január 1. – 2017. december 31.
Mérleg fordulónapja:	2017. december 31.
Eredmény megállapításának módja:	Összköltség eljárású

A mérleg és eredmény kimutatás választott típusa az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.3. Üzleti jelentés

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.
Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2017. évi elfogadott üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak, költség-ráfordításainak alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja:	2018. február 28.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 1 m Ft-ot, akkor az 1 m Ft-ot. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni és vizsgálni jelentőségét. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra.
Az ellenőrzés során a mérlegkészítés időpontjáig megállapított – az előző üzleti év(ek)re vonatkozó – jelentős összegű hibák elkülönítetten kimutatott eredményre gyakorolt hatásának összegét (adózott eredményét) az eredménytartalékot növelő-csökkentő tételként a hiba megállapításának üzleti évében kell elszámolni.

165

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Egyéb bevételek akkor kivételes nagyságúak, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 20%-át. Pénzügyi műveletek bevételeinél könyvelt tétel akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek a 10%-át.

2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Eredménykimutatás készítésénél a költségnemek között könyvelt tétel összege akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összeg költség 10%-át. Az egyéb ráfordítás akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20%-át. A pénzügyi műveletek ráfordításainál könyvelt tétel kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10%-át.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el terv szerinti értékcsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenést érvényesítettük az immateriális javaknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál. A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.
A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközöknél 50 %-os, a számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközöknél 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik. Maradványérték új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, új gépjárművek esetében 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

2.9. Értékvesztések elszámolása

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyni, akkor a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében – amely tartósnak mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.
A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.
A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra.
Amennyiben a vevők, az adósok minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

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

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény 41.§ (1) bekezdésének előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint valamint a társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítettek szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak alapján társaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyonmegállapító leltározási ütemtervet készít, melyet az ügyvezető hagy jóvá. Ez alapján történik az eszközök és források fordulónapi tételes számbavétele.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Társaság pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek mellett történik.

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Elemzések

1.1. Adatok változása

1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktivák)			
01.	**A. Befektetett eszközök**	**1 831 222**	**1 871 107**	**+39 885**
02.	**I. Immateriális javak**	**150**	**334**	**+184**
10.	**II. Tárgyi eszközök**	**1 831 072**	**1 870 773**	**+39 701**
18.	**III. Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**0**
27.	**B. Forgóeszközök**	**1 107 931**	**804 497**	**-303 434**
28.	**I. Készletek**	**59 854**	**63 980**	**+4 126**
35.	**II. Követelések**	**408 330**	**395 429**	**-12 901**
43.	**III. Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
49.	**IV. Pénzeszközök**	**639 747**	**345 088**	**-294 659**
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**28 683**	**65 166**	**+36 483**
56.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN**	**2 967 836**	**2 740 770**	**-227 066**
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	**D. Saját tőke**	**1 407 170**	**1 439 248**	**+32 078**
58.	**I. Jegyzett tőke**	**677 170**	**705 170**	**+28 000**
60.	**II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
61.	**III. Tőketartalék**	**413**	**413**	**0**
62.	**IV. Eredménytartalék**	**695 039**	**729 587**	**+34 548**

167

63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	34 548	4 078	-30 470
68.	E. Céltartalékok	12 988	12 988	0
72.	F. Kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	591 743	562 887	-28 856
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 967 836	2 740 770	-227 066

1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak összehasonlítását mutatja az előző év megfelelő adataival:

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 516 022	3 388 232	-127 790
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	45 629	15 456	-30 173
III.	Egyéb bevételek	1 836 354	1 694 385	-141 969
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064	-49 855
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	2 503 767	-139 771
VI.	Értékcsökkenési leírás	132 087	131 721	-366
VII.	Egyéb ráfordítások	150 087	85 205	-64 882
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	54 374	9 316	-45 058
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	57	12	-45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	281	-5 053
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5 277	-269	5 008
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	49 097	9 047	-40 050
XII.	Adófizetési kötelezettség	14 549	4 969	-9 580
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34 548	4 078	-30 470

1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélése során az elemzés 3 fő irányt,

- a hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség – az adósságállomány
- a rövid lejáratú fizető és hitelképesség – a likviditás – és
- a pénzáramok – a cash flow

alakulásának vizsgálatát érinti.

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzete a mérleg, a jövedelmi helyzete és a gazdálkodás eredményessége (hozama) az eredménykimutatás adataiból kiindulva vizsgálható.

1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	3 489 763 / 2 926 772	3 516 022 / 2 967 836	1,19	1,18	99,36
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	3 489 763 / 1 850 055	3 516 022 / 1 831 072	1,89	1,92	101,80
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	3 489 763 / 27 681	3 516 022 / 57 608	126,07	61,03	48,41
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	3 489 763 / 1 372 622	3 516 022 / 1 407 170	2,54	2,50	98,28

1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	1 407 170 / 1 831 222	1 439 248 / 1 871 107	76,84	76,92	100,10
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	1 407 170 / 1 831 072	1 439 248 / 1 870 773	76,85	76,93	100,11
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	1 407 170 / 2 967 836	1 439 248 / 2 740 770	47,41	52,51	110,75
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	955 935 / 2 967 836	725 647 / 2 740 770	32,21	26,48	82,20
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 2 967 836	0 / 2 740 770	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	955 935 / 2 967 836	725 647 / 2 740 770	32,21	26,48	82,20

A befektetett eszközök - ezen belül a tárgyi eszközök - záró állományát a saját tőke az előző évben 76,84%-ban, a tárgyévben 76,92%-ban fedezte.
A társaság tőkeerőssége nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51% volt, ennek oka, hogy az Alapító 75/2017. (III.30.) számú határozatával 2017. március 30. napjával a törzstőke 28 millió forinttal történő emelését határozta el a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan társaságba apportálásával, melyet a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága 2017.04.28. időponttal bejegyzett. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése volt. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 67,93%-át, a tárgyévben 50,41%-át tették ki.

1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 107 931 / 955 935	804 497 / 725 647	115,90	110,87	95,66
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 048 077 / 955 935	740 517 / 725 647	109,64	102,05	93,08
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	639 747 / 955 935	345 088 / 725 647	66,92	47,56	71,06
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	639 747 / 955 935	345 088 / 725 647	66,92	47,56	71,06

165

Az egyszerű likviditási mutató jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek 110,87 %-át fedezik a forgóeszközök. A pénzeszközök állománya 294 659 e Ft-tal, 46,06%-kal csökkent előző évhez képest. A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 115,90%, a tárgyévben 110,87% volt, tehát a hosszú távú likviditás gyengült. Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 109,64%-ban, a tárgyidőszakban 102,05%-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	408 330	395 429	42,72	54,49	127,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	955 935	725 647	32,21	26,48	82,20
	Eszközök összesen	2 967 836	2 740 770			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	54 374	9 316	5,69	1,28	22,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	149 426	290 188	15,51	31,26	201,53
	Nettó árbevétel	3 516 022	3 388 232			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	180 184	362 020	27,20	55,80	205,15
	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek 54,49%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra, ez 27,57%-kal lett kedvezőbb az előző évhez képest.
Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.
Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlévőségek tárgyévben átlagosan 31 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 56 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	34 548	0,98	4 078	0,12
	Nettó árbevétel	3 516 022		3 388 232	
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény	54 374	2,88	9 316	0,48
	Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 891 076		1 935 087	
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28
	Saját tőke	1 407 170		1 439 248	

A társaság jövedelmezőségi mutatói csökkenést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 45 058 e Ft-tal, adózott eredményünk 30 470 e Ft-tal csökkent tárgyévre.
Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,16%-át, a tárgyévben 0,15%-át teszi ki. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,46 %, a tárgyévben 0,28 % volt.

1.3.Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**109 304**	**-151 917**
01.	Adózás elötti eredmény	49 097	9 047
02.	Elszámolt amortizáció	132 087	131 721
03.	Elszámolt értékvesztés	-6 867	53
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-9 529	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	394	-864
06.	Szállítói kötelezettség változása	82 860	3 303
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-87 032	-233 591
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	24 839	-28 856
09.	Vevőkövetelés változása	-28 810	17 274
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-43 002	-8 552
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9 816	-36 483
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 549	-4 969
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**-113 452**	**-142 742**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-116 489	-143 636
15.	Befektetett eszközök eladása	3 037	894
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**-4 622**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele		0
19.	Hitel és kölcsön felvétel		0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl.,megszün.,beváltása		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill egyéb hosszú lejár. köt. változása	-4 622	0
IV.	**Pénzeszközök változása** (±I.±II.±III. sorok)	**-8 770**	**-294 659**

NYA

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

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

2.2. Sajátos tételbesorolások

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

2.3. Összehasonlíthatóság

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

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**1 831 222**	**61,70**	**1 871 107**	**68,27**	**102,18**
Immateriális javak	150	0,001	334	0,01	222,67
Tárgyi eszközök	1 831 072	61,70	1 870 773	68,26	102,17
Forgóeszközök	**1 107 931**	**37,33**	**804 497**	**29,35**	**72,61**
Készletek	59 854	2,02	63 980	2,33	106,89
Követelések	408 330	13,76	395 429	14,43	96,84
Pénzeszközök	639 747	21,55	345 088	12,59	53,94
Aktív időbeli elhatárolások	**28 683**	**0,97**	**65 166**	**2,38**	**227,19**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**2 967 836**	**100,00**	**2 740 770**	**100,00**	**92,35**

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

2.4.2. Források összetétele és annak változása

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**1 407 170**	**47,41**	**1 439 248**	**52,51**	**102,28**
Jegyzett tőke	677 170	23,14	705 170	25,73	104,13
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	**0,00**	0	**0,00**	**0,00**
Tőketartalék	413	0,01	413	0,02	100,00
Eredménytartalék	695 039	23,42	729 587	26,62	104,97
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00

Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	34 548	1,16	4 078	0,15	11,80
Céltartalékok	**12 988**	**0,44**	**12 988**	**0,47**	**100,00**
Kötelezettségek	**955 935**	**32,21**	**725 647**	**26,48**	**75,91**
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	32,21	725 647	26,48	75,91
Passzív időbeli elhatárolások	**591 743**	**19,94**	**562 887**	**20,54**	**95,12**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**2 967 836**	**100,00**	**2 740 770**	**100,00**	**92,35**

A mérleg forrásoldalon bekövetkezett változásai a vagyon eredetében bekövetkezett elmozdulásokat mutatja be.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.5. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs.

2.7. Befektetett eszközök

2.7.1 Bruttó érték alakulása
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 648**	**18 400**	**31 333**
Vásárlás	1 642	0	1 642	1 206	413	1 619	3 261
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	**1 642**	**0**	**1 642**	**1 206**	**413**	**1 619**	**3 261**
Selejtezés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**1 396**	**651**	**2 047**	**2 047**
Záró bruttó érték	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 410**	**17 972**	**32 547**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**149**	**149**	**149**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**334**	**334**	**334**

2017. évben az immateriális javak állománya 3 261 e Ft összegben nőtt.

Kisértékű beszerzések:
- telefonközpont átalakításához kapcsolódó Open Scape Business Base, TDM User és Trunks licenszek
- Duplic zsaroló vírus elleni szoftver
- telefon belépési díjak

AT3

Nagyértékű beszerzés:
- helypénz nyilvántartó program

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen		
Nyitó bruttó érték	**1 991 720**	**61 991**	**604 655**	**666 646**	**48 194**	**243 867**	**292 061**	**1 568**	**2 951 995**
Vásárlás	108 178	12 498	22 726	**35 224**	6 536	17 040	**23 576**	2 400	169 378
Egyéb növekedés	445	0	205	**205**	0	0	**0**	0	650
Növekedés összesen	**108 623**	**12 498**	**22 931**	**35 429**	**6 536**	**17 040**	**23 576**	**2 400**	**170 028**
Selejtezés	141	1 185	3 685	**4 870**	2 924	6 267	**9 191**	0	14 202
Eladás		215		**215**	2 282	5 920	**8 202**	0	8 417
Egyéb csökkenés	0	0	0	**0**	0	0	**0**	1 568	1 568
Csökkenés összesen	**141**	**1 400**	**3 685**	**5 085**	**5 206**	**12 187**	**17 393**	**1 568**	**24 187**
Záró bruttó érték	**2 100 202**	**73 089**	**623 901**	**696 990**	**49 524**	**248 720**	**298 244**	**2 400**	**3 097 836**
Nyitó nettó érték	**1 597 009**	**0**	**166 947**	**166 947**	**0**	**65 548**	**65 548**	**1 568**	**1 831 072**
Záró nettó érték	**1 659 355**	**0**	**143 207**	**143 207**	**0**	**65 811**	**65 811**	**2 400**	**1 870 773**

Tárgyévben összesen 167 628 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 148 594 e Ft, kisértékű beszerezés 19 034 e Ft volt, többek között: tárgyalószékek, digitális fényképezők, fűnyírók, lombfúvók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, polcos állványok, olajradiátorok és egyéb eszközök beszerzése.

A megvalósult főbb nagy értékű beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db Epoke SH3813Sirius 4 m3 sószóró beszerzés	6 962
1 db JD 1026R kompakt traktor beszerzés	6 223
1 db Pótkocsi 1317289 TRL-MF 2000 beszerzés	4 200
5 db Parkolójegy kiadó automata NortPark beszerzés	9 250
1 db Telefonközpont UNIFY Simens kiépítése	5 997
Búza tér 5480/4. hrsz. ingatlanon parkoló kial.	24 988
Vásártér főbejárati kapu	28 360
Tüzér u. 2-4. 7.sz.épület 28161/4.hrsz apport	28 000
1 db Padkakasza OrsiVulcanic200csúszó talppal	1 551

A meglévő eszközeink 2017. évi értéknövelő beruházásai:

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártéren vízmérőcsere munkálatai	445
MTZ-820 traktorra tartó konzol készítés	95
Gépjárművekbe rádiók beszerzése	110

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

174

Régi telefonközpont, fénymásoló gép és egyéb berendezések értékesítése miatt 8 417 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.
Selejtezésre mérlegek, automata tolóajtó, kerékpár és egyéb eszközök kerültek, amelyek bruttó értéke összesen 14 202 e Ft volt.
A befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya 2 400 e Ft volt, mely az István utca 17. belső felújítása kivitelezési tervdokumentációjának díja, illetve ugyanennek a területnek a Tigáz földgázelosztó csatlakozási díja.

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti amortizáció 2017 évben összesen 131 721 e Ft.
A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 499**	**18 251**	**31 184**
Növekedés	1 642	0	1 642	1 206	228	1 434	3 076
Csökkenés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Záró értékcsökkenés	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 076**	**17 638**	**32 213**

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 076 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2017. évben nem került sor.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**394 711**	**61 991**	**437 708**	**499 699**	**48 194**	**178 319**	**226 513**	**1 120 923**
Növekedés	46 277	12 498	46 672	59 170	6 536	16 747	23 283	128 730
Csökkenés	141	1 400	3 686	5 086	5 206	12 157	17 363	22 590
Záró értékcsökkenés	**440 847**	**73 089**	**480 694**	**553 783**	**49 524**	**182 909**	**232 433**	**1 227 063**

2017. évben értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések. 216 e Ft
- Egyéb berendezések (nyomtatók, számítógépek) 8 173 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Épületek, egyéb építmények: 141 e Ft
- Műszaki berendezések: 4 870 e Ft
- Egyéb berendezések: 9 190 e Ft

175

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	46 956	41 353	-5 603	-11,93
Késztermékek	9 068	20 723	+11 655	+285,29
Áruk	3 830	1 904	-1 926	-50,29
Összesen	**59 854**	**63 980**	**4 126**	**+6,89**

A készletek záró állománya 4 126 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy áruként tartunk nyilván egyes NLC ingatlanokhoz tartozó szolgáltatást, útfejlesztésekhez kapcsolódó bonyolítói díjakat, hatósági díjakat, Nemzeti Fejlesztési Minisztérium eljárási díját, amelynek továbbszámlázására 2018. évben kerül sor.
Szerződés alapján 2017.11. hóig kerültek továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatás díjai.
A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodú és komposztláda készletre vételéből adódott, értéke a közintézményeknek kiosztott készletek értékével csökkent.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	298 851	281 524	-17 327	-5,80
Egyéb követelések	109 479	113 905	+4 426	+4,04
Összesen	**408 330**	**395 429**	**-12 901**	**-3,16**

A követelések összértéke előző évhez képest 12 901 e Ft csökkenést mutat. Egyrészről csökkent az Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló követelések és a külső vevők felé fennálló követelések értéke 17 327 e Ft-al, másrészt az egyéb követelések értéke nőtt 4 426 e Ft-al, melyből 3 231 e Ft a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2017. IV. negyedévi összege.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül) adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2016. dec. 31.	Megoszlás %	2017. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	242 399	76,85	245 134	82,29
Lejárt követelések 0-30 nap közötti	23 705	7,52	15 796	5,30
31-60 nap közötti	15 087	4,78	2 136	0,72
61-90 nap közötti	239	0,08	373	0,12
91-180 nap közötti	753	0,24	851	0,29
181 napon túli	33 251	10,53	33 598	11,28
Összesen	**315 434**	**100,00**	**297 888**	**100,00**

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 17 546 e Ft-tal csökkentek tárgyévre. Korcsoporton belül is csökkenés tapasztalható. Lejárt vevőkövetelések összege 20 281 e Ft-tal csökkent, nem esedékes vevőkövetelések összege 2 735 e Ft-tal nőtt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhő Kft.	742
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	58
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	1 759
Város-Kép Nonprofit Kft.	42
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	177
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	211 938
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	208
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	20
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	11
Összesen	**214 955**

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 1 029 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolók által kiállított nyilatkozat alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelésnél a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat vettük figyelembe.

A társaságunk belföldi vevői követeléseit az alábbi csoportokba sorolta:

1. önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség követelések 24 578 e Ft
2. nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft
3. piacokkal kapcsolatos követelések 712 e Ft
4. városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések 3 942 e Ft

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 256	0,37	50	628
731-1825	7 837	3,29	50	3 919
1826-3650	21 457	90,45	50	10 729
3651-	1 188	0,19	90	1 069
Összesen	**31 738**	-	-	**16 345**

Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

177

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Előírt tartozások OMB	1 680	1 630
Dolgozókkal szembeni követelések	232	-
Agrártermelési támogatás	3 780	2 160
Áthúzódó ÁFA követelések	31 029	31 789
Pénzforgalmi ÁFA követelés	721	1 614
Különféle egyéb követelések	10 858	9 771
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	2 500
Illetékbélyeg	245	192
Társasági adó	4 546	8 167
Innovációs járulék túlfizetés	357	643
Szigliget helyi iparűzési adó	1	25
Nyíregyháza helyi iparűzési adó	644	758
OEP TB ellátások	4 617	3 520
MÁK ellátás	364	0
Közfoglalkoztatási elszámolás	47 905	51 136
Összesen	**109 479**	**113 905**

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 294 659 e Ft-tal csökkent.

2.9 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:
Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2017. évi bevétele	62 450
Stadion pályabérlet	925
Közüzemi díjak	-124
Közterület bérlet, foglalási díjak	133
Bencs Villa 2017. évi bevétele	1
Összesen	**63 385**

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	319
Bérleti díj 2018. évi	24
Villamosenergia díj	16
Parkolójegyek	198
Biztosítási díj	856
Vízgazdálkodási feladatellátás hj.	28
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj	340
Összesen	**1 781**

2.10 Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51%.
A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	48,12	705 170	49,00	+4,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	0
Eredménytartalék	695 039	49,39	729 587	50,69	+4,97
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28	-88,2
Saját tőke összesen	**1 407 170**	**100,00**	**1 439 248**	**100,00**	**+2,28**

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

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban 28 000 e Ft-tal növekedett. A változás oka, hogy Nyíregyháza MJV Közgyűlése határozott a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan Társaságunk részére vagyoni hozzájárulásként (apport) történő átruházásáról, ezzel egyidejűleg a törzstőke felemeléséről.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2017. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.11 Céltartalékok

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyek fedezetére 2015. évben képzett 5 000 e Ft-hoz további 7 988 e Ft céltartalék került képzésre 2016. évben indított peres eljárás miatt. A képzett céltartalékok a perek végső kimeneteléig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg, függetlenül a bírósági végzés végeredményétől.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	4 597	0	-4 597	-
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	360 368	363 671	+3 303	+0,92
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	590 970	361 976	-228 994	-38,75
Összesen	**955 935**	**725 647**	**-230 288**	**-24,09**

173

Rövid lejáratú kölcsönök csökkenésének oka, a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejárata.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 228 994 e Ft-tal csökkentek előző évhez képest, amelynek oka, az áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak munkabér és járulék közterhére folyósított előlegekkel történt elszámolás, a fejlesztésekhez kapcsolódó jótállási biztosítékok visszautalása, december havi munkabér összege áll.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2016. december 31.	%	2017. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	346 280	96,09	360 407	99,10
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	13 915	3,86	3 216	0,88
31-60 nap közötti	18	0,00	27	0,01
61-90 nap közötti	11	0,00	25	0,01
91-180 nap közötti	228	0,06	1	0,00
181 napon túli	-83	-0,01	15	0,00
Összesen	**360 368**	**100,00**	**363 691**	**100,00**

Nem esedékes szállítói állomány 14 127 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található villamos hálózat korszerűsítésének, tüzivíz vezeték kiépítésének befejezése, a nyíregyházi intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatának 2017. évi részteljesítése, az időszakos karbantartási, szolgáltatási tevékenységek elvégzése.
Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közvilágítási aktív elemek karbantartási díja.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyíségvíz Zrt.	1 807
Nyírtávhő Kft.	2 814
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	679
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	240
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	9
Város-Kép Nonprofit Kft.	25
Összesen	**5 574**

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	10 638	16 290
SZJA	22 811	18 872
ÁFA	2 979	20 812
Egészségügyi hozzájárulás	1 533	1 157
Rehabilitációs hozzájárulás	3 135	2 869
Szakképzési hozzájárulás	2 402	2 059
Szociális hozzájárulási adó	31 856	22 572
Nyugdíjbiztosítási járulék	16 435	13 823
Önkéntes egészségpénztár	330	-
Egészségbiztosítási járulék	14 072	11 750
Táppénz hj.	881	-
Vevői áthúzódó ÁFA	45 586	43 973
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	81	64
Befektetési életbiztosítás	69	-
Cégautó adó	355	320
Lakossági folyószámla átutalási számla	132 175	115 925
Önkéntes magánnyugdíjpénztár	22	-
Közfoglalkoztatási előleg	257 509	40 268
Vízkészlet járulék, bányajárulék	51	409
Egyéb elszámolás Önkormányzat	1 962	1 709
Egyéb kötelezettségek	46 088	49 104
Összesen	**590 970**	**361 976**

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév
Stadion bérleti díj	26
Közterület bérleti díj	4
Sátorgarázs díja	916
Összesen	**946**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető áthúzódó prémium + járulékai	3 267
Internet díja	3
Villamos energia díj	-28
Fűtési hődíj	406
Összesen	**3 648**

18 A

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	39 945
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösföldi Piac	13 081
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	385 088
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	31 047
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	44 059
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	5 525
Faházak fejlesztési támogatás	22 314
István u.17. fejlesztési támogatás	14 534
Összesen	**558 293**

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem tárt fel hibát.

3.2 Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRVV Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

3.3 Az eredménykimutatás tagolása

Összevont, továbbtagolt, új tételek a társaság eredménykimutatásában nem jelennek meg.
Az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.
Költségszerkezet alakulása:

adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 516 022	65,14	3 388 232	66,46
Saját termelésű készletek állományváltozása	9 003	0,17	11 655	0,23
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 626	0,68	3 801	0,07
Bruttó árbevétel	3 561 651	65,98	3 403 688	66,76
Egyéb bevétel	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
Összes bevétel	**5 398 005**	**100,00**	**5 098 073**	**100,00**
Anyagköltség	647 858	12,00	666 032	13,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 479	9,16	522 373	10,25
Egyéb szolgáltatások értéke	40 319	0,75	38 732	0,76
Eladott áruk beszerzési értéke	370	0,01	2	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 234 893	22,88	1 140 925	22,38
Anyagjellegű ráfordítások	**2 417 919**	**44,79**	**2 368 064**	**46,45**
Bérköltség	2 072 895	38,40	1 997 465	39,18
Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 446	2,58	146 485	2,87
Bérjárulékok	431 197	7,99	359 817	7,06
Személyi jellegű ráfordítások	**2 643 538**	**48,97**	**2 503 767**	**49,11**
Értékcsökkenési leírás	132 087	2,45	131 721	2,58
Egyéb ráfordítások	150 087	2,78	85 205	1,67
Összes költség és ráfordítás	**5 343 631**	**98,99**	**5 088 757**	**99,82**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**54 374**	**1,01**	**9 316**	**0,18**

182

3.4 Bevételek

3.4.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	3 516 022	65,13	3 388 232	66,46
Aktivált saját teljesítményérték	45 629	0,85	15 456	0,30
Egyéb bevételek	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
Pénzügyi műveletek bevételei	57	0,00	12	0,00
Bevételek összesen	**5 398 062**	**100,00**	**5 098 085**	**100,00**

Az összes bevétel tárgyévre csökkent, ennek oka a saját teljesítmények és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás csökkenése.
Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások (közfoglalkoztatás, mezőőri tevékenység támogatása)	1 564 882 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	895 e Ft
Parkolási pótdíj	40 536 e Ft
Helyhasználati pótdíj	5 756 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	3 604 e Ft
Egyéb bevétel	404 e Ft
Visszaírt értékvesztések	16 583 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP ill.,MÁK tér.)	37 360 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	19 956 e Ft
Biztosító kártérítése	4 409 e Ft
Összesen	**1 694 385 e Ft**

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás	Változás
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	468 197	487 695	+19 498	+4,16
NLC üzemeltetés árbevétele	319 626	283 416	-36 210	-11,33
Lakóingatlan kezelés bevétele	217 089	209 232	-7 857	-3,6
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 511 110	2 407 889	-103 221	-4,1
Összesen	**3 516 022**	**3 388 232**	**-127 790**	**-3,6**

Piaci és egyéb saját tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó bevételünk 4,16%-os többletet mutat előző évhez viszonyítva, melyből a piaci bevételek 9 250 e Ft-al, a gépüzemeltetési- javítási szolgáltatások 9 463 e Ft-al, a saját ingatlanok bérleti díja 785 e Ft-al nőtt.
Közfoglalkoztatási tevékenységünk ellátása céljából az Önkormányzat az István u. 17. sz. alatti ingatlan haszonkölcsön szerződéssel nem érintett részét átadta üzemeltetésre a városi fedett jégpálya megépítésének kezdetéig.
NLC üzemeltetés árbevételének 36 210 e Ft-os kiesése egyrészt az Önkormányzat által üzemeltetésből visszaadott ingatlanok árbevétel kieséséből adódik, másrészt az üzemeltetett sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származó árbevétel elmaradásából adódik.

183

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevételének kiesésének oka a megrendelt karbantartások visszaeséséből adódik.
Városüzemeltetési tevékenységünk 103 221 e Ft elmaradásának oka, hogy a fejlesztési feladatok egy része a következő évre tolódott át.

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által előirányzott kompenzáció alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	142 756	83 465	-59 291	-41,53
Városi közvilágítási feladatok	238 895	236 703	-2 192	-0,92
Közfoglalkoztatás	132 092	140 849	+8 757	+6,63
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	149 709	149 709	0	0,00
Állategészségügyi feladatok	73 091	72 842	-249	-0,34
Települési vízellátás	9 921	9 921	0	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	21 665	21 665	0	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	57 508	60 850	+3 342	+5,81
Zöldfelület fenntartása	258 567	337 032	+78 465	+30,35
Helyi közutak, hidak fenntartása, felújítása	1 112 083	974 750	-137 333	-12,35
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	403 033	378 736	-24 297	-6,03
Összesen	**2 599 320**	**2 466 522**	**-132 798**	**-5,11**

Társaságunk, mint közszolgáltató a közszolgáltatási szerződésben meghatározott módon éves működési jelentés formájában köteles tájékoztatni a tulajdonost a biztosított kompenzáció elszámolásáról, a szerződés teljesítéséről és a közszolgáltatási tevékenység ellátásáról.
A főbb változások okai:

- Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítás energiaellátása és a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása Társaságunk feladata. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség költségtakarékos beszerzése tárgyévben kedvezőbben alakult, mivel tárgyévben a villamos energia ellátásáért fizetendő energia díj - az előző évi 14,06 Ft/kWh- az idén 11,02 Ft/kWh lett.
- A parkfenntartásba bevont területek nagysága évről-évre nő. Ebben az évben 1 961 993 m^3 felületet kellett ellátni, illetve már a Borbányai kármentesítési 164 792 m^2 területen végzendő fenntartási tevékenységgel is bővült feladatkörünk, ami a kompenzáció 72 127 e Ft-os emelkedését jelentette. Ezen kívül feladatainkat képezi a játszótéri berendezések karbantartása, létesítése, felújítása, kondiparkok karbantartása, szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése, fejlesztése. Tárgyévben 6 338 e Ft-tal több összegben valósult meg fejlesztés bázisévhez képest.
- a Közterület kezelési és Közlekedési Iroda által lebonyolított - közvetített szolgáltatásként áthárított- út- és járdafejlesztések értéke kevesebb lett a tervezett összegnél, illetve az előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a munkálatok várható befejezése miatt.
- NLC árbevételünk csökkenésének oka, hogy közgyűlési határozat alapján tárgyévben társaságunk üzemeltetéséből kikerült a Bencs Villa és a Szabadtéri Színpad, a Henger sor 10. tanműhely, a Vay Á. krt. 6. sz. tanműhely.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk **közfoglalkoztatási** támogatásainak forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata. Visszafizetési kötelezettség nélkül elszámolás alapján utólag folyósított céltámogatások mértéke 100 %, jellemzői:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	1 517 632	1 421 349
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	132 092	140 849
Összesen	**1 649 724**	**1 562 198**

A támogatások összege tárgyévre csökkent. Év végén 1 db nagyobb létszámú, 5 db kisebb létszámú következő évre áthúzódó közfoglalkoztatási program volt. A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változóak voltak. A programban részt vevők bérköltségének finanszírozása mellett támogatást kaptunk munka és védőfelszerelésekre, kis-, és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, anyagvásárlásra.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	7 830
Összesen	**7 830**

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 15 456 e Ft, mely a közfoglalkoztatási programokban gyártott saját termelésű készletek állományváltozása.

3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink megoszlását és változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	45,20	2 368 064	46,53
Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	49,42	2 503 767	49,20
Értékcsökkenési leírás	132 087	2,47	131 721	2,59
Egyéb ráfordítások	150 087	2,81	85 205	1,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	0,10	281	0,01
Összesen:	**5 348 965**	**100,00**	**5 089 038**	**100,00**

Közfoglalkoztatási programjainkban részt vevők bér és járulékköltségei mellett megjelenik költség oldalon a felmerült dologi költségek és kiadások összege: munka- és védőruházat, egyéni védőeszközök, stb.
Egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy az előző évben a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkből kivezetett eszközök könyv szerinti értéke megemelte az egyéb ráfordítás értékét, a tárgyévben hasonló esemény nem történt.

185

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	481 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	30 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 719 e Ft
Egyéb ráfordítás	140 e Ft
Értékvesztések	16 636e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	8 929 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	83 e Ft
Illetékek	2 507 e Ft
Cégautóadó	1 281 e Ft
Építményadó elszámolási számla	6 093 e Ft
Helyi iparűzési adó	32 385 e Ft
Gépjárműadó	2 485 e Ft
Innovációs járulék	4 744 e Ft
Vízkészlet járulék	445 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	3 801 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 029 e Ft
Hiányzó készletek	25 e Ft
Pénzeszközhiányok	20 e Ft
Egyéb különféle ráfordítások	372 e Ft
Összesen	**85 205 e Ft**

3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

3.6. Adófizetési kötelezettség

3.6.1. Társasági adó megállapítása

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

Adózás előtti eredmény: 9 047 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	127 398
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	16 583
Összesen	**143 981**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	131 751
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények	5
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	16 636
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	37 950
Térítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	3 801
Összesen	**190 143**

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Felügyelő Bizottság a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság és a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság határozata alapján dönt a tárgyévi beszámoló jóváhagyásáról, adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 487	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy ért., gépjármű bérbeadása	0	-
Nyírségvíz Zrt.	112	Parkolójegy ért., közter.fogl.díj,	24 290	Vízdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, nyilvántartásba vétel szippantás, dugulás elhárítás
Nyírtávhő Kft.	6 532	Távhős és gázos intézmények áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díj, gépjármű szervíz szolg., park.jegy-, bérlet ért., gyommentesítés	22 266	Távhődíj, ,fűtési rendszerek ürítése,töltése, karbantart.,hibaelhárítás,konferencia részv.díj, földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	4 074	Raktárhelyiségek bérleti díja, járdatakarítás, ajánlati dokum, faház építés, eletromos átszerelés, takarítás, közüzemi díj, emlékfa ültetés	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Kft.	46 484	Helyiség, pályahasználati bérleti díjak, gépjármű jav.szervíz szolg.	2 755	Gépek,eszközök bérleti díja, eszközök beszerzése
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 640 440	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak, járdák építése,felúj., megbízási díj, közvill.fejl.,kondiparkok,játszóterek létesítése,felúj.,öntözőrendsz.fejl. szállítási költség	3 172	Ingatlan bérleti,közüzemi díja, hulladékszállítás díja
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	3 420	Városüzemeltetési feladatok, karbantartás, gépjármű szerviz szolg., közter behajt eng, szállítási ktsg	0	
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 392	Gépjármű javítás, bérleti díjak, területhaszn.díj, konz.közbesz.ajánl.díj	1 377	Tisztítószer beszerzés (szökőkutak)
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	9 429	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosítható hulladék ért. gépi seprés, locsolás, síktalanítás, fiz parkoló bérlés	15 519	Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, konténer kerék besz, komposzt besz, vill.energia díj, gép bérl.díj
Város-Kép Nonprofit Kft.	742	Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz.parkoló hely bérleti díj	12 461	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	248	fakitermelés,konzorc.közbesz.ajánl.díj	0	-
Nyírvidék Képző Központ Kft.	49	park.jegy értékesítés	-	-

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.
Felügyelő bizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2015. (V.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján:

Felügyelő bizottság elnöke: Loványi Ágnes
tagjai: Bencze József
Dr. Rónaszéki Orsolya Viktória

187

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Bér +Megbízási díj	8 280	8 819
FEB tiszteletdíj	3 012	1 920
Prémium	4 968	5 184
Összesen	**14 868**	**15 923**

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege:

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Könyvvizsgálati díj	1 960	1 920
Összesen	**1 960**	**1 920**

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2016. év (fő)	2017. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	278	283
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	4	4
Megbízási jogviszony	50	46
Összesen	**332**	**333**
Közfoglalkoztatás	**1 370**	**1 465**

3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Szellemi dolgozók Fizikai dolgozók	782 262	837 127
Megbízási jogviszony	4 199	3 121
Összesen	**786 461**	**840 248**

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	1 286 434	1 157 217
Összesen	**1 286 434**	**1 157 217**

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költség nemek	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Betegszabadság	21 636	25 637
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	6 928	6 331
Végkielégítés	3 993	2 682
Reprezentációs költségek	1 569	2 502
Saját személygépkocsi használat	10 139	12 554
Munkába járás költsége, bérlettérítés	10 313	13 324
Munkáltatót terhelő SZJA, EHO	2 235	2 005
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	551	0
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, ásványvíz, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	9 750	9 189
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	35 371	18 202
Cafetéria SZÉP kártya	10 266	11 785
Cafetéria Készpénz	0	21 846
AXA Egészségpénztár	3 090	0
Cafetéria helyi bérlet	52	0
Nyugdíjpénztár	241	0
Biztosítás	750	750
Cafetéria adója, kezelési költség	9 061	7 566
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49	10
Védőital	8 926	8 711
Iskolakezdési támogatás	1 740	2 100
Temetési segély	1 200	600
Oktatás – iskolarendszerű	250	0
Éleslátást biztosító szemüveg	1 336	691
Összesen	**139 446**	**146 485**

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

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

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén lévő mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	2 120	1 620	640
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	264	229	65
Olajszűrő	16 01 07	245	220	85
Olajos felitató	15 02 02	125	105	50

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

165

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	4 425 e Ft
Vízkészlet járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt.mélyfúrású kutak	445 e Ft
Veszélyes hulladékszállítás, megsemmisítés	277 e Ft
Hulladékszállítás	7 930 e Ft
Összesen	**13 077 e Ft**

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság

4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

2018. április 11.

131

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Független könyvvizsgálói jelentés

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Vélemény

Elvégeztem a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 740 770 E Ft, az adózott eredmény 4 078 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

192

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

193

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 11.

DATAUDIT BT

DATAUDIT BT
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.
Kamarai nyilvántartási szám: 002470

Mezősi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
lg.sz.: 002004.

155

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12

p.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
A.	**Befektetett eszközök**	**5 706 756**	**5 977 959**
A.I.	**Immateriális javak**	**15 064**	**16 799**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 361	313
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	1 204	5 044
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	12 499	11 442
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**5 690 939**	**5 960 460**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 445 081	2 440 420
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	471 470	607 896
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 409	67 826
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	26 929	40 156
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 677 050	2 804 099
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**753**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	53	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**955 522**	**1 261 205**
B.I.	**Készletek**	**39 478**	**41 902**
B.I.1.	Anyagok	39 478	41 902
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	**Követelések**	**766 623**	**543 805**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	157 246	146 604
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	609 377	396 789
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**149 421**	**675 498**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	976	995
B.IV.2.	Bankbetétek	148 445	674 503
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**470 953**	**441 135**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	466 183	437 530
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 770	3 605
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**5 219 054**	**5 594 212**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 032 370**	**1 132 845**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 316 822**	**1 442 388**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**1 361**	**313**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**2 689 549**	**2 815 541**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 689 549	2 815 541
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**124 518**	**148 691**
E.	**Céltartalékok**	**174 442**	**373 928**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	174 442	373 928
F.	**Kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	288 917	263 461

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 098	91 249
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 358 715**	**1 357 449**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	61 836
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 999	6 255
G.3.	Halasztott bevételek	1 350 716	1 289 358
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 518 084**	**3 634 410**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 089	20 260
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**13 089**	**20 260**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	3 565 420	3 134 933
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 331	289 682
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 300	43 730
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**3 977 140**	**3 574 429**
10.	Bérköltség	372 959	422 766
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 404	55 109
12.	Bérjárulékok	109 789	102 405
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**530 152**	**580 280**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**289 709**	**325 867**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**
VII.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**123 785**	**151 871**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	884	53
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**884**	**53**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**7**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**884**	**46**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**124 669**	**151 917**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**151**	**3 226**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**124 518**	**148 691**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 518 084**	**3 634 410**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 053 007	3 692 040
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**4 149 096**	**3 798 124**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-631 012**	**-163 714**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	621 776	649 691
08.	Egyéb általános költségek	3 347	4 465
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**634 816**	**662 192**
V.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**
VI.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**123 785**	**151 871**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	884	53
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**884**	**53**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**7**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	884	46
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	124 669	151 917
X.	Adófizetési kötelezettség	151	3 226
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	124 518	148 691

204

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

Kiegészítő melléklet 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

Joó László
ügyvezető igazgató

P.H.
NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.

205

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Céltartalék-képzés szabályai
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.24. Értékelési szabályok más változásai
2.25. Leltározási szabályok
2.26. Pénzkezelési szabályok
2.27. Önköltségszámítás szabályai
2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

206

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Követelések jelentős tételei

207

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
Céltartalékok egyéb sajátosságai
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban

298

Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
6. Tájékoztató adatok
6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként

6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

210

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyírtávhő Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanyszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés
- Biztonsági rendszer szolgáltatás

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.132.845.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.131.845.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/104. (ügyfélszolgálat)

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Ügynökség Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B "A" épület III. emelet, 344-es szoba

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Társaságunk Tao. tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- Térségi Hulladék-gazdálkodási Nonprofit Kft.
- THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.: 100%.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

A tulajdonosi felügyeletet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Remesné Facsar Ildikó (elnök)

212

Bugarin-Horváth István Pál

Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakoroltak jelentős hatást.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyírtávhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

A Nyírtávhő Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyírtávhő Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

Cg:15-09-063890, kamarai nyt.szám:000659

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

2015.06.01-2018.05.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

2/1H

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: a jegyzett tőke 20%-át meghaladó tétel, nem jelentős a jegyzett tőke 20%-át meg nem haladó tétel. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékben változik.

2.12. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 9.575 EFt. Az előző év ugyanezen adata 8.741 EFt.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Nyírtávhő Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy

hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2017. év:

Időszak		2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2017.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		221 703 068	199 534 098	220 111 607	198 101 717	-1 591 461	-1 432 381
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 746 142	2 186 678	8 238 418	2 059 734	-507 724	-126 944
	181-365 nap közötti	11 112 168	5 556 363	10 661 158	5 330 801	-451 010	-225 562
	366-730 nap közötti	10 735 461	8 051 745	8 606 277	6 454 824	-2 129 184	-1 596 921
	731 napon túli	47 111 185	42 400 363	40 020 617	36 018 786	-7 090 568	-6 381 577
2017.évben értékvesztés elszámolás		**299 408 024**	**257 729 247**	**287 638 077**	**247 965 862**	**-11 769 947**	**-9 763 385**
2017.évben értékvesztés/visszaírás							**-9 763 385**

Közületi értékvesztés 2017. év:

Időszak		2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2017.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		6 515 026	5 863 528	7 935 392	7 141 860	1 420 366	1 278 332
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	450 753	112 694	1 034 527	258 639	583 774	145 945
	181-365 nap közötti	766 137	383 080	2 044 164	1 022 098	1 278 027	639 018
	366-730 nap közötti	380 227	285 181	50 111	37 592	-330 116	-247 589
	731 napon túli	1 362 535	1 226 303	374 102	336 705	-988 433	-889 598
2017.évben értékvesztés elszámolás		**9 474 678**	**7 870 786**	**11 438 296**	**8 796 894**	**1 963 618**	**926 108**
2017.évben értékvesztés/visszaírás							**926 108**

217

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 926 EFt, a visszaírás összege 9.763 EFt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2 815 541 E Ft értékben.

Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyírtávhő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

Nyírtávhő Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a

mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékot képzünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció-mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent".

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent."

A Tszt. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),
- gáz üzletág (mint egyéb nem engedélyes tevékenység).

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatását és mérlegeket ***(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete).***

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 7 289 505 EFt x 2,0 % = 145 790 EFt.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**5 706 756**	**5 977 959**	**271 203**
A.I.	**Immateriális javak**	**15 064**	**16 799**	**1 735**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**5 690 939**	**5 960 460**	**269 521**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**753**	**700**	**-53**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**955 522**	**1 261 205**	**305 683**
B.I.	**Készletek**	**39 478**	**41 902**	**2 424**
B.II.	**Követelések**	**766 623**	**543 805**	**- 222 818**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**149 421**	**675 498**	**526 077**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**470 953**	**441 135**	**-29 818**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**	**547 068**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**5 219 054**	**5 594 212**	**375 158**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 032 370**	**1 132 845**	**100 475**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 316 822**	**1 442 388**	**125 566**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**1 361**	**313**	**-1 048**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**2 689 549**	**2 815 541**	**125 992**
D.VII.	Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
E.	**Céltartalékok**	**174 442**	**373 928**	**199 486**
F.	**Kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**	**-26 310**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**	**-26 310**
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 358 715**	**1 357 449**	**-1 266**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**	**547 068**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**3 518 084**	**3 634 410**	**3.31**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**13 089**	**20 260**	**54.79**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**	**-29.51**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**3 977 140**	**3 574 429**	**-10.13**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**530 152**	**580 280**	**9.46**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**289 709**	**325 867**	**12.48**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**	**-29.03**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**123 785**	**151 871**	**22.69**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**884**	**53**	**-94.00**
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**0**	**7**	**100.00**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**884**	**46**	**-94.80**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**124 669**	**151 917**	**21.86**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**151**	**3 226**	**2 036.42**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**124 518**	**148 691**	**19.41**

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**80.01**	**77.83**
Immateriális javak	0.22	0.21
Tárgyi eszközök	79.78	77.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	**13.39**	**16.43**
Készletek	0.55	0.55
Követelések	10.75	7.08
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.09	8.80
Aktív időbeli elhatárolások	**6.60**	**5.74**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

222

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**73.16**	**72.84**
Jegyzett tőke	14.47	14.75
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.76	0.71
Eredménytartalék	18.46	18.78
Lekötött tartalék	0.02	0.00
Értékelési tartalék	37.70	36.66
Adózott eredmény	1.75	1.94
Céltartalékok	**2.45**	**4.87**
Kötelezettségek	**5.34**	**4.62**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.34	4.62
Passzív időbeli elhatárolások	**19.05**	**17.67**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 36.3 %-át, a tárgyévben 36.5 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.9:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 91.5 %-ban, a tárgyévben 93.6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 13,220.2 %-ban, a tárgyévben 13,350.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.1 nap, a tárgyévben 4.2 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.4 nap, a tárgyévben 14.7 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 375,158 EFt értékkel, 7.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 100,475 EFt értékkel, 9.7 %-kal növekedett.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 73.2 %, a tárgyévben 72.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.3 %-át, a tárgyévben 6.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 26,310 EFt értékkel, 6.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 526,077 EFt értékkel, 352.1 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.40, a tárgyévben 3.44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 12.8 %, a tárgyévben 15.9 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.51, a tárgyévben 3.56 volt. A hosszú távú likviditás javult.

22 A

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 153.3 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5,258,931 EFt, a tárgyévben 4,860,879 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 398,052 EFt értékkel, 7.6 %-kal csökkent.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,518,084 EFt, a tárgyévben 3,634,410 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 116,326 EFt értékkel, 3.3 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.7 %-át, a tárgyévben a 1.9 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 12.1 %, a tárgyévben 13.1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.4 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 35 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 31 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 235 Ft, a tárgyévben 256 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9,612 EFt, a tárgyévben 9,957 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 124,518 EFt, a tárgyévben 148,691 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 24,173 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**512 776**	**899 780**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	124 669	151 917
2	Elszámolt amortizáció (+)	289 709	325 867
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-14 760	12 135
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-6 647	199 486
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 918	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-37 041	-25 456
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	54 095	- 854
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	68 954	-1 266
9	Vevőkövetelés változása (+-)	6 756	1 195
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	115 895	210 164
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-87 785	29 818
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 151	-3 226
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**- 543 191**	**- 471 131**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 545 241	- 471 131
15	Befektetett eszközök eladása (+)	2 050	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**-3 527**	**97 428**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	100 475
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	243	53
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 770	-3 100
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-33 942**	**526 077**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyírtávhő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	120 226	5 580	0	0	125 806
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**140 404**	**5 580**	**0**	**0**	**145 984**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 570 001	141 631	19 050	0	3 692 582

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 701 631	308 929	112 487	0	3 898 073
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 681	23 984	16 400	0	345 265
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	26 929	482 529	469 302	0	40 156
Beruházásokra adott előlegek	0	63	0	0	63
Tárgyi eszközök összesen	**7 636 242**	**957 136**	**617 239**	**0**	**7 976 139**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 817	1 048	0	0	19 865
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	119 022	1 740	0	0	120 762
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**137 839**	**2 788**	**0**	**0**	**140 627**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 124 920	138 935	11 693	0	1 252 162
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 230 161	159 006	98 990	0	3 290 177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	267 272	25 865	15 699	0	277 438
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**4 622 353**	**323 806**	**126 382**	**0**	**4 819 777**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 048	0	0	0	1 048
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 740	0	0	0	1 740
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 788**	**0**	**0**	**0**	**2 788**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 931	0	0	0	138 931
Műszaki berendezések, gépek, járművek	159 002	0	0	0	159 002
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 146	0	0	0	25 146
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**323 079**	**0**	**0**	**0**	**323 079**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés a vezetékeken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 171	0
Műszaki berendezések,gépek, járművek	13 480	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 321	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**20 972**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 240 280
Hőközpontok és hőelosztók	274 760
Kazánházi technológia	332 931
Üzemi és hőközponti épületek	175 769

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

232

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	403 367	146 604	926	9 763	256 763
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	412	412	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	396 789	396 789	0	0	0
Követelések összesen	**800 568**	**543 805**	**926**	**9 763**	**256 763**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos önkormányzattal szemben	412
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**412**

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 604
Egyéb követelések / távhőtámogatás	97 918
Egyéb követelések / ÁFA	282 788

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	995
2. Bankbetétek	674 503

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	463 865	435 566
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bev. elh	2 318	1 964
Összesen:	**466 183**	**437 530**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	1 307	3 319
Javítás-karbantartás ktg-ei	328	80
Gázköltség (várható)	3 002	96
Támogatás	0	60
Marketing költség	0	40
Természetben adott juttatás saját dolg.	10	0
Postaköltség	21	0
Egyéb szolgáltatások	102	10
Összesen:	**4 770**	**3 605**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 032 370	1 132 845	100 475
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 316 822	1 442 388	125 566
Lekötött tartalék	1 361	313	-1 048
Értékelési tartalék	2 689 549	2 815 541	125 992
Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
Saját tőke összesen	**5 219 054**	**5 594 212**	**375 158**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere, mint a Nyírtávhő Kft. alapítójának/egyedi tagjának képviselője a 3/2017.(IX.28.)GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozatával Társaságunk jegyzett tőkéjét 100.475.000,-Ft értékű apporttal (9 db kazánházi és 3 db hőközponti fűtéstechnológiai berendezés) emelte fel 2017. szeptember 28.-án.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Önkormányzat	1 032 370	1 132 845
Jegyzett tőke összesen	**1 032 370**	**1 132 845**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség	0	313
Összesen:	**0**	**313**

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 815 541

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	12 499	1 371	2 428	11 442
Immateriális javak összesen	**12 499**	**1 371**	**2 428**	**11 442**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 386 221	202 901	22 731	1 566 391
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 261 594	67 262	126 043	1 202 813
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 235	10 609	4 949	34 895
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**2 677 050**	**280 772**	**153 723**	**2 804 099**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Nyírtávhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

236

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

Az egyéb címen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

Egyéb címen képzett céltartalék eltérése

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék 2% felett eredményre	174 442	199 486	0	373 928
Összesen:	**174 442**	**199 486**	**0**	**373 928**

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 7 289 505 E Ft x 2,0 % = 145 790 E Ft.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2017. évben keletkezett 199 486 E Ft összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve.

2017. évben céltartalék felhasználás nem történt.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	263 461
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 249

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	0	61 836
Összesen:	**0**	**61 836**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

238

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	906	2
Telefondíj	15	12
Gázdíj	1 266	0
Reprezentációs költség	23	27
Saját gk. használat, munkábajárás	168	172
Vízdíj	7	70
Ügyvezető prémium és járulékai	2 408	2 541
Vagyonértékelés	1 200	1 300
Egyéb nem anyagjellegű költség	509	0
Javítás, karbantartás költsége	736	736
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	7	363
Bankköltség, biztosítás	754	998
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	34
Összesen:	**7 999**	**6 255**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárolás NYITÁS	2 141	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	36 097	34 284
Városi stadion fejl. hozzájárulás	6 151	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	5 277	4 797
NYKCE Támogatás 2006	39 700	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	31 397	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay,Damjanich,Toldi u.	59 420	53 002
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	140 310	137 814
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	4 949	3 726
2012. évi céltartalék elhatárolása	243 242	232 002
2013. évi céltartalék elhatárolása	382 398	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	133 723	126 698
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	87 675	95 008
2014. évi céltartalék elhatárolása	129 829	124 548
2015. évi céltartalék elhatárolása	48 407	46 445
Összesen:	**1 350 716**	**1 289 358**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyírtávhő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyírtávhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 518 084	66.8	3 634 410	74.5
Aktivált saját teljesítményérték	13 089	0.2	20 260	0.4
Egyéb bevételek	1 739 963	33.0	1 226 416	25.1
Pénzügyi műveletek bevételei	884	0.0	53	0.0
Bevételek összesen	**5 272 020**	**100.0**	**4 881 139**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 58 981 E Ft volt.

240

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Önkormányzattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	58 981	0	0
Összesen	**58 981**	**0**	**0**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 250 071	1 261 083
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 849 273	1 960 266
HMV hidegvíz árbevétele	167 374	180 332
Gázüzletág alapdíj árbevétele	99 079	95 429
Gázüzletág hődíj árbevétele	136 327	119 721
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	15 960	17 579
Összesen:	**3 518 084**	**3 634 410**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	20 156	16 625	515	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	45 312	9 216	1 812	34 284
Városi stadion fejlesztés hozzájárulás	15 000	8 849	600	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	6 723	480	4 797
NYKCE támogatás 2006	50 000	10 300	3 371	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	59 485	10 156	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü.-II.ütem	222 867	23 136	8 915	190 816
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u.12.	8 433	3 484	1 223	3 726

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
2012. évi céltartalék	281 000	37 758	11 240	232 002
2013. évi céltartalék	424 479	42 081	17 501	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009./RETRO/	175 635	41 912	7 025	126 698
2014. évi céltartalék	132 028	2 199	5 281	124 548
2015. évi céltartalék	49 061	654	1 962	46 445
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Iskola	14 063	14 063	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	147 892	46 417	6 467	95 008
MAVIR Zrt. / Távhőtámogatás	1 112 698	0	1 112 698	0
Összesen:	**2 801 506**	**322 902**	**1 189 246**	**1 289 358**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyírtávhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Nyírtávhő Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 112 698 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 260
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	**20 260**

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelések visszaírt értékvesztés	9 763
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / távhőtámogatás	1 112 698

242

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	76 548
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	9 621
Késedelmi kamat, pótdíj és egyéb bevételek	8 264
Különféle egyéb bevételek	9 522

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt

kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
AZ 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás.	1 112 698

A hőenergia vásárlás és értékesítés a tervezettől a második félév tekintetében jelentősen melegebb időjárás hatására összességében alacsonyabb. Továbbá az októbertől megváltozott fix támogatási hányad mellett jelentős mértékben megváltozott, negatív előjelű lett a lakossági hőértékesítés alapján igényelhető, változó támogatás. Az enyhébb időjárás és az októbertől megváltozott támogatási rendszer következtében a korábban igényelhető támogatás helyett jelentkező elvonás, a tervezett értékhez képest jelentősen lecsökkentette a támogatásunkat. 2017. év tekintetében **1 112 698 E Ft támogatást hívtunk le**, mely 167 086 E Ft-tal, 13 %-kal kisebb a tervezett értéktől.

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A hidegebb első féléves időszak ellenére, éves szinten a tervezetthez képest magasabb átlaghőmérsékletek következtében alacsonyabb hőfelhasználások miatt, a 2017. éves árbevétel tény értéke a tervezett értékekhez viszonyítottan kis mértékben alacsonyabb. A második féléves hőfelhasználások hatása az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a fűtési szezon befejeztét követően fog jelentkezni, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók esetében a második féléves időszak elszámolását követően már jelentkezett az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele **3 221 349 E Ft**, a tervezett érték **3 262 928 E Ft** volt (1,27 %-os csökkenés). Az alacsonyabb árbevételt a tervezetthez képest jelentősen melegebb második féléves időszak miatt lecsökkent hőfelhasználások eredményezik, mely teljes mértékben a fűtési szezon befejeztét követően fog realizálódni.

A **gázüzemű** intézmények árbevétele a tervezetthez képest enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére, a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt intézmények, valamint a folyamatos kazánházi rekonstrukcióknak köszönhetően lecsökkent felhasználások miatt a tervezetthez képest alacsonyabb. Árbevételünk 2017. év tekintetében **215 150 E Ft** lett. A tervezett érték **233 385 E Ft** volt, mely **7,81 %-os csökkenés**t jelentett.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **1,71 %-kal lett alacsonyabb a 2017. évre tervezett értéktől.**

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyírtávhő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 977 140	77.3	3 574 429	75.5
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	10.3	580 280	12.3
Értékcsökkenési leírás	289 709	5.6	325 867	6.9
Egyéb ráfordítások	350 350	6.8	248 639	5.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	7	0.0
Ráfordítások összesen	**5 147 351**	**100.0**	**4 729 222**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő

tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 134 933
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	289 532
07. Egyéb szolgáltatások értéke	43 730
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 073
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 011

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	422 766
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 109
12. Bérjárulékok	102 405

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 977 140	82.9	3 574 429	79.7
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	11.1	580 280	13.0
Értékcsökkenési leírás	289 709	6.0	325 867	7.3
Költségnemek összesen	**4 797 001**	**100.0**	**4 480 576**	**100.0**

2HK

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Belföldi utazás	146
Javítás-karbantartás	143 477
Posta, telefon	12 089
Szakkönyv, előfizetés	913
Igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, stb.)	14 872
Bérleti díjak (költségosztók)	30 000
Marketing, hirdetés, reklám	8 036
Oktatás	4 543
Könyvvizsgáló, jogász	14 162
Jogi személyeknek fizetett tagdíj	1 602
Per és illeték	212
Költségosztás	59 630
Összesen	**289 682**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek	21 608
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	199 486
Végleges nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	3 100
Értékvesztések	21 898
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 944
Egyéb értékvesztések	603

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség	3 011 322

245

A 2017. éves energiafelhasználást és ennek költségeit az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. Az így tervezett 3,47 oC értéktől /1,16 oC-kal/ melegebb időjárás mellett - hosszabb fűtési időszak ellenére - a távhőszolgáltatás esetében mind a hőfelhasználás, mind az energiaköltség a tervezettől alacsonyabb lett. A hőfelhasználás 6,52 %-kal alacsonyabb, mely az első féléves magasabb, viszont a második féléves alacsonyabb hőszükségletek mellett a többéves gyakorlatnak megfelelően továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékossági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen meghatározó 6,52 %-kal alacsonyabb hőenergia felhasználás mellett, az októbertől megváltozott hővásárlási ár miatt kis mértékű növekedés jelentkezett a hődíj költségek terén. A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében 5,89 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől, mely azonban a tényleges villamosenergia felhasználás, illetve a tényleges földgáz számlázás alapján még változni fog.

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	797 206	745 226	-51 980	-6,52
Átlaghőmérséklet (C°)	3,47	4,63	1,16	33,43
Hődíj (1000HUF)	1 775 381	1 677 453	-97 628	-5,50
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 200 438	1 155 686	-44 752	-3,73
Villamosenergia (1000HUF)	60 000	51 789	-8 211	-13,69
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Földgáz (1000HUF)	163 889	126 094	-37 795	-23,06
Összes energiaköltség	**3 199 708**	**3 011 322**	**-188 386**	**-5,89**

2017. évi villamosenergia felhasználásunk a tervezett értékhez képest 7,8 %-os többletfelhasználást mutat. Ezt a többletmennyiséget egyrészt a meglehetősen hideg január és április hónap időjárása, másrészt a hosszantartó fűtési időszak, illetve új fogyasztók belépése okozta. Új fogyasztói hőközpontok kerültek kialakításra, így azok villamosenergia szükséglete növelte az éves felhasználást.
A fentiek miatt a 2017. éves tényleges hőközponti villamosenergia felhasználás a tervezett értéktől 132 MWh fogyasztásnövekedést eredményezett. A Népkert utcai irodaépületünk tetejére telepített napelemek termelése ebben az évben 24 246,64 kWh.
Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett **pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 39,31 %-kal alacsonyabb** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét a teljesítménydíj fedezi.

A **gázüzemű** intézmények esetében az a tervezetthez képest enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére – a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt 5 intézmény miatt – a tervezetthez képest csökkenést eredményezett a **földgáz felhasználás** terén. Az alacsonyabb energiafelhasználás hatására és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó energia beszerzés kedvező üzleti körülményeinek köszönhetően, az energiaköltség **23,06 %-kal lett alacsonyabb**, mely a gázszolgáltatók tényleges felhasználástól eltérő részszámlázásai miatt az elszámolásokat követően véglegesíthető.

246

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	436 683
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	620
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	14 888
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 763
Előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg	119 475
Összesen:	**581 429**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	325 867
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	20 972
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	1 712
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvény szerinti jogköv.	25
Követelésekre elszámolt értékvesztés	926
Céltartalék képzése	199 486
Összesen:	**548 988**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adó alapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Céltartalék képzés a 2% nyereségkorlát feletti er.	199 486	199 486
Összesen:	**199 486**	**199 486**

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyírtávhő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+151 917**
Adóalap csökkentő tételek	-581 429
Adóalap növelő tételek	+548 988
Társasági adóalap összesen:	**+119 476**
Számított társasági adó	10 753
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	7 527
2017. évi Társasági adó összesen:	**3 226**

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhő Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyírtávhő Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

ZKO

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	8 425	4 200	12 625
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	**11 545**	**4 200**	**15 745**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 440 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	69	69
Fizikai	45	47
Összesen:	**114**	**116**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	256 066	287 999
Fizikai foglalkozásúak	116 893	134 767
Összesen:	**372 959**	**422 766**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Étkezési utalvány	2 792	2 405
Készpénz juttatás béren kívül	5 919	4 481
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	80	81
Lakáscélú hitel támogatás	1 354	250
SZÉP Kártya	2 800	1 395
Összesen:	**12 945**	**8 612**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	86 790
Egészségügyi hozzájárulás	7 608
Szakképzési hozzájárulás	6 210
Rehabilitációs hozzájárulás	1 377
Egyéb bérjárulékok	420
Összesen	**102 405**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

250

1.sz. melléklet

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

P.h.

251

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**313 686**	**426 405**	**5 393 070**	**5 551 554**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**15 064**	**16 799**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	1 361	313
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	1 204	5 044
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	12 499	11 442
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**313 686**	**426 405**	**5 377 253**	**5 534 055**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	337	239	2 444 744	2 440 181
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	204 832	332 931	266 638	274 965
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 065	914	69 344	66 912
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	280	26 929	39 876
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	107 452	92 041	2 569 598	2 712 058
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**753**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	53	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**1 595**	**5 876**	**953 927**	**1 255 329**
B.I.	**Készletek**	**1 123**	**1 060**	**38 355**	**40 842**
B.I.1.	Anyagok	1 123	1 060	38 355	40 842
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	**Követelések**	**472**	**1 298**	**766 151**	**542 507**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	472	347	156 774	146 257
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

257

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	539	609 377	396 250
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**0**	**3 518**	**149 421**	**671 980**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	5	976	990
B.IV.2.	Bankbetétek	0	3 513	148 445	670 990
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**32 026**	**26 677**	**438 927**	**414 458**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 020	26 577	437 163	410 953
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 006	100	1 764	3 505
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**347 307**	**458 958**	**6 785 924**	**7 221 341**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**210 762**	**311 971**	**5 008 292**	**5 282 241**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**50 276**	**124 404**	**982 094**	**1 008 441**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**2 651**	**3 255**	**51 783**	**51 179**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**64 129**	**86 255**	**1 252 693**	**1 356 133**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**65**	**19**	**1 296**	**294**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**107 452**	**92 041**	**2 582 097**	**2 723 500**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	107 452	92 041	2 582 097	2 723 500
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**-13 811**	**5 997**	**138 329**	**142 694**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**174 442**	**373 928**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	174 442	373 928
F.	**Kötelezettségek**	**70 376**	**65 811**	**310 644**	**288 899**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**70 376**	**65 811**	**310 644**	**288 899**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 529	15 755	253 388	247 706

25 H

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	5	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 847	50 056	57 251	41 193
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**66 169**	**81 176**	**1 292 546**	**1 276 273**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 698	0	58 138
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	389	374	7 610	5 881
G.3.	Halasztott bevételek	65 780	77 104	1 284 936	1 212 254
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**347 307**	**458 958**	**6 785 924**	**7 221 341**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**235 406**	**215 150**	**3 282 678**	**3 419 260**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	526	828	12 563	19 432
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**526**	**828**	**12 563**	**19 432**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 619**	**0**	**1 738 344**	**1 226 416**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	180 142	128 662	3 385 278	3 006 271
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 490	13 377	259 841	276 305
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	274	275	45 026	43 455
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**190 906**	**142 314**	**3 786 234**	**3 432 115**
10.	Bérköltség	8 318	6 756	364 641	416 010
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	388	549	47 016	54 560
12.	Bérjárulékok	2 116	1 497	107 673	100 908
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**10 822**	**8 802**	**519 330**	**571 478**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**49 342**	**53 179**	**240 367**	**272 688**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**292**	**5 556**	**350 058**	**243 083**
VII.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-13 811**	**6 127**	**137 596**	**145 744**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	884	53
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**0**	**884**	**53**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

756

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**0**	**7**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**884**	**46**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**-13 811**	**6 127**	**138 480**	**145 790**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**130**	**151**	**3 096**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**-13 811**	**5 997**	**138 329**	**142 694**

257

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**235 406**	**215 150**	**3 282 678**	**3 419 260**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	250 199	203 073	3 802 808	3 488 967
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**250 199**	**203 073**	**3 898 897**	**3 595 051**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-14 793**	**12 077**	**-616 219**	**-175 791**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	345	338	621 431	649 353
08.	Egyéb általános költségek	0	0	3 347	4 465
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**345**	**338**	**634 471**	**661 854**
V.	**Egyéb bevételek**	**1 619**	**0**	**1 738 344**	**1 226 416**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**292**	**3 567**	**350 058**	**245 072**
VI.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**-13 811**	**8 172**	**137 596**	**143 699**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	884	53
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**0**	**0**	**884**	**53**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**0**	**7**

7 53

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	884	46
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-13 811	8 172	138 480	143 745
X.	Adófizetési kötelezettség	0	130	151	3 096
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-13 811	8 042	138 329	140 649

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

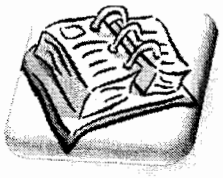
Beszámolási időszak: 2017. január 01. – 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.

Joó László
ügyvezető igazgató

260



Tartalomjegyzék

Bemutatkozás 1
Szervezet 1
Vezetés 1
Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat 1
Szervezeti felépítés 1
Telephelyek 1
Cégcsoport 2
Piaci környezet 2
Tevékenység 2
Piaci környezet 2
Piaci pozíció 2
Jövőkép 3
Várható fejlődés, üzleti lehetőségek 3
Üzleti tervek 3
Várható változások 3
Üzletpolitika 4
Társadalmi szerepvállalás 4
Szerepvállalás bemutatása 4
Foglalkoztatáspolitika 4
Foglalkoztatáspolitika bemutatása 4
Foglalkoztatási helyzet 4
Kutatás, fejlesztés 5
K+F célok 5
K+F tevékenység bemutatása 5
Környezetvédelem 5
Környezetvédelmi felelősség 5
Környezetvédelem pénzügyi hatásai 5
Környezetvédelmi fejlesztések 5
Környezetvédelmi támogatások 6
Környezetvédelmi eszközök kezelése 6
Környezetvédelmi intézkedések 6
Környezetpolitika 6

261

Tartalomjegyzék

Kockázatkezelés 7

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai 7

Pénzügyi kockázatok 7

Pénzügyi instrumentumok 7

Kockázatkezelési politika 7

Minőségpolitika 8

Marketing 9

Média megjelenések 9

Hátralékkezelés 11

Kintlévőség alakulása 2017. december 31-én 11

Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére 11

Tárgyévi gazdálkodás értékelése 13

Üzleti év értékelése 13

Üzletmenet bemutatása 13

Üzleti év értékelése 13

Eredményesség alakulása 13

Éves beszámoló értékelése 13

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény bevételek összehasonlítása 14

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása 15

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény eredmény összehasonlítása 16

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése 17

Beruházások 18

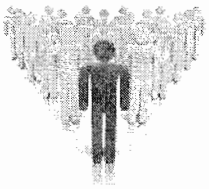
Karbantartási és javítási munkák 22

Fordulónap utáni események 25

Mérlegkészítésig bekövetkezett események 25

Fordulónap utáni folyamatok 25

Bemutatkozás



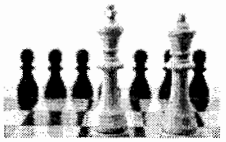
Szervezet

Vezetés

A Nyírtávhő Kft. egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyírtávhő Kft. képviselője:

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat



A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök:

Remesné Facsar Ildikó

Tagok:

Bugarin-Horváth István Pál

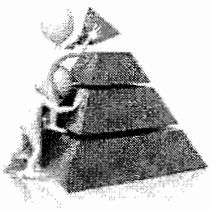
Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

A könyvvizsgáló adatai:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7.em.
Cg: 15-09-063890, kamarai nyilv. szám: 000659
A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:
Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021



Szervezeti felépítés

Társaságunk szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza.

Telephelyek

Telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

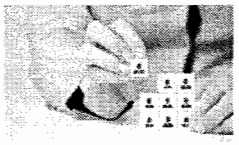
4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/106. (ügyfélszolgálat)

AG3

Cégcsoport

A Nyírtávhő Kft. leányvállalatnak nem minősül. A tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.



Piaci környezet

Tevékenység

A Nyírtávhő Kft. fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, melynek keretében Nyíregyháza város közigazgatási területén a hőenergia szállítását és elosztását végezzük, ennek keretében fűtési, valamint használati melegvíz szolgáltatást is nyújtunk.

A városi intézmények gázüzemű fűtőberendezéseinek energia- és költségtakarékos üzemeltetése, napi karbantartási feladatainak elvégzése és az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása is kiemelt feladataink közé tartozik, mely tevékenység a távhőszolgáltatástól elkülönül.

Piaci környezet

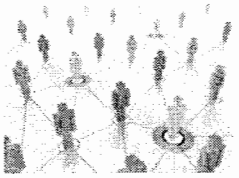
A távhőszolgáltatás piaci környezete rövidtávon stabil, de hatósági ár és támogatás függő. Középtávon - az energiamegtakarítást eredményező beruházások és fogyasztói tudatosság javulása miatt – a várható további hőértékesítés csökkenés kockázatokat hordoz.

Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, de a csökkenő fogyasztás miatt a távhőszolgáltatás méret és költséghatékony üzemeltetése középtávon csak jelentős ügyfélkör bővítéssel tartható fenn.

Piaci pozíció

A Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza hőellátásában mintegy 40%-os piaci részesedéssel a térség meghatározó energetikai és környezetstratégiai szereplője.

Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink döntő többsége igényeinek megfelelően szabályozható szolgáltatásban részesül. A költségosztók szerinti díjfizetés által a takarékos hőfelhasználásban érdekelt fogyasztók és a társaság hőveszteség csökkentései révén az energiafelhasználás és ezáltal a légszennyező anyag kibocsátás folyamatosan csökken.

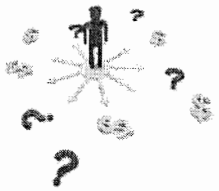


Fogyasztóink száma: 15 643 db lakossági és 1 013 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió légköbméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 470 000 köbméter évente. 2017. évben a rendszerbe juttatott hőenergia nagyságrendje 745 TJ volt.

Magyarországon jelenleg közel száz településen, kétszázötven távfűtőrendszerből történik a lakossági-közületi távhőszolgáltatás. A távhőellátásba bekapcsolt lakások száma közel 650 ezer, ez több mint 2 millió állampolgárt érint. Az ország lakásállományának hozzávetőleg 15 százaléka távfűtött.

Jövőkép



Várható fejlődés, üzleti lehetőségek

A távhőszolgáltató társaságok között élen járva, jelentős hangsúlyt helyezünk a primer oldal rekonstrukcióján kívül a fogyasztói oldal korszerűsítésére is. Amellett, hogy jelentős többletszolgáltatást nyújtunk, illetve részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

Továbbra is stratégiai feladatként kezeljük hosszú távon piaci részesedéseink növelését/megtartását, ezzel a méretgazdaságosságból fakadó előnyök kihasználását és versenyképességünk szinten tartását, melynek érdekében a meglévő vezetékrendszerre új fogyasztók, köztük intézmények csatlakozásának lehetőségét is vizsgáljuk. Ezen a téren 2016. évben számottevő eredményeket értünk el, ugyanis hat intézményt is sikerült a távhőszolgáltatásba bevonni, ezáltal 2,1 MW-tal növekedett a város távhőigénye.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

Üzleti tervek

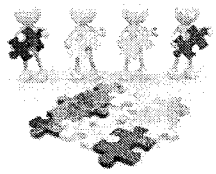
A Nyírtávhő Kft. minden évben külön üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

265

Üzletpolitika



Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyírtávhő Kft. társadalmi felelősségvállalása több területen is megmutatkozik.

- Szakmai szervezetek támogatása.
  Társaságunk szoros kapcsolatot tart fenn a tevékenységéhez kapcsolódó szakmai szervezetekkel. Tagja vagyunk a Magyar Kapcsolt Energia Társaságnak (MKET) és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MATÁSZSZ), rendszeresen látogatjuk és támogatjuk konferenciáikat és rendezvényeiket, valamint saját konferenciával is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek a megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Támogatói vagyunk a Humán-Net Alapítványnak, akik adósságcsökkentési támogatásban részesítik az arra rászoruló fogyasztóinkat, illetve szociális segítséget is nyújtanak.
- Saját dolgozóink körében rendszeresen véradásokat szervezünk.
- Szintén a saját dolgozók körében gyűjtést szerveztünk az Oltalom Szeretetszolgálat Családok Átmeneti Otthona számára.

Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözték a Nyírtávhő Kft. vezetőit, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja.

Folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk mérlegképes könyvelői, tb ügyintézői, valamint adó-tanácsadói tanfolyamokon és képzéseken való részvételre is.

Foglalkoztatási helyzet

A Nyírtávhő Kft. a 2017. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 10%-os alapbéremelést hajtott végre.

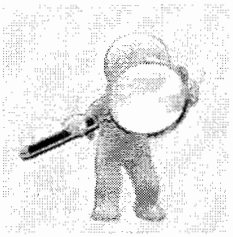
Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 580 280 E Ft, mely 20 720 E Ft-tal marad el a tervezett 601 000 E Ft értéktől.

A személyi jellegű egyéb kifizetések közül a kafetéria rendszer elemei jelentkeznek legnagyobb súllyal, mely társaságunk minden dolgozójának egyenlő, évi 250 000 Ft értékű bruttó juttatást jelentett.

A 2017. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 116 fő volt, ami az előző évihez képest két fő növekedést jelent.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2016.év	2017.év	változás	2016.év	2017.év	változás
Szellemi	69	69	100,0%	256 066	287 999	112,5%
Fizikai	45	47	104,4%	116 893	134 767	115,3%
Összesen:	114	116	101,8%	372 959	422 766	113,4%



Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

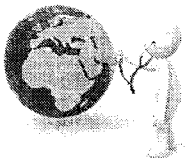
A környezetvédelem a Nyírtávhő Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott és nem tervez fejlesztéseket.

26 7

Környezetvédelmi támogatások



Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyírtávhő Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

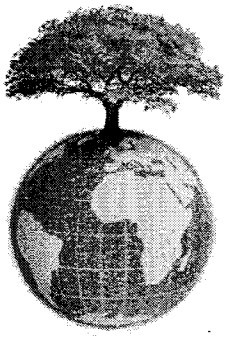
Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette.

Környezetpolitika



A Nyírtávhő Kft. legfőbb küldetése, hogy Nyíregyháza város területén végzett távhőszolgáltatási, kazánüzemeltetési és egyéb kapcsolódó szolgáltatási (tervezés, kivitelezés, műszaki ellenőrzés, vizsgálatok), logisztikai (szállítási, járműüzemeltetési) és adminisztratív tevékenységeit úgy végezze, hogy azzal a fogyasztói igényeknek a társadalmi, valamint a hatósági (jogszabályi, törvényi...) elvárásoknak, szabályozásnak minél jobban megfeleljen, ezáltal kényelmes, környezetbarát és energiahatékony szolgáltatást nyújtva elégedettségüket biztosítsa.

A környezetbarát távhőszolgáltatási tevékenységünk fejlesztése legfőbb stratégiai célkitűzéseink közé tartozik, melynek megvalósítása a fogyasztói igények függvénye.

A stabil fogyasztói kapcsolataink érdekében, szolgáltatásaink esetén mindig biztosítjuk a környezetvédelmi szempontok, illetve szabályozások pontos betartását. Társaságunk célja olyan rendszerek és folyamatok létrehozása és fenntartása, amelyek a környezet- és energiateljesítmény folyamatos javulását eredményezik.

Törekszünk arra, hogy munkatársaink természetes igényévé váljon - kitűzött céljainkkal összhangban - a minőségi és környezetfelelős/energiatakarékos munkavégzés, a kezdeményezés a minőség és a környezeti állapotok javítására, melyhez minden feltételt biztosítunk. A megfelelő ellenőrzések és visszacsatolások révén gondoskodunk arról, hogy a környezetpolitika, a környezetvédelmi elkötelezettség fennmaradjon.

Társaságunk tevékenysége, működése során (főképpen a karbantartási - felújítási és egyéb bontási munkákból adódóan) kommunális, ipari, és veszélyes hulladékok is keletkeznek. Nagy figyelmet fordítunk a kommunális hulladékok (műanyag, - papír, - fém) szelektíven történő gyűjtésére is. A karbantartásokból és felújításokból származó veszélyes hulladékokat rendeltetésszerűen, a környezettől elzárt műszakilag védett tároló helyiségben gyűjtjük. Az esetleges környezetszennyezés elkerülése érdekében továbbá legalább féléves rendszerességgel, vagy a tároló kapacitás kimerülése esetén minősített kezelők/ártalmatlanítók részére adjuk át. A veszélyes anyagok és veszélyes hulladékok keletkezése évek óta csökkenő tendenciát mutat, ahol lehetőség van rá, igyekszünk a kevésbé környezetbarát terméket kiszorítani a felhasználás során.

Az integrált rendszerünk megfelelő hatékonysággal működik, amit a tanúsítások igazolnak. A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi megfelelés érdekében, a bejelentések, bevallások, az adatszolgáltatások megtörténtek. Az engedélyek felügyelete a bejelentésre kötelezett kazánházi pontforrások, illetve meglévő technológiák vonatkozásában naprakészek.

A jövőre gondolva elhatározott szándékunk szolgáltatásaink, tevékenységeink – amelyek önmagukban is hozzájárulnak a környezetvédelemhez / energiahatékonysághoz – színvonalának megtartása, illetve folyamatos fejlesztése, valamint a szabályozás teljes automatizálttá tétele.

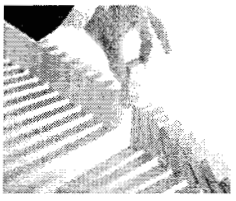
Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

A szabályozási környezet kiszámíthatatlansága továbbra is a legfőbb rövid távú üzleti kockázatot jelenti. Az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása, a fogyasztóvédelem körébe tartozó változások, egy esetleges újabb rezsicsökkentés mind-mind ezek közé sorolható.

Szolgáltatásbiztonsági szempontból állandó kockázatot jelent a még fel nem újított hálózati infrastruktúra magas életkora és az ebből fakadó műszaki állapot, amely a szükséges azonnali beavatkozások magas költsége és kiszámíthatatlansága miatt pénzügyi kockázatot is jelent.



Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen jelenleg az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények időszakos fizetési késedelmei jelenthetik a legnagyobb fenyegetettséget.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyírtávhő Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

Minőségpolitika

A Nyírtávhő Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított.

Az Integrált Minőségügyi és Környezet Irányítási Rendszerünk (rövidítve: ***IMKIR***) mellett Társaságunk, mint energiaszolgáltató cég, 2016. évben bevezette az MSZ EN **ISO 50001:2011 szabvány szerinti Energiairányítási rendszert (EIR)**. A tanúsítását független (akkreditált) tanúsító szervezet végezte, így ezzel kialakult az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünk (IMKEIR).***

2017. december hónapban a TAM CERT Magyarország Kft. akkreditált tanúsító szervezet által sikeres (IMKIR) felülvizsgálati auditot tartottunk. Az év során egy jóváhagyott belső auditterv alapján részletes kérdőíves dokumentálással teljes körű (IMKEIR) belső auditot folytattunk le, valamint a hőközpontok/kazánházak belső auditálása is rendszeresen megtörténik, ezáltal folyamatainkat felülvizsgáltuk és a szükséges folyamatkorrekciókat beépítettük a rendszerünkbe.

Az ISO 50001:2011 energetikai szabvány (EIR) felülvizsgálati auditját az ÉMI-TÜV SÜD Kft. független tanúsító szervezet április hónapban sikeresen elvégezte. Társaságunknál fontos szempontnak tartjuk a szabvány alkalmazását, mivel alapfeladataink közé tartozik az energiafelhasználás folyamatos javítása, melynek adatközpontú, strukturális megközelítése révén a szervezet valószínűsíthetően számottevő anyagi megtakarítást érhet el.

Marketing

Társaságunk 2017. évi marketing tervének összeállításánál a legfontosabb szempont az volt, hogy megfeleljünk fogyasztóink és tulajdonosunk elvárásainak. A piac alakulásának megfelelően szerveztük média-megjelenéseinket. Nyilatkozatainkat olyan módon fogalmaztuk meg, hogy minden esetben igazodjanak céljainkhoz, aktuális feladatainkhoz.

Továbbra is a fogyasztóbarát kommunikáció marketing tevékenységünk meghatározó eleme. Szerepünket a következő elemek segítségével gyakoroljuk a nyíregyházi és a megyei médiában:

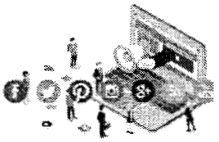
- Társaságunk honlapján,
- hírleveleken,
- rádió-interjúkon,
- televíziós riportokon,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2017-es üzleti évben 10 millió forintot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 8 036 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején öt partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 7 292 500 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 5 516 500 Ft, a Center Rádió Kft.-vel 600 000 Ft, a Sunshine Rádió Kft.-vel 300 000 Ft, a Nyír1 Rádió1 Kft.-vel 300 000 Ft, valamint a Russmedia Kft.-vel 576 000 Ft értékben.

A nyíregyházi médiában 2017. december hónap végéig 81 alkalommal szerepeltünk. A Társaságunk által készített fizetett hirdetések, riportok, illetve a helyi és a hazai média által közzétett interjúk, riportok, cikkek, hírek, spot-ok formájában jelentek meg.



A Nyíregyházi Napló című hetilapban gyakran jelentek meg saját készítésű tájékoztatásaink, melyekben beszámoltunk fogyasztóinknak és megyeszékhelyünk lakosságának aktuális műszaki munkálatainkról, a Nyíregyházát és Társaságunkat érintő aktuális eseményekről, illetve egyéb információkról. Az említett kiadványban, a 2017-es év végéig 39 megjelenést publikáltunk.

A Nyíregyházi Televízió továbbra is rendszeresen tudósít a Nyírtávhő Kft.-ről. Társaságunk ügyvezető igazgatója évente több alkalommal volt vendége a HÍREGYHÁZA című magazinműsornak, valamint számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról a HÍRADÓ-ban is.

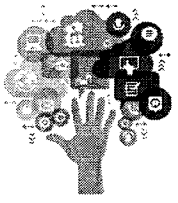
A Retro, a Sunshine és a Rádió1 rádiók kollégái a 2017-es évben is gyakran készítettek interjúkat és különböző bejelentéseket Társaságunk ügyvezető igazgatójával, melyekben beszámolt munkálatainkról, a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról. Számos közérdekű információt jelentettünk meg folyamatosan megújuló honlapunkon is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

271

2017-ben is folytattuk „Aki pontosan fizet, húszezret vihet" elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében júniusban és decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek. Az első sorsolás június 30-án, a második pedig december 29-én zajlott.

2016-ban az 50 éves nyíregyházi távhőszolgáltatást ünnepeltük, 2017-ben pedig a Nyírtávhő Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft. alapításának **25. évfordulóját.** A születésnap megünneplésének jegyében szerveztük **április 12-én a Távhőszolgáltatás Napját**, illetve a szeptember 8-án megrendezett **XIII. Regionális Távhőkonferenciát.** Munkatársainkkal, a KOM Központi Okos Mérés Zrt. és a Techem Magyarország Kft. dolgozóival április 12-én szerda délelőtt a Kossuth téren felállított pavilonnál találkozhattak az érdeklődő járókelők. Társaságunk és a KOM Zrt. vezetője 2 órás élő rádióműsorban tájékoztatta a rádióhallgatókat az Okos Mérés folyamatáról.
A Nyírtávhő Kft. egyik hőközpontjában Nyíregyháza egyik szakközépiskolájának diákjai hőközpont-látogatáson vettek részt és előadásokat hallgattak a távhőszolgáltatás működéséről és környezetbarát tulajdonságairól, illetve az Okos Mérésről.
A XIII. Regionális Távhőkonferencia alkalmával a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének segítségével sikerült megszerveznünk egy olyan rendezvényt, amelyen bemutathattuk a negyedszázados Nyírtávhő Kft. működését és eddig elért eredményeit. A konferencia eredményességéhez hozzájárultak a szakma és a távhőszektor neves képviselői, akik előadásaikkal számos, az ágazatot érintő témában tájékoztatták a résztvevőket. A rendezvényen 32 cég 90 vendéggel képviseltette magát, mely szakmailag nagy sikert aratott a távhőszolgáltató és az energia szektorban.

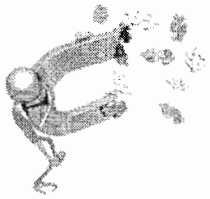
Ebben az évben is megtartottuk **Közös képviselői tájékoztatóinkat**. A 2017-es év első ilyen rendezvényére április 26-án került sor. A 2017/2018-as fűtési szezon kezdetével kapcsolatban pedig szeptember 28-án rendeztünk Közös képviselői fórumot. Prezentációkkal és előadásokkal tájékoztattuk a megjelent közös képviselőket és megbízottakat a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról, illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról. Mindkét tájékoztatón részt vett a Központi Okos Mérés Zrt. munkatársa bemutatva az Okos Mérés weboldalának használatát és az adatok lekérdezésének folyamatát.
A tájékoztató végén a résztvevő munkatársaink válaszoltak a képviselők kérdéseire, melyek a fűtés-, illetve a melegvíz-szolgáltatás minőségéről, az elszámolásról, valamint az Okos Mérésről szóltak.



2017. májusban és decemberben készítettük **Lakossági Hírleveleket**, melyeket felhasználóink ebben az évben aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat többek között a 25 éves a Nyírtávhő Kft.-ről, a fűtési szezon zárásáról, a távfűtés szabályozásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz- és fűtés-elszámolásokról, az aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, az Okos Mérésről, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati irodánk**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képújságot vetítünk, melyen az aktualitások, fogyasztói tájékoztatások, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be.

Hátralékkezelés



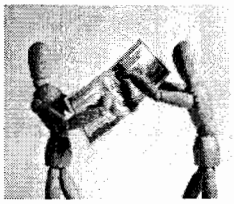
Kintlévőség alakulása 2017. december 31-én

adatok Ft-ban

Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	30 714 261	21 345 016	52 059 277
31-180 nap közötti	38 673 891	3 521 163	42 195 054
181-360 nap közötti	32 379 934	2 070 613	34 450 547
360 napon túli	252 863 202	6 162 298	259 025 500
Összesen	**354 631 288**	**33 099 090**	**387 730 378**
30 napon belüli	30 714 261	21 345 016	52 059 277
30 napon túli	323 917 027	11 754 074	335 671 101

Behajthatatlan követelésként leírás 1 943 652 Ft összegben történt.

Továbbra is fontos stratégiai feladatként kezeltük a kintlévőségek növekedési ütemének megfékezését, korai szakaszban történő kezelését. Ezen célkitűzések megvalósításához nélkülözhetetlen a követeléskezelés jogszerű és hatékony technikáinak ismerete és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatos jogszabályi háttér változásának folyamatos nyomon követése. Ennek ellenére bekövetkezhetnek előre nem látható fizetési halasztások, elmaradások, "nem fizetések" és korábban stabilnak hitt partneri kapcsolatokban a követelésbehajtás lehetőségével is számolni kell.



Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére

Díjbehajtó kollégáink személyesen keresik fel a tartozással rendelkező fogyasztókat, tájékoztatnak minden érdekeltet az aktuális egyenlegéről, az adósságrendezési lehetőségekről és biztosítják a helyszínen készpénzben történő hátralék kiegyenlítését is.

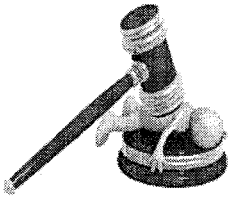
Jogi személyek esetében folytattuk az előző években eredményes gyakorlatot, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét jelenti. Az intézményi kör esetleges késedelmeinél a rendszeres és folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés megfelelő eszköznek bizonyult a felmerülő problémák kezeléséhez.

Fontosnak tartottuk azon fogyasztóink segítését, akik önhibájukon kívül átmenetileg vagy tartósan nehéz helyzetbe kerültek, számláikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán képesek kiegyenlíteni és emiatt létfenntartásuk veszélyeztetetté válik. Ezért további együttműködést kezdeményeztünk a **HUMAN-NET Alapítvánnyal**. A **„Segítség" program keretében 25** család/fogyasztó támogatása valósult meg. Sok esetben kilátástalan helyzetben lévő ügyfelek kaphattak segítséget, hogy megszabaduljanak az önmaguk előtt görgetett tartozásaiktól és megbízható, fizető fogyasztóvá váljanak. 2018. évben is kiemelkedő cél, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft.

rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is szorgalmazzuk az alapítvánnyal való együttműködést.

Továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz helyzetbe került fogyasztóknak. Egyre nagyobb számban fordulnak elő egyedi megállapodások, melyben próbálunk alkalmazkodni a fizetési képességekhez. Ezzel a legfőbb célunk, hogy a tárgyhavi számlák befizetése minden esetben történjen meg, és ne halmozódjon tovább a tartozás.

Új részletfizetési megállapodások	db	új kötött RFM hátralékra (Ft)	Összes RFM-re befolyt összeg (Ft)
2017.01.01.-2017.12.31.	157	16 765 585	6 814 554



A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is **fizetési meghagyást** (továbbiakban: **FMH**), majd **végrehajtási eljárást** (továbbiakban: **VH**) kezdeményeztünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kértünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztettünk be az ingatlanra.

	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2017. év	460	54 468 319	484	45 986 777

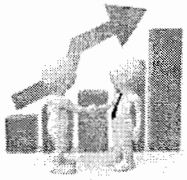
A **használati melegvíz** (továbbiakban: HMV) **kizárásra** javasolt összesen **1 605** db lakásból 2017.12.31. állapot szerint **250** fogyasztót zártunk ki a szolgáltatásból. Ahol többszöri kísérlet után sem jártunk sikerrel, ott **a Járási Hivatal segítségét** vettük igénybe a **felhasználási helyre történő bejutás** érdekében. A Járási Hivatal határozatának hatására sok esetben sikerült a HMV szolgáltatást felfüggeszteni.

2017. évben is kiemelt feladat volt a 60-80 000 Ft fölötti hátralékkal rendelkező fogyasztókkal szemben soron kívül fizetési meghagyás kibocsátása iránti kérelem előterjesztése. Ha a kötelezett nem fizette meg tartozását és nem élt ellentmondási jogával, akkor az FMH jogerőre emelkedése után soron kívül végrehajtást kezdeményeztünk.

A tárgyévben letiltásokból összesen **59 216 832 Ft** folyt be. Előző év adata: 56 155 197 Ft.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése



Üzletmenet bemutatása

A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Eredményesség alakulása

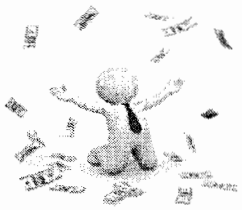
A 151 871 E Ft-os üzemi eredmény 36 814 E Ft-tal lett magasabb a tervezettől.

Az adózás előtti eredmény 151 917 E Ft, amely 36 360 E Ft-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

2017. évben Társaságunk folyamatos fizetőképessége, vagyis likviditása pozitívan alakult. Folyószámlahitelt nem vettünk igénybe és aláírt folyószámlahitel szerződéssel sem rendelkeztünk. Szállítóinkat átütemezés nélkül, pontosan, időben ki tudtuk fizetni.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyírtávhő Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A beszámoló részletes számszaki elemzésével az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet foglalkozik.

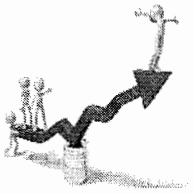


2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 262 772	1 261 083	-1 689	99,9%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	2 000 156	1 960 266	-39 890	98,0%
Engedmény				
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	**3 262 928**	**3 221 349**	-41 579	98,7%
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	95 181	95 429	248	100,3%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	138 204	119 721	-18 483	86,6%
Gáz üzletág árbevétele összesen	**233 385**	**215 150**	-18 235	92,2%
HKP kezelés árbevétele	1 850	1 850	0	100,0%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	750	858	108	114,4%
Egyéb tevékenység árbevétele	11 000	14 871	3 871	135,2%
HMV hidegvíz árbevétele	170 000	180 332	10 332	106,1%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	**183 600**	**197 911**	14 311	107,8%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	**3 679 913**	**3 634 410**	-45 503	98,8%
Egyéb jellegű bevételek	16 000	37 170	21 170	232,3%
Végl.fejl. Célra kapott támogatás	78 200	76 548	-1 652	97,9%
Energia támogatás	1 279 784	1 112 698	-167 086	86,9%
EGYÉB BEVÉTELEK	**1 373 984**	**1 226 416**	-147 568	89,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**500**	**53**	-447	10,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**5 054 397**	**4 860 879**	-193 518	96,2%
AKTIVÁLT TELJ. ÉRTÉK	12 500	20 260	7 760	162,1%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**4 951 340**	**4 729 222**	-222 118	95,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**115 557**	**151 917**	36 360	131,5%

Tárgyévi gazdálkodás értékelése



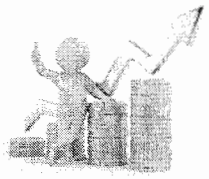
2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Energia költség	3 035 819	2 885 228	-150 591	95,0%
Üzemanyag	6 000	6 437	437	107,3%
Gáz energia	163 889	126 094	-37 795	76,9%
HMV hidegvíz költsége	75 000	76 827	1 827	102,4%
Egyéb anyag költség	15 000	19 218	4 218	128,1%
Javítás-karbantartás anyagköltsége	21 000	21 129	129	100,6%
Anyag költség összesen	**3 316 708**	**3 134 933**	-181 775	94,5%
Belföldi utazási költség	500	146	-354	29,2%
Javítás-karbantartás költsége	133 720	143 477	9 757	107,3%
Posta-telefon költség	15 500	12 089	-3 411	78,0%
Szakkönyv, előfizetés	2 000	913	-1 087	45,7%
Igénybevett szolgáltatások	17 500	14 872	-2 628	85,0%
Bérleti díj	32 000	30 000	-2 000	93,8%
Marketing (hirdetés-reklám) költség	10 000	8 036	-1 964	80,4%
Oktatási költség	3 000	4 543	1 543	151,4%
Könyvvizsgáló-jogász	14 000	14 162	162	101,2%
Jogi személynek fizetett tagdíjak	1 500	1 602	102	106,8%
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	5 000	212	-4 788	4,2%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	60 000	59 630	-370	99,4%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**294 720**	**289 682**	-5 038	98,3%
Bank költség	40 000	35 193	-4 807	88,0%
Biztosítási díjak	8 000	6 495	-1 505	81,2%
Hatósági dijak	3 300	2 042	-1 258	61,9%
Egyéb szolgáltatás összesen	**51 300**	**43 730**	-7 570	85,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	**1 000**	**4 073**	3 073	407,3%
Eladott (közv.) szolg. értéke	**95 000**	**102 011**	7 011	107,4%
Bérköltség	426 000	422 766	-3 234	99,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 000	55 109	-2 891	95,0%
Bérjárulékok	117 000	102 405	-14 595	87,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**601 000**	**580 280**	-20 720	96,6%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	293 112	316 292	23 180	107,9%
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	10 500	9 575	-925	91,2%
Értékcsökkenési leírás összesen	**303 612**	**325 867**	22 255	107,3%
Költségvetéssel elszámolt adók	13 000	21 608	8 608	166,2%
Terven felüli é.cs., egyéb	8 000	20 972	12 972	262,2%
Behajthatatlan követelés leírása	8 000	1 944	-6 056	24,3%
Adott támogatások	5 000	3 100	-1 900	62,0%
Céltartalék/ 2% nyereségkorlát fölötti er.	250 000	199 486	-50 514	79,8%
Értékvesztések	4 000	1 529	-2 471	38,2%
Egyéb ráfordítások összesen	**288 000**	**248 639**	-39 361	86,3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**7**	7	100,0%
MINDÖSSZESEN	**4 951 340**	**4 729 222**	-222 118	95,5%

277

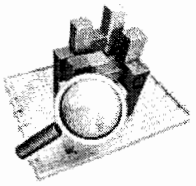
Tárgyévi gazdálkodás értékelése



2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

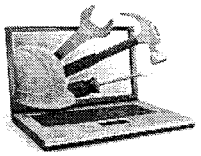
	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	**3 679 913**	**3 634 410**	-45 503	98,8%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**12 500**	**20 260**	7 760	162,1%
Egyéb bevételek	**1 373 984**	**1 226 416**	-147 568	89,3%
Anyagköltség	3 316 708	3 134 933	-181 775	94,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 720	289 682	-5 038	98,3%
Egyéb szolgáltatások értéke	51 300	43 730	-7 570	85,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	4 073	3 073	407,3%
Eladott (közv.) szolg. értéke	95 000	102 011	7 011	107,4%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**3 758 728**	**3 574 429**	-184 299	95,1%
Bérköltség	426 000	422 766	-3 234	99,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 000	55 109	-2 891	95,0%
Bérjárulékok	117 000	102 405	-14 595	87,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**601 000**	**580 280**	-20 720	96,6%
Értékcsökkenési leírás	**303 612**	**325 867**	22 255	107,3%
Egyéb ráfordítások	**288 000**	**248 639**	-39 361	86,3%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**115 057**	**151 871**	36 814	132,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	500	53	-447	10,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	7	100,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**500**	**46**	-454	9,2%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**115 557**	**151 917**	36 360	131,5%
Társasági adófizetési kötelezettség	**4 000**	**3 226**	-774	80,7%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**111 557**	**148 691**	37 134	133,3%



Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A ***távhőszolgáltatás árbevétele*** a tervnek megfelelően alakult, mindössze 1,3%-kal maradt el a tervezett értéktől.
- A ***gázüzletág árbevétele*** 7,8%-kal maradt el a tervezettől, mely leginkább az ellátott intézmények többségén végrehajtott felújításoknak, szigeteléseknek és energetikai korszerűsítéseknek, valamint a gázos intézmények távhőre kapcsolásának is köszönhető. Ezek, illetve a kedvező földgáz beszerzés következtében a gázüzletág ***energia költsége*** jelentősen, mintegy 23,1%-kal maradt el a várt értéktől.
- Az ***egyéb bevételek*** a 2017. október 1-i ármegállapítás következtében kieső támogatás mérték miatt 10,7%-kal maradtak el az év végére várt értéktől.
- ***Per és illeték*** soron a nagymértékű elmaradás a tervezett értékhez képest annak köszönhető, hogy a tárgyéven ilyen jogcímen elköltött 12 375 E Ft 98%-a megtérült.
- A ***személyi jellegű ráfordításaink*** 3,4%-kal maradtak el a tervezettől, mely a tervezetthez képest alacsonyabb dolgozói létszám miatt alakult így.

Beruházások



A 2017. év beruházási munkálatai az üzleti terv szerint történtek.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)			
		Saját forrás	Tulajdonos általi apport	GINOP-5.2.4-16 pályázat	Térítés nélküli átvétel + NYITÁS
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 580 330	5 580 330	0	0	0
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	141 631 001	128 130 376	0	0	13 500 625
Telek	0	0			
Épületek	799 224	799 224			
Távfűtési vezetékek	135 568 467	122 067 842			13 500 625
Egyéb építmények	5 263 310	5 263 310			
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	308 929 562	207 064 798	100 475 000	0	1 389 764
Hőközpontok	124 410 475	96 673 711	26 347 000		1 389 764
Kazánházi technológia	184 519 087	110 391 087	74 128 000		
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	23 984 185	21 692 744	0	2 291 441	0
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	13 554 616	11 263 175		2 291 441	
Járművek	0	0			
Egyéb berendezések, felszerelések	9 789 479	9 789 479			
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	640 090	640 090			
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	480 125 078	362 468 248	100 475 000	2 291 441	14 890 389

A 2016/2017-es fűtési időszak a rendkívül változékony és hideg áprilisnak és májusnak köszönhetően elhúzódott, így a 2017. üzleti évre tervezett beruházási, felújítási munkák kezdése a tervezettől későbbre, május végére tolódott.

A hűvösebb szeptemberi időjárásnak köszönhetően, 2017. szeptember 20-tól elkezdődött a fűtés, amire társaságunk a távvezeték, hőközpontok karbantartásának elvégzésével felkészült. A tervezett, beruházási, karbantartási munkákat befejeztük.

A IV. negyedévben NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS Közgyűlésének 222/2017.(IX.28.) számú határozata szerint az apportként átvett intézmények hőközponti, kazánházi felújításait elvégeztük.

- **Immateriális javak**

2017. évben Társaságunk továbbfejlesztette a Gazdasági és Információs Vállalatirányítási programrendszerét, aminek eredményeként a III. negyedévben bevezetésre került a Beszerzési és termékbiztosítási modul. Az új program segítségével, a papír alapú anyagmegrendelések ezt követően elektronikus módon készülnek. A IV. negyedévben folytatódott a modul bővítése a szolgáltatások körével, így az anyag és egyéb szolgáltatás megrendeléseinket teljes körűen a modul segítségével végezzük.

A Call Center kialakítását az 1997. évi CLV. Fogyasztóvédelmi törvény 17/B § 3 bekezdésében meghatározottaknak megfelelően kívánjuk elvégezni, amely jelentős szoftverfejlesztéssel jár. A technikai háttér biztosításához szükségessé vált a jelenlegi Panasonic telefonközpontunk átalakítása, bővítése a Call Center feltételeinek megfelelően, amit 2017. I. félévben megvalósítottunk.

A távhőhálózat és a hozzá tartozó hőközpontok távfelügyeletét kiszolgáló szerver korából adódóan megérett a fejlesztésre, így 2017. év végén beszerzésre került a szoftver új változata, egy új szervergéppel.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Társaságunk 2017-ben ünnepelte fennállásának 25. évfordulóját, melynek alkalmából egy animációs kisfilm segítségével próbáltuk felhívni a lakosság figyelmét a távhőszolgáltatás előnyeire.

- **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok**

A Ferenc krt. 24/a. szám alatti hőközpontban - saját beruházásként – került kialakításra egy raktárhelyiség, ami a belvárosban dolgozó kollégák hatékonyabb munkavégzéséhez szükséges anyagellátást biztosítja.

A Kossuth u. 2.23-2.24 távfűtési aknák közötti NA300-as primer távfűtési vezeték cseréje 130 nyomvonal folyóméteren az év első félévében megtörtént.

Az Egyház u. – Kálvin tér – Országzászló téren az NA200-as primer táfűtési vezeték cseréjét - közel 300 nyomvonal folyóméteren - a korábbi többszöri meghibásodás miatt terveztük elvégezni. A beruházás 2017. június 19-én elkezdődött, szerződés szerinti befejezési ideje 2017. augusztus 15. napja volt. A jól előkészített, szervezett kivitelezéssel a munkát határidő előtt sikerült befejezni, így az igen forgalmas közlekedési csomópontban a forgalomkorlátozást két héttel hamarabb sikerült megszüntetni.

A Sóstói u. 4. – Sóstói u. 6. szám között az Északi alközpont két végpontjának összekötését terveztük a térség üzembiztonságának növelése érdekében. 2017. szeptember 30-ra az összekötő távfűtési vezeték megépült, valamint ennek kapcsán a Sóstói u. 6. számot ellátó távfűtési bekötő vezetéket is kicseréltük közel 50 nyomvonal folyóméteren.

A Stadion u. 6. szám alatti társasház bekötő vezetékének meghibásodása olyan mértékű volt, hogy a teljes bekötő vezetéket cserélni kellett 18 nyomvonal folyóméteren.

A Rákóczi u. Kelet-áruház közelében a közútban elhelyezkedő kompenzátor többszöri meghibásodása miatt, kerestük a műszaki megoldást annak átalakítására. A tervezettnek megfelelően a kompenzátor helyett lírát építettünk be, mely átveszi annak szerepét, így az eddig folyamatosan problémát okozó, közútban lévő távfűtési akna véglegesen felszámolásra került.

Üzleti tervünkben nem szerepelt az RKTSZ hőközpont bekötővezetékének cseréje, viszont meghibásodás során a vezetékszakasz feltárásakor tapasztalt korrózió miatt, az NA 80-as primer vezetéket 36 nyomvonal folyóméteren ki kellett cserélni.

Az akna jellegű műtárgyaink a folyamatos karbantartási munkálatok ellenére időnként átfogó, teljes körű felújításra, átépítésre szorulnak. Az idei év I. félévében a Síp u. 2.12. sz. aknában végeztünk szerelvénybeépítést a szakaszolhatóság érdekében. Gépészeti felújításon esett át az Egyház u. - Bethlen Gábor u. sarkán található 2.9.1-es jelű távfűtési akna is.

Korábbi, önkormányzati pályázat során felújított 2 hőközpont, a Lippai János Szakközépiskola és Szakiskola Nyíregyháza, Krúdy-köz 2., a Búzaszem Nyugati Óvoda Aranykörte Tagintézmény Nyíregyháza, Körte u. 41. szám alatti intézmények hőközpontjai 2017. évben átadásra kerültek Társaságunknak. Átadásra került még a Bessenyei tér 13. szám alatti Móricz Zsigmond Színház hőközpontja is, mivel az évek során a hőközpont üzemeltetés jelentős problémát okozott a fenntartónak.

28 1

Társaságunk célja, hogy valamennyi hőközpontunk táv-működtethető legyen. A 2017-es évben az erre fordított beruházási költségből megvalósult a távfelügyeleti rendszer teljes mértékű lefedettsége.

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek**

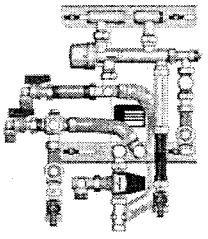
A dolgozóink által végzett szakipari munkák támogatására az idei évben 1 nagy értékű csőhajlító, 3 db menetvágó és 1 db vízszivattyú beszerzésére került sor. A GINOP program kapcsán az új dolgozóknak beszerzésre kerültek a pályázat kapcsán kiírt szerszámok.

A Május 1. tér 10/A. száma alatti 17/A. jelű hőközpontunk egy részét rendezvényteremnek is használjuk, a megfelelő légellátás biztosítása érdekében a második félévben szellőző rendszer került kialakításra.

A cég telephelyein a kamerarendszer is több helyen felújításra került.

2017. évben 1 db gépjármű beszerzését valósítottuk meg, melynek üzembe helyezése és a speciális igénynek megfelelő átalakítása áthúzódott 2018. évre, így ezt befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván.

- **Hőközpontok**



A 2017. év első félévében a Búza tér 7-7a-34-36. szám (162 lakás) és az Árok u. 8-18. szám (210 lakás) alatti társasházakat ellátó hőközpontok teljes gépészeti és villamos felújítása megvalósult. A már közel 40 éves hőközponti berendezéseket korszerű, energiatakarékos berendezésekre cseréltük, mellyel energia megtakarítást kívánunk elérni, illetve az ellátás üzembiztonságát fokozni.

2017. évben villamos felújításra az Őszőlő u. 93. valamint az Eperjes u. 26. szám alatti hőközpontban került sor, majd ezt követően a hőközpontokban gépészeti felújítás is megtörtént a hatékony energiagazdálkodás érdekében.

A melegvíz hálózati rendszer teljes átalakítása valósult meg az Ungvár stny 29/a. szám alatti 4/A jelű hőközpontban, mely beruházást a fogyasztók üzembiztos ellátásának fokozása érdekében végeztünk el.

Átalakításra került az Őszőlő u. 109/A. szám alatti hőközpont gépészeti része, az átláthatóbb mérés megvalósíthatósága érdekében.

Teljes felújításon esett át a Vasvári P. u. 36. szám alatt lévő RKTSZ hőközpont. Korábban az itt lévő villamos rendszerrel, majd a gépészettel is probléma volt, így a felújítással sikerült hosszú távon megoldani a hatékony energiaszolgáltatást.

A 2017. évben a hirtelen, nagy mennyiségű esőzés következtében több hőközpontban előre nem tervezett szivattyú meghibásodás történt. Ezek cseréjét soron kívül meg kellett oldani, illetve a villamosenergia megtakarítás érdekében öt nagyobb hőközpontban cseréltünk szivattyút, korszerű energiatakarékos frekvenciaváltós berendezésre.

A hőmennyiség mérés hatékonyságának növelése érdekében a III-IV. negyedévben az elszámoló mérők jelentős részébe beépítésre kerültek a kommunikációs modulok, melyek segítségével a mérők integrálhatóvá váltak az „okos mérés" rendszerébe. A

mérőadatok adatgyűjtőkön keresztül egy szervergépre érkeznek, ahonnan igény szerinti gyakorisággal letölthetők, megkönnyítve ezzel az adatgyűjtés módját.

A Bessenyei téren a Móricz Zsigmond Színház hőközpontjának üzemeltetése és fenntartása 2017. év végén átadásra került társaságunknak. A távfelügyeleti rendszerbe történő integrálásához szükségessé vált a hőközpont gépészetének és villamosellátásának részleges átalakítása.

A lakossági melegvíz előállításához szükséges hidegvíz betáplálás néhány helyen nem rendelkezett önálló főmérővel. A lakosság felé az elszámolás a lakásokban lévő melegvízmérők alapján történik, a helyi vízszolgáltató pedig a lakóépület főmérője alapján számolt el társaságunkkal és a lakossággal. A korrekt elszámolás növelése érdekében a hőközpont hidegvíz ellátására saját mérő kiépítése került megtervezésre, majd a tervek alapján kivitelezésre.

- **Egyéb berendezések, gépek, járművek**

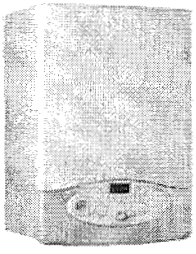
A hardverek felújítása és beszerzése elsősorban a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartása, bővítése és átépítése, másrészt a munkafeladatok elvégzése érdekében 10 db korszerű számítógép konfigurációt állítottunk be informatikai rendszerünkbe, igazodva a minőségirányítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. Az első félévben többek között 1 db nagyteljesítményű szkenner került beszerzésre, tovább segítve a papír alapú dokumentumok csökkentését.

A zökkenőmentes szolgáltatás, illetve a gyors információáramlás érdekében dolgozóink számára biztosítjuk a mobiltelefon használatot. Az elavult készülékeket ebben az évben is cseréltük, illetve a munkavégzéshez szükséges fényképezőgép és táblagép beszerzésére került sor.

Első félévben a már korábban HMV fogyasztásból kizárt fogyasztóinknál, 76 db melegvízmérőt üzemeltünk be. 2017. év végén beszerzésre került további 45 db melegvízmérő a kizárt fogyasztók melegvíz szolgáltatásának visszaüzemelése érdekében.

- **Kazánházi technológiák**

A Nyíregyháza, Dugonics u. 12. szám alatti Wesselényi Középiskola Szakiskola és Kollégium külső tornaterem kazánházának felújítása a tervünknek megfelelően már az első félévben elkészült.



2017. III. negyedévben 6 intézmény kazánházi technológiájának teljes körű felújítását végeztük el, melyek az alábbiak:

- Nyíregyháza-Rozsrétszőlő, Móricz Zsigmond Általános Iskola Váci Mihály Tagintézmény (főépület, konyha épület),
- Nyíregyháza, Honvéd u. 2. Alvégesi Művelődési Ház,
- Nyíregyháza, Kereszt u. 8. - Gyermekek Háza Déli Óvoda,
- Nyíregyháza, Koszorú utca 10. - Tündérkert Keleti Óvoda Tagintézmény,
- Nyíregyháza, Dugonics u. 16. - Gyermekek Háza Déli Óvoda Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény,

- Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12. szám Wesselényi Miklós Szakiskola („fehér" épület).

Az intézményekben korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető kondenzációs elven működő gázkazánok beépítésére került sor, a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba integráltuk, amelynek segítségével műszaki munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembe vételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

2017. évben az Önkormányzattól átadásra került 6 fogyasztási helyen a kazánházi technológia, melyek az alábbiak:

- Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Nyíregyháza, Virág u. 65.,
- Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Kertvárosi Tagintézménye Nyíregyháza, Könyök u. 1/A.,
- Búzaszem Nyugati Óvoda Nyíregyháza, Búza u. 7-17.,
- Őzike Bölcsőde Nyíregyháza, Vécsey-köz 31.,
- Göllesz Viktor Speciális Szakiskola, Általános Iskola és EGYMI Nyíregyháza, Báthori u. 30.,
- Bencs László Szakiskola és Általános Iskola és a Zrínyi Ilona Gimnázium Kollégiuma Nyíregyháza, Tiszavasvári u. 12. szám alatt.

A meglévő rendszerek részleges felújításának elvégzését soron kívül elvégeztük, hogy a téli időszakra az üzembiztos működés biztosítva legyen.

- **Befejezetlen beruházások**

2017. évben döntés született az Örökösföldet ellátó NA400-as távfűtési vezeték Ibolya úti szakaszának, a Hunyadi u. és az István u. közötti részén a magas vezeték földbe helyezéséről.

Az előkészítő munkákat ebben az évben elkezdtük, a szükséges közműegyeztetések, illetve az engedélyes terv elkészült. A műszaki átadás-átvétel lezárásáig befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván.

Karbantartási és javítási munkák

A rendkívül hideg tavaszi hónapoknak, illetve a hűvös ősznek köszönhetően a fűtött napok száma a tervezett 183-hoz viszonyítva 22 nappal nőtt, ebből adódóan a műszaki meghibásodások száma megnövekedett, ennek ellenére sikerült a karbantartási költséget a tervezettnek értéknek megfelelően felhasználni.

- **Hőközpontok és hőfogadók karbantartása**

A villamos berendezések karbantartása során a hőközpontokban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztük el a nyár folyamán. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelettel módosított a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A rendelet értelmében a 2017-es év első háromnegyedévben 78 db hőközpont

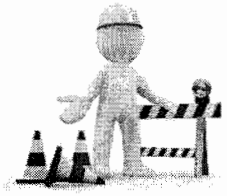
érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került.

A nyári felhőszakadás a Váci Mihály Művelődési Központ pincéjében lévő hőközpont elektromos szabályozó berendezéseiben kárt okozott. A biztosító elismerte a keletkezett kárt, a javítást szeptember hónapban elvégeztük, az erre fordított összeg biztosító általi kifizetése megtörtént.

Hőcserélő javítást 5 esetben kellett végezni a fűtési időszak alatt. A fűtési hőcserélők ütemezett karbantartását a fűtési idény végén, a használati melegvíz hőcserélők karbantartását folyamatosan végezzük.

A jogszabályokban előírt mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése. A korrekt mérés érdekében a mérőeszközöket hitelesíttetjük vagy cseréljük. 2017. évben 131 db mérőeszköz hitelesítését végeztük el. A két hitelesítési cikluson már átesett 60 db hőmennyiségmérő cseréjét augusztusban befejeztük. Az utolsó negyedévben még 50 db lejárt hitelességű hőmennyiségmérő cseréjét végeztük el.

A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek és szabályozók javítása és karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. 2017. évben 39 alkalommal vált szükségessé a hőközponti szabályozók javítása.



A fűtési- és használati melegvíz felhasználókhoz történő eljuttatása cirkulációs szivattyúkkal történik. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításuk és karbantartásuk az üzembiztonság mellett, villamosenergia felhasználás csökkentése miatt is szükséges. A szivattyú karbantartásra átalánydíjas szerződéssel rendelkezünk, mely alapján a vállalkozó évente két alkalommal végez felülvizsgálatot, illetve karbantartást. A meghibásodott szivattyút a szerződésben szereplőknek megfelelően javítja, illetve cseréli. Az 1183 db hőközponti, illetve 374 db kazánházi szivattyúra fordított összeg a tervezett költséget túllépte, amely a hosszabb fűtési szezon alatt jobban igénybe vett szivattyúk meghibásodásával magyarázható.

- **Távfűtési vezetékek**

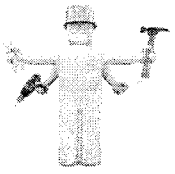
A távfűtési vezetékhálózatunk javítására a 2017. évben 30 alkalommal került sor, amelyből 12 esetben a meghibásodás a szekunder távfűtési hálózatot érintette. Szolgáltatás szempontjából két jelentősebb primer vezeték meghibásodás volt. Az egyik az Ibolya úton a 2.14.13-2.14.13/1 sz. aknánál az Örökösföldet ellátó NA400 primer vezetéken történt. A hibaelhárítás ideje alatt a lakótelepet, az ott lévő gázmotorok szigetüzemben történő működtetésével láttuk el. Ennek a szakasznak a cseréjét augusztusban elvégeztük. A másik nagyobb volumenű hibaelhárítás a Bethlen G. u. 1.4-1.6. jelű távfűtési aknák között meghibásodott primer távfűtési vezeték javítási munkálatai voltak. Megemlítendő még a Hunyadi u. 2.14.8.2-2.14.8.3 aknák közötti vezetékszakasz, ahol március hónapban lyukadás miatt hibaelhárítást végeztünk. A vezetékszakasz igen rossz állapota miatt tervbe vettük annak cseréjét, amit augusztus hónapban elvégeztünk.

Az idei évben is különös figyelmet fordítottunk a távfűtési aknáink ellenőrzésére, gépészeti és építészeti karbantartására, amelynek eredményeképpen 2017. évben 32 esetben végeztünk aknajavítást.

- **Épületek állagmegóvása**

Hőközponti és hőfogadói berendezéseink védelmének és az ott feladatot ellátó munkatársaink egészségének megőrzése érdekében fontos a helyiségek építészeti állagmegóvása, tisztasága, ezért szükség van az elhasználódott, szennyezett vakolatok javítására. 2017. évben 9 hőközpont vakolat javítását, tetőkarbantartását, valamint a Család u. 19/a. alatti I. sz. Alállomásunk külső üveg homlokzatának javítását kellett elvégeznünk.

- **Gépek, berendezések és gépjárművek**



A folyamatos, minőségi szolgáltatás biztosításához szükséges a gépjárműveink kiváló állapotának megléte. Ehhez elengedhetetlen azok szakszerű karbantartása, meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. A cég arculatában fontos a gépjárművek külső megjelenése, így többek között a karosszériákon lévő meghibásodásokat javíttattuk. A gépjárművek megfelelő műszaki állapota elengedhetetlen a hibaelhárításunk zavartalan működése érdekében, így azok átvizsgálását végeztettük el a nyári időszakban, illetve szervizelésüket szükség szerint végeztetjük.

2017. évben megtörtént a telephelyeken található klímaberendezések nyári karbantartása, illetve a munkavégzéshez szükséges kisgépek (vízszivattyúk, kézi szerszámok) javítása.

- **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre. A 2017-es évben a tervnek megfelelően alakult a számítástechnikai eszközök és az irodagépek ellenőrzése, javítása, karbantartása.

- **Egyéb karbantartások**

Meglévő Gazdasági és Információs Vállalatirányítási, valamint értékesítési programrendszerünk folyamatos karbantartását – melyek a mindennapi feladatok ellátásához szükségesek – tervszerűen elvégeztettük.

A műszaki tervezési és nyilvántartási tevékenységeink támogatása érdekében az idei évben is elvégeztük 2 db AutoCAD Map 3D és 1 db AutoCAD LT program szoftverkövetésének támogatását.

- **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

A saját dolgozóink által végzett karbantartási munkák az elhúzódó fűtési szezon miatt a tervezettől később kezdődtek el. A gerinchálózat éves karbantartását 2017. május 22-től július 3-ig elvégeztük. A hőközpontok villamos berendezéseinek karbantartása éves szinten folyamatos. Az idei fűtés beindulást 4 hét alatt végeztük el a szolgáltatás teljes területén, amely jelentős anyagi és munkaerő kapacitást igényelt. A karbantartáshoz szükséges anyagmennyiséget előzetes felmérés alapján rendeltük, az esetlegesen előző évről raktáron maradt anyagok figyelembe vételével.

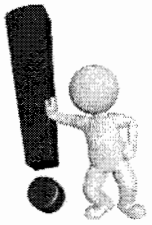
- **Kazánházi technológiák**

A kazánok vízoldala a nem mindig megfelelő vízminőség és az abban található oldott szennyezőanyag miatt eltömődhet, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A kazánok hatékony működésének érdekében a nyári időszakban a gázüzemű közintézmények berendezéseinek karbantartását végeztettük el. A rendszeres karbantartás ellenére éves szinten 16 esetben vált szükségessé külső szakcég igénybe vételével kazánjavítást végezni.

A villamos berendezések karbantartása során a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végezzük el. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelettel módosított a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A 2017. évben 18 db kazánház érintésvédelmi felülvizsgálata valósult meg. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor kerül.

A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szivattyúk karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Ezeket a karbantartásokat átalánydíjas szerződés keretén belül végeztetjük és végeztettük el 2017. évben is.

Kéményeink szabványos, időszakos felülvizsgálatára szakcég bevonásával került sor. Kémény javítása 4 esetben vált szükségessé.



Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

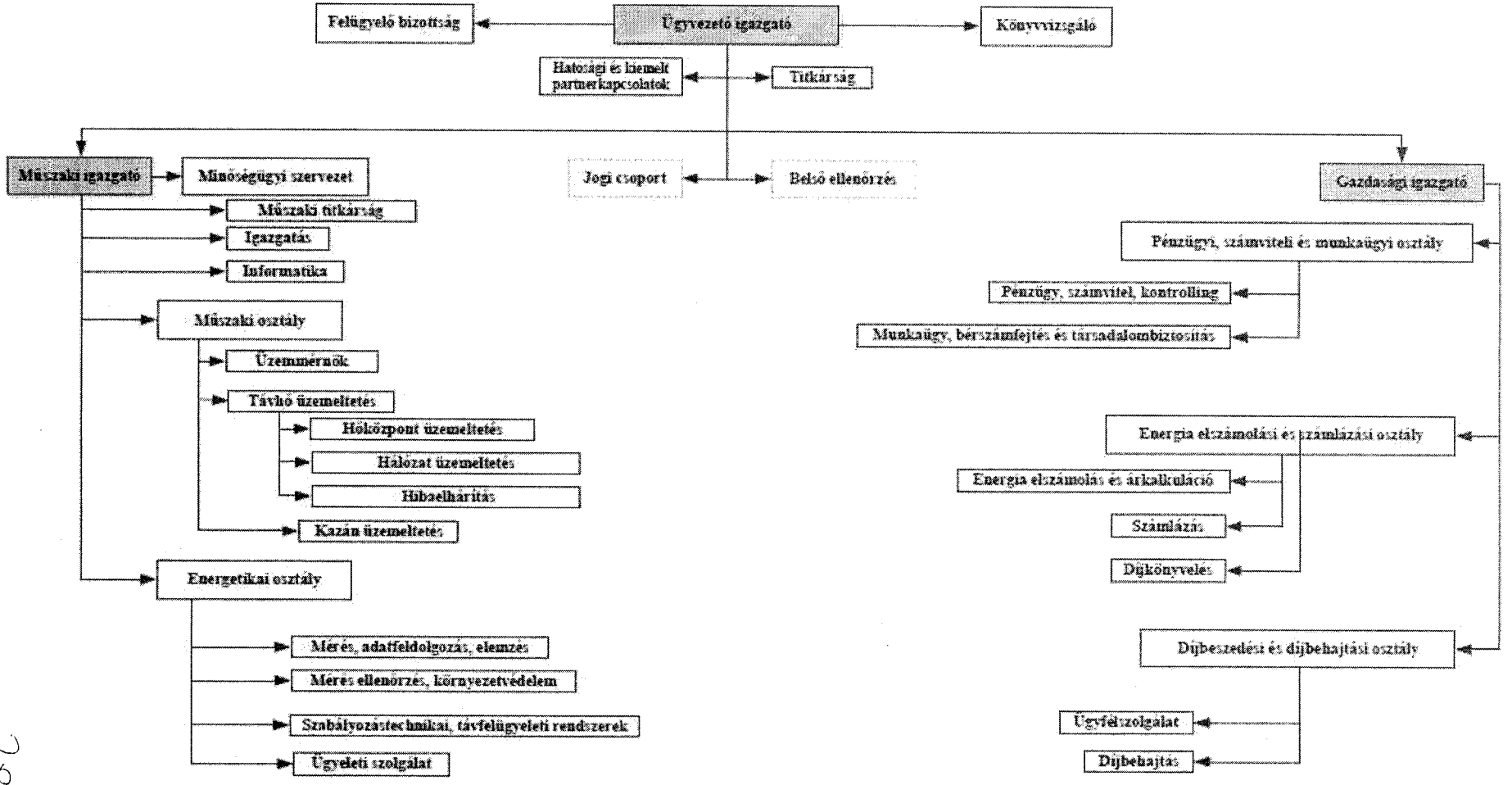
Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

1.sz. melléklet



282

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.; cégjegyzék száma: 15-09-061685; a továbbiakban: „Társaság") **2017. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **7680299 ezer Ft**, az adózott eredmény **148691 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak.
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdése szerinti jelentés

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft mellékelt 2017. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § előírásai szerinti számviteli szétválasztási szabályok betartásának, az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának a vizsgálatát.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. számú törvény 18/A. § előírásaira figyelemmel a NYÍRTÁVHŐ Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás,

290

hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
[illegible] Mártírok tere 9. 7. em.
[illegible] 11492018-2-15

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

OROSZ ZOLTÁN
Igazolvány száma: 002021
bejegyzett könyvvizsgáló

3.

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Szódaház út 18.

Üzleti jelentés
2017. évről

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 23.

.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

232

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 5
1.1. Szervezet 5
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 5
2. Piaci Környezet és befolyásolása 6
2.1. Piaci környezet 6
2.2. Piaci pozíció 6
2.3. Marketing tevékenység 9
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 16
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás: 16
3.1.1. Tófürdő *18*
3.1.2. Park-, és Élményfürdő 6-8 hóban *19*
3.1.3 Parkfürdő *22*
3.1.4. AQUARIUS Élményfürdő: *22*
3.1.5. Fürdőház fürdőrészlege *25*
3.1.6. Júlia fürdő *26*
3.2. Gyógyszolgáltatás 27
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Júlia fürdő *28*
3.2.2. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő *29*
3.3. Szálláshely szolgáltatás 30
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 32
4.1. Üzletmenet 32
4.2. Bevételek 32
4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek *33*
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek *33*
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek *35*
4.2.4. Vendéglátási bevételek *36*
4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei *37*
4.2.6. Egyéb bevételek *37*
4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke *37*
4.2.8. Üzemi bevételek összesen *38*
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 39
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások *40*
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások *41*
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás *42*
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye *43*
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény 43
4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye *43*
4.5. Adózott eredmény 43
4.6. Egységenkénti eredmény 44
4.7. A beszámoló mérlegéről 50
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 52
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 53
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról *53*
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet *53*
4.9.3. Bérgazdálkodás *55*
5. Kutatás, fejlesztés 57

293

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 58
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 58
6.2. Beruházások, karbantartás 59
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele *59*
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása *60*
6.2.3. A karbantartásokról *62*
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról *62*
7 . Jövőkép 63
8. Környezetvédelem 64
9. Kockázatkezelés 65
10. Minőségpolitika 66
Mellékletek: 66
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 67
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 68
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 70
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása 72
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása 73
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 74

294

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2017. évi üzleti terve** 1.458.173 eFt üzemi bevétellel, 1.453.168 eFt üzemi ráfordítással, 5.005 eFt üzemi eredménnyel és **1.105 eFt adózott eredménnyel** került elfogadásra. A terv az előző évinél nagyobb bizonytalanságot és terheket hordozott mind költség, mind bevétel oldalon. Mintegy 119 MFt (+9 %) költség/ráfordítás növekedést kellett kigazdálkodnia a Társaságnak. A terv ennek ellensúlyozására 106,9 MFt bevétel növekedést tartalmazott, ami 8%-os növekedést jelent a bázisévhez képest.

A Társaság **sikerrel zárta az üzleti évet**, amiben a jó szezon időjárásnak, és a szezonon kívüli bevétel növekedésnek volt jelentős szerepe.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **nyári szezon jó időjárás**t hozott, a **látogatószám 43 ezer fővel nőtt**.

2017-ben is rekord értékesítési nettó árbevételt értünk el, és 1.343 MFt-ra nőtt a nettó árbevételünk, ám – technikai okokból - **nem sikerült teljesíteni a bevételi tervet -5,7 %,** illetve **-81 MFt az elmaradás.** Az **elmaradás technikai oka**, hogy az árbevételként jelentkező **medencebérleti megállapodás** év közben **megszűnt,** és így az üzemeltetési hozzájárulásként megjelenő összeg az egyéb bevételek soron szerepel. Ez is szerepet játszik abban, hogy az **üzemi bevételei tervet 72 MFt-al (+5%) túlteljesítette** a Társaság.

Költségoldalon a legnagyobb kihívást a minimálbér emelés jelentette, melyet sikerrel gazdálkodott ki a Társaság.

Összességében a Társaság a tervezett 5.005 eFt-al szemben **4.597 eFt üzemi nyereség**gel zárta az évet, a kitűzött **céltól** így 8,2 %-al **elmaradt.**

A Társaság ezen túl a pénzügyi műveletek területén 1,7 MFt veszteséget realizált a tervezett 3,9 MFt-al szemben.

Ezzel az **adózott eredmény a tervezett 1.105 eFt-os szint fölött 2.729 eFt összegben realizálódott, ami + 1,6 MFt, 147 %-os tervtúlteljesítést jelent!**

Összefoglalva: a Társaság nehéz körülmények között **eredményes évet zárt, üzleti tervét teljesítette**. A nyereség a saját tőkére pozitív hatást gyakorolt, így a **saját tőke-jegyzett tőke arány javult, továbbra is megfelel a törvényi előírásoknak.**

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-

Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

295

1. Bemutatkozás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fontos céljának tekinti Nyíregyháza város és a régió lakosságának egészségmegőrzésében és javításban, a fürdőkultúra kialakításában, úszásoktatásban és tömegsportban, valamint a szabadidő kellemes és hasznos eltöltésében való szerepvállalását. Ezen túl a Társaság egyre növekvő szerepet tölt be Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, mint GYÓGYHELY és GYÓGYFÜRDŐ turisztikai vonzerejének, vendégmarasztaló képességének növelésében.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Dr. Podlovics Roland 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Kemecsei út 20.	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Baksa Melinda 4400 Nyíregyháza, Május 1 tér 14. I/8.	Felügyelő bizottsági tag
Pótor Ferenc 4400 Nyíregyháza, Kossuth L. u. 6. I/4.	Felügyelő Bizottsági tag
dr. Moskovits Károly 4400 Nyíregyháza, Szántó K.J. u. 24.	Felügyelő Bizottsági tag
Vass Zoltán Géza 4400 Nyíregyháza, Pihenő u. 20.	Felügyelő Bizottsági tag

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítésünket az ***6. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.2 Telephelyek, alaptevékenységek

A telephelyeket a 2017. évi kiegészítő melléklet tartalmazza.
A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Személyszállítás
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

256

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

- eredendő kockázatként merül fel, hogy társaságunk gazdaságilag hátrányos, országos szinten leszakadó régióban folytatja tevékenységét;
- az idegenforgalom a térségi beutazó turizmus vonatkozásában fejlődést mutat;
- a konkurencia harc erősödött, egyes konkurens fürdőknél új kapacitások léptek be, a külföldi beutazó turizmus több – egyre fejlődő - fürdőn *„átutazva"* érkezik hozzánk, ami nehezíti a Társaság piaci helyzetét.
- Komoly fürdőfejlesztések folytak, folynak közeli fürdőkben, amely negatív hatású a külföldi beutazó turizmusunkra.

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a 2016-ig rendelkezésre álló **KSH adatok** alapján három fő vetületben vizsgálható:

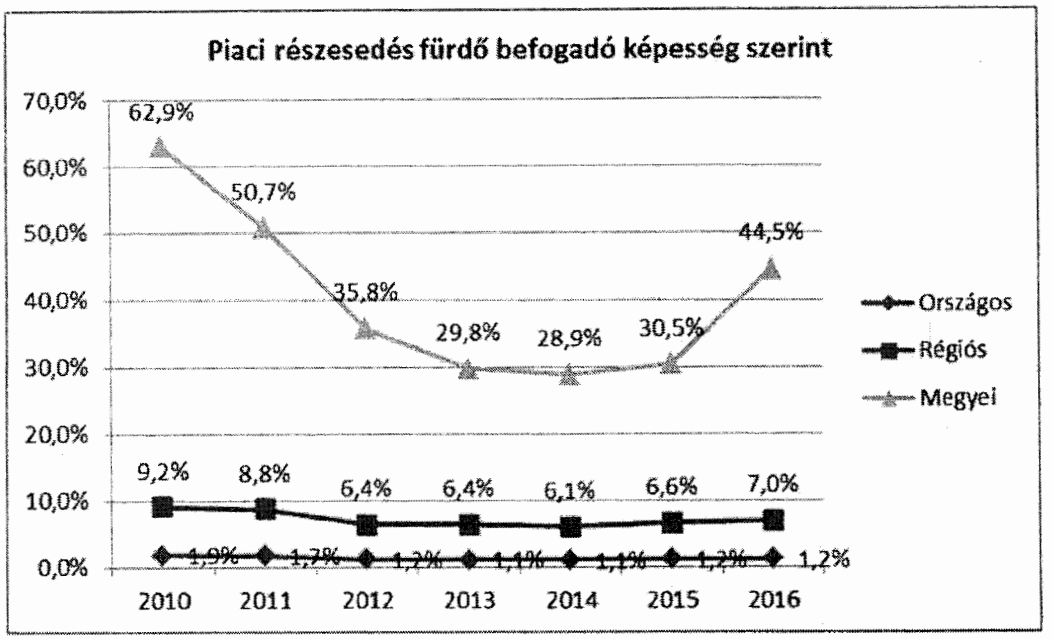
- megyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

A piaci részesedést négy szegmensben vizsgáljuk:

- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig teljesnek, illetve helyesnek, de feltehető, hogy a tendenciák követhetőek belőle.

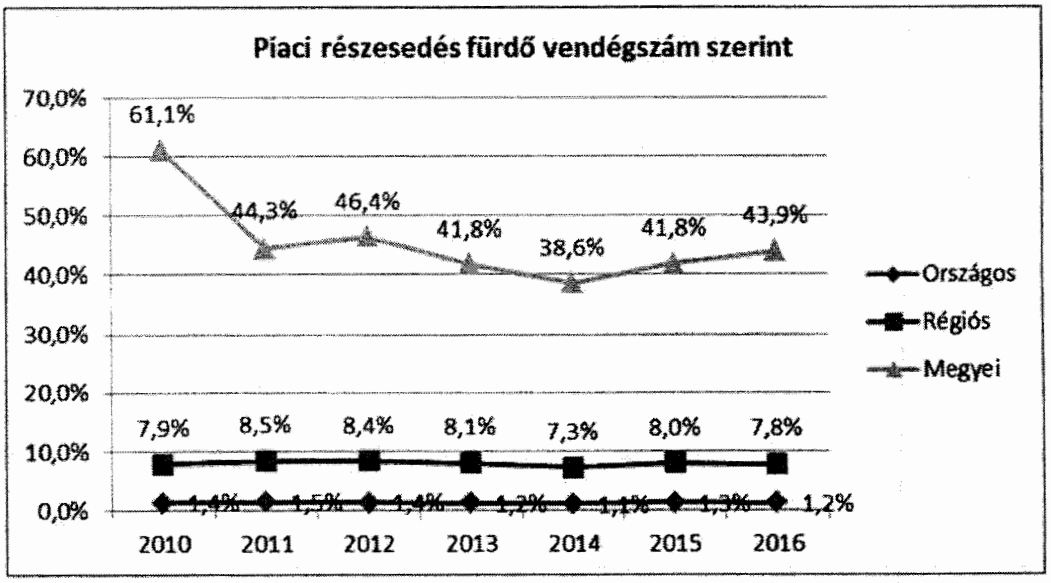
297



Az előző ábrából látható, hogy 2010 és 2015 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 1,9 %-ról 1,2 %-ra csökkent a piaci részesedésünk. A csökkenés 2014-re már 0,8 %-os volt, 2015-ben a fürdőgyógyászati beruházás révén nőtt a kapacitásunk, így 0,1%-ot tudtunk javulni, és helyzetünk 2016-ban sem változott.

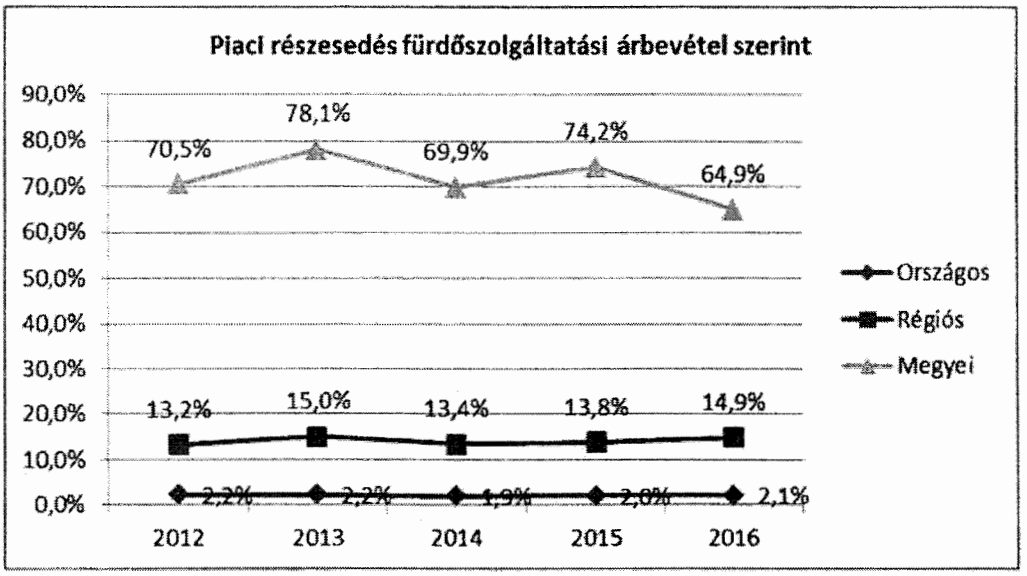
Regionális szinten kapacitás részesedésünk 6,6 %-ról 7 %-ra nőtt.

A legnagyobb csökkenés 2010-hez megyei szinten következett be, elsősorban strand szegmensben. Piaci részesedésünk kapacitások tekintetében 2014-re több mint felével csökkent, 63-ról 29 %-ra, majd 2015-ben változott a trend, és 44,5 %-ra emelkedett részesedésünk 2016-ra.

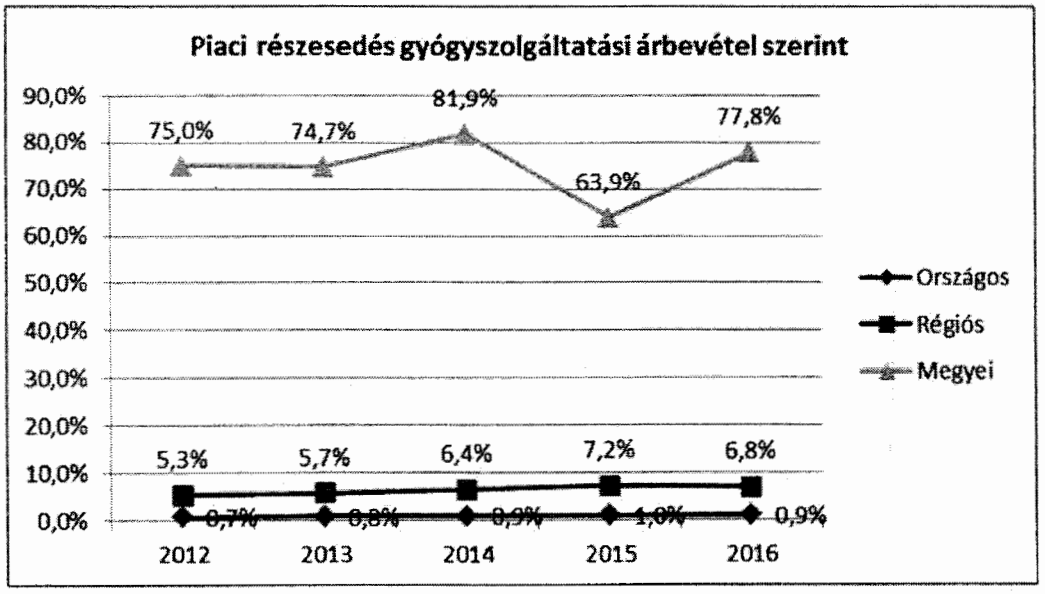


298

Vendégszám tekintetében már jobb a helyzet, országosan gyakorlatilag tartjuk a piaci pozíciónkat 1,2- % körüli részesedésünkkel, regionálisan szintén hasonló a helyzet, és megyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 43,9 %-ra.



A **fürdőszolgáltatási árbevétel**ből való piaci részesedésünk a vendégszámra hajaz. Országosan szinten tartás (-0,1 %), regionálisan némi növekedés tapasztalható, ám megyei szinten már csökkenés következett be (nyírbátori gyógyászat fejlődése, -9,3 %). Ez a szegmens jól mutatja megyei konkurencia erősödést hullámzó jellegével.



A gyógyszolgáltatási bevételeink a fürdőszolgáltatással ellentétesen mozognak, országos, és regionális piaci pozíciónk folyamatosan javulnak, ám megyei pozíciónk 2015-ben jelentősen romlottak, majd 2016-ra ismét javulás állt be az Országos minősítésű – így magasabb árfekvésű – Aquarius Gyógyászat részarány növekedése miatt.

299

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak a turista forgalom növelésére kell összpontosítania, beleértve a gyógyturizmust is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják, fürdőnk pedig mindkét tulajdonsággal rendelkezik.

Az új gyógyászati részleg bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy immár 35 gyógyhely van Magyarországon, **a 35. gyógyhely minősítést Hajdúnánási Gyógyfürdő** kapta, ami földrajzi közelsége miatt kedvezőtlenül hathat piaci pozicióinkra. Ezen túl a **debreceni fürdő 8 milliárd Ft-ot ruház be fürdőfejlesztésbe** állami támogatásból, a **kisvárdai fürdőnél** ez az érték **3 milliárd Ft**-ra tehető. Mindkét beruházás érzékenyen és negatív irányba fogja érinteni 2019-től a piaci forgalmunk alakulását.

Ha a fürdő eredményeit, turisztikai vonzerejét meg akarjuk őrizni, **nem kerülhető el az Aquarius fürdő fejlesztése** sem mind egész éves **attrakciók**kal (éves üzemeltetésű termálvizes élménymedence bővítés, új termálkút fúrása), mind a Parkfürdőnél szezonos vízforgatós élmény medencékkel, csúszda, és attrakció fejlesztéssel, korszerű gyermekvilág kiépítésével. Ezeket a fejlesztéseket az új hotel is igényelni fogja. A fejlesztéseket **energia racionalizálási** beruházásokkal is össze kell kötni a fenntarthatóság érdekében. Ilyen volumenű **2-3 milliárd Ft** értékű fejlesztés csak állami támogatásból valósítható meg, amiért a Tulajdonossal közösen kell lobbizni.

2.3. Marketing tevékenység

A 2017. évi marketing tevékenységünk főbb vonalait tekintve az előző évek gyakorlatához hasonlóan alakult. Évről-évre nagy kihívást jelent, hogy olyan reklámanyagokat juttassunk el célközönségünk felé, mely kellően figyelemkeltő, befogadható, hiteles. Fő bevételi forrásunk változatlanul a nyári strandszezon, így ez komoly hangsúlyt kapott, mindemellett gyógyászati tevékenységünkre változatlan intenzitással koncentráltunk, hiszen a szezonon kívüli időszakban ez fontos bevételi forrása társaságunknak, illetve új vendégkört is generál.

A 2017-es strandszezon fő üzenete a következő volt: **Aquarius Élmény- és Parkfürdő – A Te strandod!** A Te strandod kampány kommunikációja arra koncentrált, hogy strandunkkal minden korosztály azonosulhasson. Ennek megfelelően több korosztály jelent meg képi anyagainkban, illetve igyekeztünk érzékelteni, hogy itt életkortól, vagy akár testalkattól függetlenül mindenki önmaga lehet, önfeledten szórakozhat. Azon anyagunkkal kapcsolatosan, ahol egy teltebb hölgyet jelenítettünk meg, rengeteg pozitív visszajelzés érkezett, így elképzelhető, hogy a későbbi évek folyamán ez még kampánytéma lehet.

A kampány bemutatása céljából párhuzamosan on-line és off-line eszközöket alkalmaztunk, mely kombináció továbbra is hatékony marketingkommunikációt eredményez.

300

Mint bevezetőnkben említésre került, a 2015-ben megnyílt **Aquarius fürdőgyógyászat** újfent jelentős promóciót kapott.

A nagy nézettségnek örvendő RTL Klub „Egészségkalauz" című műsorában újra megjelent a gyógyászati tevékenységünk, illetve újabb AdWords kampány keretében közösségi portálokon, online felületeken hívtuk fel a figyelmet tevékenységünkre.

A gyógyászati kommunikációnk kapcsán célunk volt az is, hogy megpróbáljuk - Dr. Czímer Éva Gréta reumatológus, – fürdőorvosunkat, mint a gyógyászat „arcát" bemutatni, ezzel mintegy bizalmi tőkét kovácsolni felé potenciális ügyfeleink részéről, így egy szoros orvos-beteg kapcsolatot kialakítani. Ennek érdekében komoly cikksorozatot indítottunk a megyei terjesztésű Kelet – Magyarország című napilapban, két heti rendszerességgel, negyed oldal terjedelemben, A Fürdőorvos válaszol címmel. Itt lehetőséget biztosítottunk az olvasók számára arra, hogy betegségeikkel, tüneteikkel, vagy az egyes kezelésekkel kapcsolatos kérdéseiket feltegyék. Doktornő példákat bemutatva magyarázta el a kezelések lényegét, mindemellett az egyes betegségek eredőjére is rámutatva ajánlott kezeléseket az olvasóknak. A cikksorozat sikerét mutatja, hogy több páciens érkezett szakrendelésünkre, akik a cikkek hatására keresték fel gyógyászatunkat.

A Jósa András Oktatókórházban változatlanul minden páciens ún. lelettartó mappát kap, ahol újra a belső borítón béreltünk felületet, így a mappát kinyitva minden páciens azonnal találkozik gyógyászati anyagunkkal és tevékenységünkkel.

Weboldalunkon, mint fent is olvasható, továbbra is aktívan tájékozódhattak látogatóink a gyógyászati tevékenységről, illetve az ott gyógyult vendégeink eseteiről. Vendégeink írták rovatunk tovább bővült, ahol roppant pozitív visszajelzéseket kapunk folyamatosan.

A nyomtatott sajtóban történő, gyógyászati hirdetések útján történő kommunikáció aktív szerepet kapott a Nyíregyházi Naplóban, a Kelet-Magyarországban, valamint országos terjesztésű magazinokban is. A rádiós pr beszélgetések és reklámok továbbra is részét képezték tevékenységünk népszerűsítésének.

A közterületi reklámozás hagyományos (óriásplakát, citylight, stb.) módozatai mellett 2017. április 01.napjáól kezdődően 2021.december 31 napjáig határozott időre kibéreltük a 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő falfelület középső 1/3-részét reklámtevékenység céljára. Egy igen forgalmas kereszteződésben helyezkedik el a falfelület, amelyen az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot jelenítettük meg falfestés formájában. A felület az információs jelleg mellett útbaigazító jelleggel is bír, hiszen a Szlovákia és Lengyelország felől érkező turisták ezen az útvonalon közlekednek, és ebben a kereszteződésben kell Sóstógyógyfürdő felé fordulni.

Honlapunk mellett immáron gyógyászati webáruházat is működtetünk. A webáruház látogatói néhány lépés során tájékozódhatnak gyógyászati csomagjainkról, az elérhető kezelésekről, illetve szálláskínálatunkról. Online tudják gyógykezelésüket lefoglalni, a kezelések ütemezéséről tájékoztatjuk Őket. Mikor a vendég megérkezik, már kész, előre megtervezett gyógykúrán vehet részt.

30 A

Továbbra is aktív a jelenlétünk a Facebook-on, mindemellett Instagram fiókot hoztunk létre, ahol jellemzően képi és rövid videós formában lehetséges a kommunikáció, a mai trendeknek megfelelően. A Facebookon követőink számát nem növeltük jelentősen, hiszen elértük a lélektani, 20.000 fős határt. Innen már csak fizetett hirdetésekkel tudjuk növelni követőink számát, mely a jövőbeni céljaink közé tartozik. A Facebookot népszerűsége változatlanul megkerülhetetlen kommunikációs felületté teszi, tekintettel arra, hogy egyre szélesebb körben használják világszerte. Az oldalon megtalálhatók aktuális ajánlataink, képek, tájékoztatók, természetesen lendületes stílusban, akárcsak honlapunk esetében.

Többek között a Facebook használatával javítani tudjuk saját weboldalunk látogatottságát is. Az ott elhelyezett cikkek oldalunkra linkelnek, ennek köszönhetően 2017-ben jelentős emelkedést tudtunk elérni az előző évhez viszonyítva. A honlap egyéni **látogatóinak száma 17%-os emelkedést** mutatva **153.073** volt, a teljes látogatószám pedig **211.285, ez 18%-os emelkedés.** Az **oldalletöltések száma 810.843 volt, ez 9%-os emelkedés**. A legaktívabb napunk augusztus 04-én volt, ekkor 8952 oldalletöltést regisztrálhattunk, ami 34,9%-os emelkedés az előző évi csúcshoz képest. Az emelkedésben minden bizonnyal az is közrejátszott, hogy 2017-ben elkészítettük az Aquarius Élmény- és Parkfürdő, az Aquarius Fürdőgyógyászat, és a Hotel Fürdőház virtuális túráját, melyet a statisztikák szerint tízezres nagyságrendben tekintettek meg a látogatóink.

A hatékony online kommunikáció erősítése érdekében tovább vittük együttműködésünket a CEMP (Central European Media & Publishing) felületeivel, így anyagaink ismét megjelentek az index.hu, divany.hu, travelo.hu és további, a cégcsoport érdekeltségébe tartozó aloldalakon. Az itt megjelent bannerek szintén a honlapunkra irányították az olvasókat, családi csomagjainkról, rendezvényeinkről és természetesen gyógyászati tevékenységünkről kaphattak információt.

Változatlanul több internetes turisztikai honlapon is megtalálhatóak szolgáltatásaink, ajánlataink (itthon.hu, szallas.hu, booking.com, otptravel, termalfurdo.hu, travelo.hu, hotelinfo, thermalklaszter, stb.). A turisztikai szakma is folyamatosan értesül minden újdonságról, hiszen a *turizmusonline.hu* oldallal továbbra is szoros az együttműködésünk.

A szállodai online foglalás és online jelenlét erősítése érdekében továbbvittük együttműködésünket a ***booking.com*** oldallal, illetve a **szallas.hu** oldallal. Előző oldalon keresztül érkezik a szezonon kívüli időszakban a legtöbb vendégünk, így itt a kiemelt időszakoktól eltekintve folyamatosan akciókkal igyekszünk növelni szállóvendégeink számát. A szallas.hu oldallal olyan formában tovább bővítettük együttműködésünket, hogy azon vendégeik számára, akik Nyíregyháza 30 km-es körzetében szállnak meg, generálnak egy vouchert, melyet kinyomtatva, és az Aquarius Élményfürdő pénztárában felmutatva kedvezményes belépésre jogosulnak. Változatlanul elérhető volt szálláskínálatunk az intravéna nevű belső információs hálózaton, mely nagyvállalatok, bankok dolgozóinak belső információs rendszere. A booking.com vendégértékelései alapján 2017-ben az előző évet túlszárnyalva 9.2 pontot értünk el. **Ezzel az eredménnyel a nyíregyházi szálláshelyek közül ismét a Hotel Fürdőház*** bizonyult a legkedveltebb szállásnak!** A szallas.hu oldalon a 2017-es vendégértékelések alapján 9,4 pontot kapott a Hotel!

302

Az elmúlt évek mintájára folytatódott a **Hűségprogram**unk, melynek keretén belül a vendégeinket 10 belépés után jutalmazzuk, illetve negyedévente sorsoláson vesznek részt, melynek fődíja egy 3 hónapra szóló ingyenes belépési jogosultság a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. valamennyi fürdőjébe. A program az Aquarius fürdőgyógyászaton is működik, ott azon vendégeink, akik a részükre kiírt 15 alkalmas kezelést teljes egészében igénybe veszik, minden kúra végén ajándék fürdőjegyet kapnak.

Változatlanul célunk, hogy erős aktivitást mutassunk offline oldalon is, ez még mindig megkerülhetetlen. Az Esma Zrt. és a tulajdonos Önkormányzat között meglévő szerződésnek köszönhetően 2017-ben változatlanul aktívan alkalmazott reklámeszköz lehetett a **közterületi reklám**. A társaság által felhasználható 18.000.000. Ft. + Áfa összegű keret aktív országos jelenlétet eredményezett óriásplakát, city light, és korlátreklám formájában. Ezekkel a megjelenési formákkal Budapesten és az ország keleti régiójában tudtunk aktívan jelen lenni olyan nagyvárosokban és főbb közlekedési útvonalak mentén, mint Szolnok, Debrecen, Hajdúszoboszló, Eger, Miskolc és természetesen Nyíregyháza.

Készülve arra, hogy 2018-19-ben felújítják a debreceni strandot, erre a területre aktívabban koncentráltunk, így a közterületi reklámok mellett az ottani plázákban már megjelentünk tükörmatricákon keresztül is.

Akárcsak a korábbi években, folytattuk a közös kampányt a TDM-mel és az Állatparkkal. **Óriás- és magnumplakátok**at helyeztünk el Budapest területén, valamint a bevezető szakaszokon. Az Állatparkkal közösen ismét óriásplakát kampányt bonyolítottunk Szlovákiában, valamint Romániában.

A Tulajdonossal és az Állatparkkal közösen 2015-ben bérelt két magnum felületet tovább béreltük az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a debreceni lehajtó előtt, illetve Görbeháza térségében.

A tömegközlekedési eszközökön is fontos, hogy jelen legyünk reklámhordozók formájában. Napi 70.000 ember utazik a nyíregyházi buszjáratokon, a városban 36 buszon 76 db LCD monitor üzemel. Ezeken a járatokon újra 30 mp.-es **kisfilmek**kel népszerűsítettük az Aquarius Élmény- és Parkfürdő szolgáltatásait és az Aquarius fürdőgyógyászatot.

A CM Sales által kiadott Kölyökkalauz magazinban népszerűsítettük nyári kínálatunkat, mely a családosok egyik kedvelt kiadványa és „iránytűje". A Russmedia lapcsoport Ad Impact csomagjának ismételt megvásárlásával 3 megye (Borsod-Abaúj-Zemplén, Hajdú-Bihar és Szabolcs-Szatmár-Bereg) **napi- és hetilap**jainak piacára is eljutottunk, illetve változatlanul online felületen történő megjelenést is biztosított a csomag. Ezen túlmenően olyan print kiadványokban is szerepeltünk, melyek külföldi utazási kiállításokon, vásárokon kerültek terjesztésre, valamint a belföldi utazó közönség, családok, vagy éppen nyugdíjasok elérését tették lehetővé.

A helyi- és megyei lakosság megszólítása érdekében rendszeres sajtómegjelenésünk volt a Nyíregyházi Napló és a Kelet-Magyarország hasábjain.

A korábbi gyakorlat szerint éves szerződés keretében rendszeresen reklám spotokat sugároztunk szolgáltatásainkról, akcióinkról a Sunshine **Rádió**ban, a Retro Rádióban és a Rádio.1-en. A spotok időbeni elhelyezését kiemelt figyelemmel kezeltük tekintettel a

303

spot tartalmára, az adott akcióra. A rádiókban a hallgatók szolgáltatásainkhoz való kötődését rovattámogatással, reklám- és nyereményjátékokkal, PR interjúk sugárzásával erősítettük.

2017 évben is kiemelt fontosságú volt az Aquarius Élmény- és Parkfürdő országos TV csatornákon való megjelenése. A tavalyi évben megjelentünk a nagy csatornák portfóliójába tartozó kisebb, de szintén országosan fogható adókon is.

Megjelenéseink az alábbi adókon voltak láthatók:

RTL KLUB - esti Híradó után Fókusz 5 mp. nyereményspot
RTL KLUB - Filmklub nyereményjáték
RTL esti főidős időjárásjelentés támogatás
TV2 Mokka c. műsor nyereményspot
M1 esti időjárásjelentés támogatás
ATV esti főidő
Hír TV esti főidő
Duna World esti főidő
Film cafe főidő
Duna TV Balatoni nyár
Duna TV Ridikül
Fem3 főidő 5
STORY 5 főidő
RTL+ esti főidő
FILM Mánia esti főidő

Reklámfilmjeinket mindezek mellett a Nyíregyházi Tv-ben, illetve a Kölcsey Tv-ben is sugároztuk.

Többek között a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-vel közösen is, utazási és turisztikai kiállításokon népszerűsítettük Nyíregyháza, Sóstógyógyfürdő üdülőterület és társaságunk szolgáltatásait. Kiállítóként ismét részt vettünk több bel- és külföldi (Románia, Lengyelország) kiállításon, valamint a Nyugdíjas Expón.

A tavalyi évben sem változott az a célkitűzés, hogy ne csak szolgáltatásainkkal tegyük népszerűbbé egységeinket, hanem az egységeinkhez és magához Sóstógyógyfürdőhöz kapcsolódó programokkal is.

2017 év elején az időjárás tartósan alacsony hőmérsékletet hozott, így masszív jégréteg alakult ki a sóstói tavakon. Január 07-én ennek köszönhetően megrendeztük a III. Sóstói Jégkorcsolya versenyt, és az I. Sóstói jégszobor faragó versenyt. A korcsolyaversenyen több mint 500 indulót regisztráltunk, a szoborfaragó versenyen pedig 11 csapat vett részt. Az időjárás tükrében ez is visszatérő programjaink egyike lesz.

Nőnap alkalmából, illetve anyák napján a fürdőinkbe látogató hölgyeknek virággal kedveskedtünk, húsvétkor valamennyi egységünkben a belépőjegyet váltó vendégek csoki tojást kaptak ajándékba.

304

Az Élmény- és Parkfürdő 2017-es szezonnyitó rendezvényére május 27-én, gyermeknapon került sor. A gyermeknap alkalmából 10 év alatti vendégeinknek ismét ingyenesen biztosítottuk a belépést. Programjaink között helyet kapott ingyenes vérnyomás- és vércukorszint mérés, valamint életmód tanácsadás, valamint ingyenes búvárkodási, aqua torna- és zumba lehetőséget is biztosítottunk vendégeink számára.

A korábbi években megkezdett programjaink tovább folytatódtak az alábbiak szerint:

A 2011-ben elindított **Éjszakai Fürdőzés** szervesen beépült Sóstó éjszakai életébe, mint különleges attrakció. A nyár folyamán állandó és már megszokott elemként szinte minden vasárnap ingyenes bábszínházi előadást szerveztünk a Burattíno bábszínház közreműködésével. A szezonban napi 4 alkalommal újfent szakképzett animátorok segítségével gyógytornát és aqua-zumba foglalkozást tartottuk a Parkfürdőben, mindemellett gyermek animációra és strandröplabda oktatásra is sor került.

A változatos arculattal rendelkező szabadtéri programoknak köszönhetően Sóstóra már nem csak, mint üdülőhelyre, hanem, mint fesztiválhelyszínre is tekinthetünk. 2017. 06.30-07.01 között immár hatodik alkalommal került megrendezésre a **SóstóFeszt** a Tófürdő területén, ahol a hazai és külföldi zenei élet kiválóságai játszottak több ezer ember előtt.

A sóstói tó változatos versenyek lebonyolítását is lehetővé teszi, így több programszervező is lehetőséget lát az üdülőterületben. 2017. július 09-én került megrendezésre az RC RG65 – **Modellvitorlás verseny**. Az időjárás is alkalmas volt a megrendezésre, a szervezők és a versenyzők egyaránt elégedettek voltak az infrastrukturális feltételekkel, így terveik szerint évente visszatérnek a verseny megrendezése céljából.

Ismét az Aquarius Élmény- és Parkfürdő biztosított helyszínt 2017. július 13-16 között a Parkfürdőben megrendezett VI. Sóstógyógyfürdők – Nyíregyházi Sportcentrum Nemzetközi Pénzdíjas **Strandfoci Fesztivál**nak a *„Fatum-Property"* Kupáért. A nevező csapatok létszámára és a torna visszhangjára tekintettel újra 4 napos volt a rendezvény és változatlanul ez hazánk legnagyobb létszámú ilyen tornája, már 46 csapat részvételével, ahol a mezőny már női csapatokkal is bővült!

2017. július 15-én Társaságunk főszervezésében másodszor került megrendezésre a **Sóstói Sárkányhajó Fesztivál és a „Barkács-bogrács" Amatőr Főzőverseny**. Az eseményeknek ismét a Csónakázó tó, illetve a Krúdy sétány adott otthont. Ezzel a rendezvénnyel is jól kihasználhatók Sóstó, mint üdülőterület egészének lehetőségei és attraktivitása. 12 evezős csapat indult, illetve a Bogrács Party-n 13 amatőr csapat főzött, a látogatók pedig kóstolójegyek segítségével vásárolhatták meg az elkészült ételeket. Mindeközben színpadi programokkal, kézműves foglalkozásokkal, táncházzal színesítettük a napot. Az előző évhez hasonlóan több csapat már előre jelezte újabb részvételi szándékát a 2018-as évre.

A nyár általunk, vagy közreműködésünkkel szervezett szabadtéri rendezvényeit a korábbi évekhez hasonlóan a **SóstóSerFeszt** zárta augusztus 4-6 között. A rendezvény a szokások szerint ingyenesen fogadta az érdeklődőket és a turistákat a Krúdy Vígadó előtti sétányon. Az időjárás ismét kegyeibe fogadta a rendezvényt, mintegy 5000 ember látogatott el a rendezvényre. Még mindig sikerült növelni a kül- és belföldről

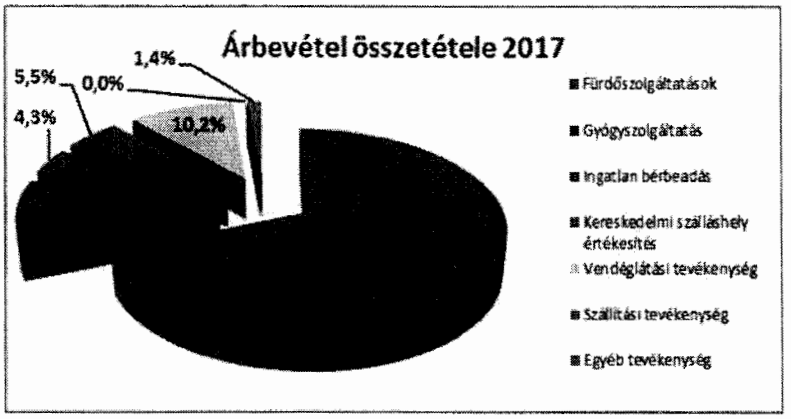
305

érkező sörfőzdék számát, a kínálatban 70 féle sör szerepelt, így a sörök és a zenei programok rajongói tartalmas szórakozást találtak.

A marketingkampányaink, programjaink szervezése és bonyolítása komoly terhet ró társaságunkra, de a visszajelzések és az eredmények igazolják törekvéseink helyességét. Változatlanul keressük annak a lehetőségét, hogy megkülönböztethessük magunkat versenytársainktól, hogy célcsoportjainkat hatékonyan és sokrétűen szólítsuk meg.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:



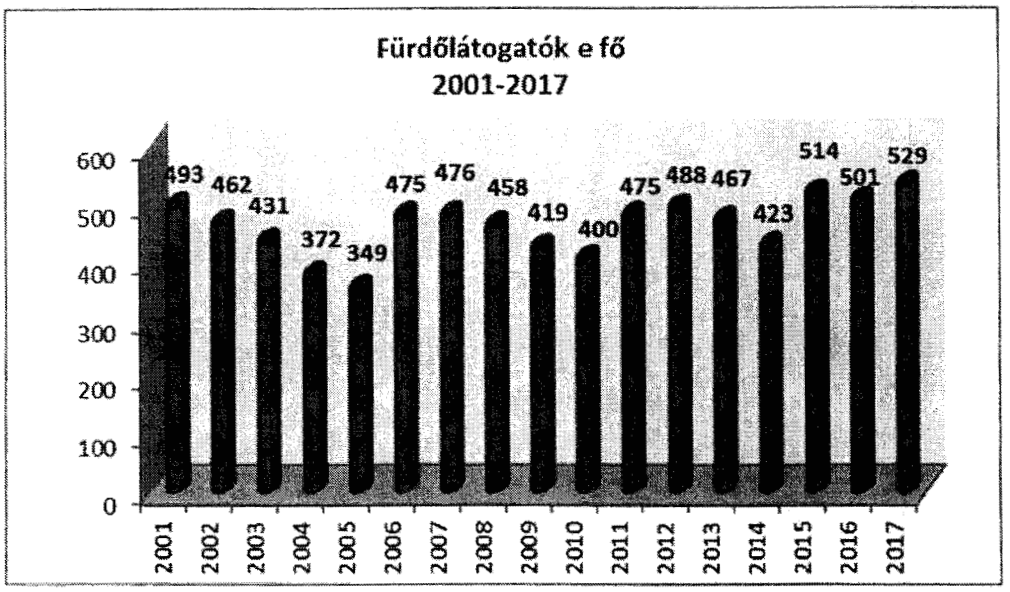
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás:

Előre kiemeljük, hogy **2017-ben a fürdőjegyek árait emeltük** a Park- és Élményfürdőben, átlag mintegy 6 %-al, a Fürdőházban 20 %-al. A Júlia és Tófürdő esetében a nyíregyházi jegyárak nem változtak, a turista fürdőjegy ára 7-8 %al emelkedett.

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a fürdőszolgáltatás. Öt telephelyen, öt fürdőmű kínálja Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait. Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének 69 %-át (- 2,3 %), illetve a gyógy-szolgáltatásokkal együtt 78,7 %-át (-2,6 %) adja. A bázishoz képest jelentős változás az összetételben a fürdőszolgáltatás 2,3 %-os csökkenése, és a gyógyszolgáltatási arány 0,3 %-os csökkenése, valamint a vendéglátás részarányának 1,1 %-os, valamint a bérberadási tevékenység 0,9 %-os növekedése. A kereskedelmi szálláshely értékesítés részaránya is nőtt 0,5 %-al. Az átrendeződésben, illetve a fürdőszolgáltatási arány csökkenésében meghatározó szerepe volt az önkormányzati medencebérleti megállapodás évközi megszűnésének.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszerű és iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős és versenysporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

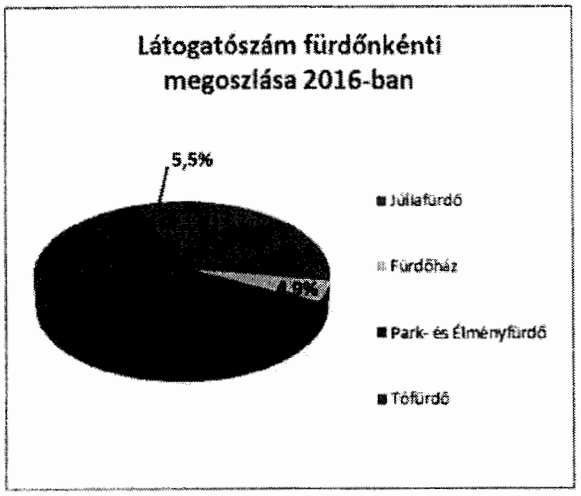
307



Fürdőlátogatóink számát tekintve (gyógyászati fürdővendégekkel együtt) rekordévet tudhatunk magunk mögött 529 ezer fős látogatottsággal, ami mintegy 28 ezer fővel több mint az előző évi adat. A beszámolási évben túlteljesítettük a **tervezett** vendégszámot is, mintegy **24 ezer fővel 4,8 %-al**. Az alábbi ábra is jól tükrözi, hogy a Társaság meghaladta az utóbbi öt év átlagos vendégszámát.

Afürdőgyógyászati szolgáltatást is igénybevevő gyógyászatos betegek nélkül a tárgyévi fürdőlátogatószám 490 ezer fő.

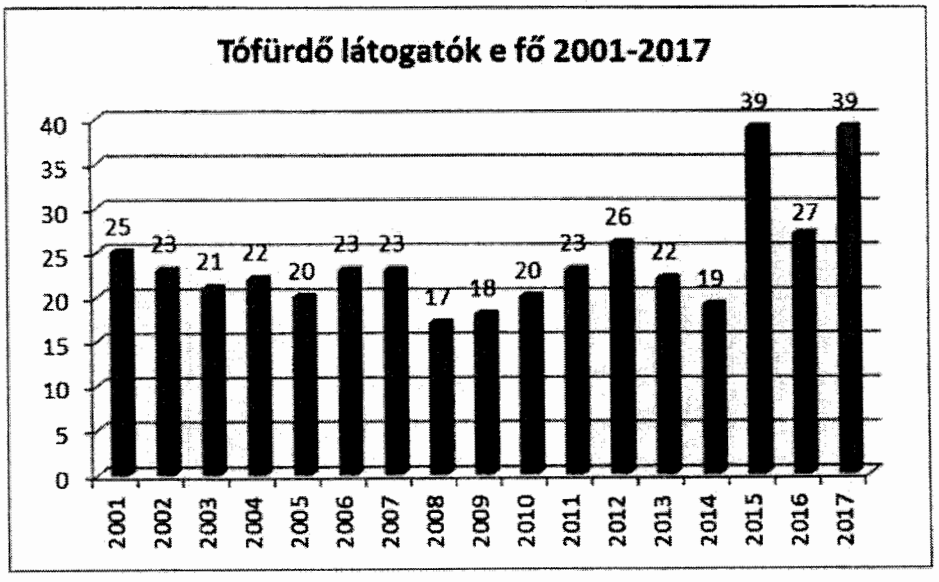
308



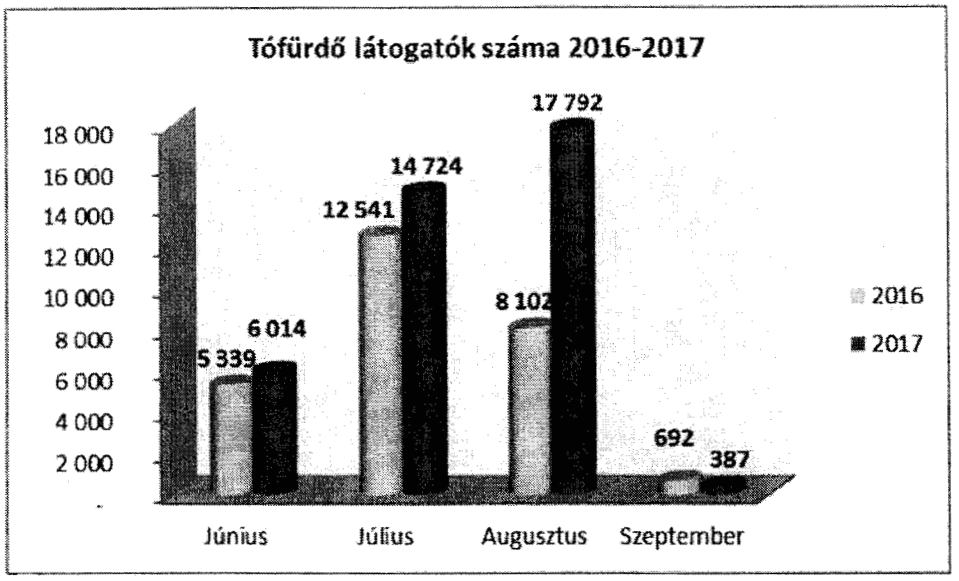
Az egyes fürdők látogatottsági aránya – mint a fenti ábra szemlélteti –némi átrendeződést mutat. A **Park- és Élményfürdő +0,7 %**-os részesedés növekedése részben a vendégszám, részben az ár növekedéséből adódik, a vendégösszetétel változás hatásán túl. A **Tófürdő** részedése markánsabban 1,9 %-al nőtt a különösen kedvező nyári időjárásnak köszönhetően. A **Fürdőház**nál **0,5 %-os** részesedés **csökkenés** következett be a vendégszám csökkenés hatására. A **Júlia Fürdő részaránya 2 %-al csökkent, mivel az egység vendégforgalom növekedése elmaradt a többiekétől.**

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő (1. sz. melléklet) – az időjárási lakmuszpapír - látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:



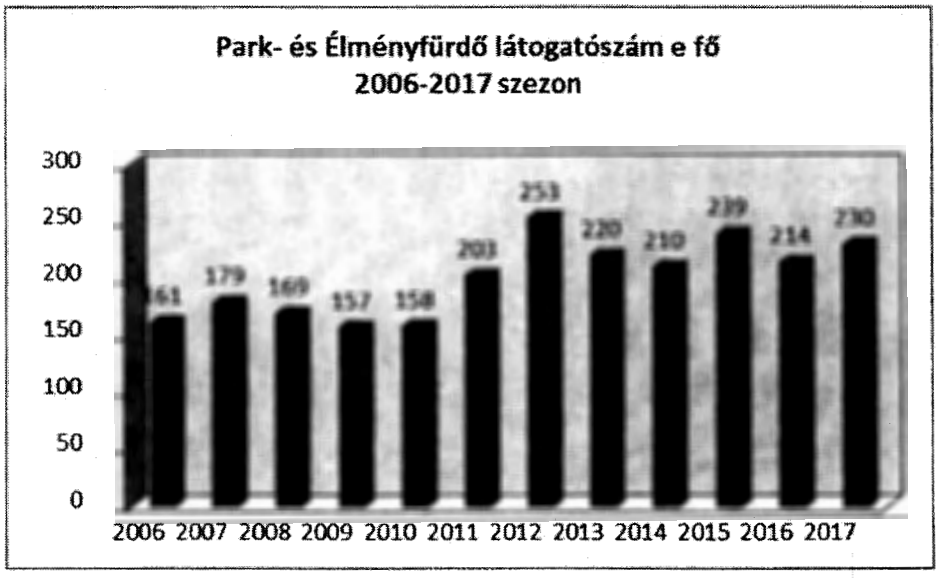
309



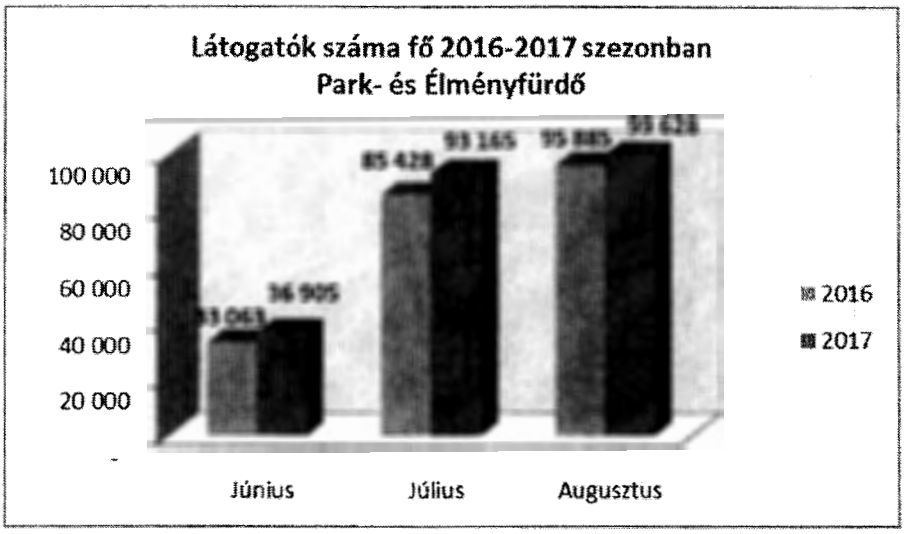
Mint látható a fürdő a beszámolási időszakban kiemelkedő vendégszám teljesítményt nyújtott, egyre inkább közkedvelté válik a nyíregyházi lakosság – különösen a fiatal-középkorú korosztály – körében. A vendégszám mintegy 12 ezer fővel **nőtt** a bázishoz, és mintegy **10 ezer fővel a tervhez** viszonyítva. A növekedés oka a **nagyon kedvező** 7-8. havi időjárás, amit a kedvező árfekvés még segíteni is tudott.

3.1.2. Park-, és Élményfürdő 6-8 hóban

Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:



310



A Park-, és Élményfürdő üzemegységek a szezonban (6-8 hóban) összenyitott egységként képviselik - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai potenciálját. A bázis évben **a látogatók száma** 214 ezer fő volt szezonban, amely a beszámolási évben **230 ezer főre nőtt (+7,5 %).**

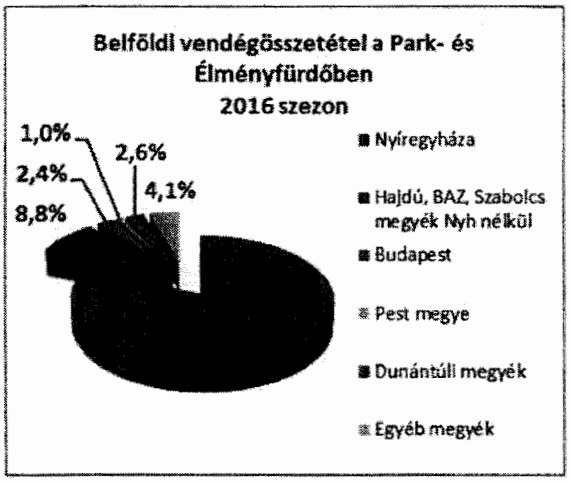
A havi összehasonlításból kitűnik, hogy vendégszám növekmény július és augusztusban volt a legjelentősebb. A vendégszám növekedésben a Tófürdőnél már említett kedvező időjárásnak is komoly szerepe volt, a jó marketing munka mellett.

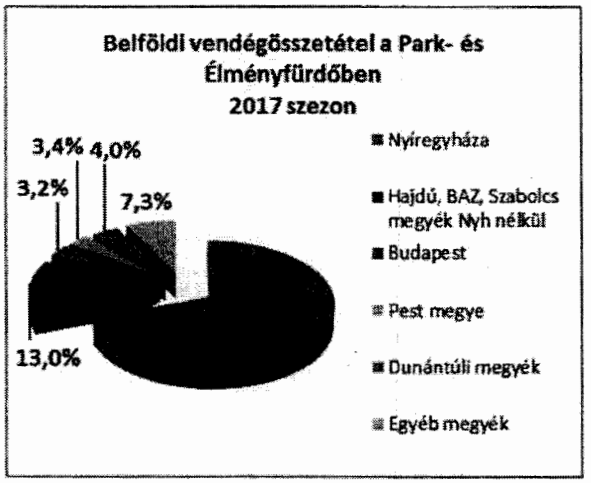
A **Terv** a tárgyidőszakra 235.000 fő vendéggel számolt, amitől 5 ezer fővel elmaradtunk **(-2,3 %).**

A **forgalom közel háromnegyedét** a belföldről és külföldről ide irányuló **turizmus** tette ki, melynek részaránya 2 %-al nőtt a beszámolási időszakban, vagyis a növekmény a turizmus fellendüléséből származott. A nyíregyházi vendégek felé értékesített fürdőbelépők aránya 25,3 % volt.

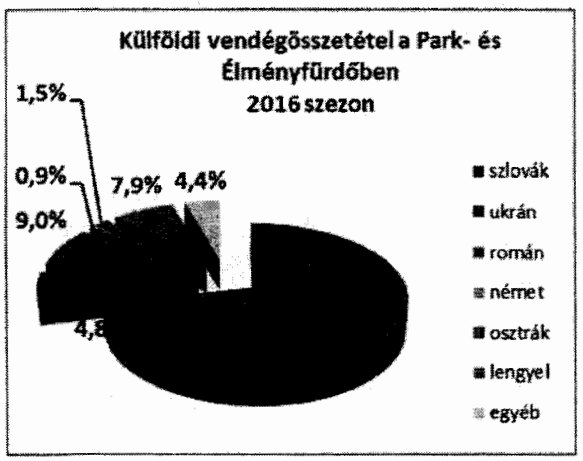
3 11

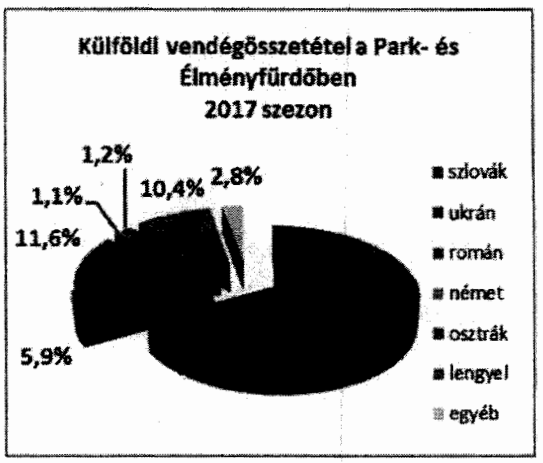
A **belföldi vendégek aránya valamelyest (0,1 %) nőtt**, a külföldről beutazó turizmus aránya pedig ennyivel csökkent. A változás elhanyagolható mértékű.



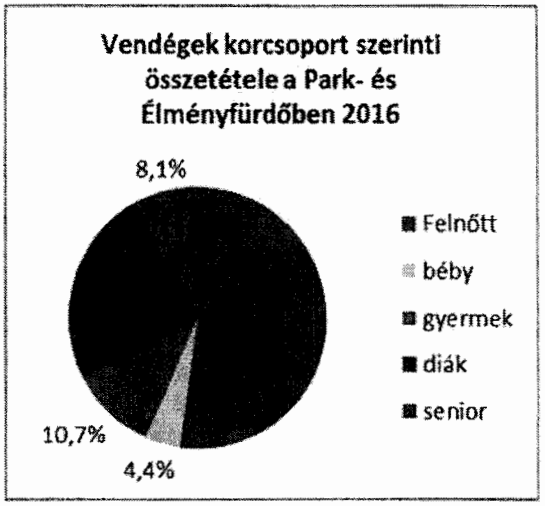


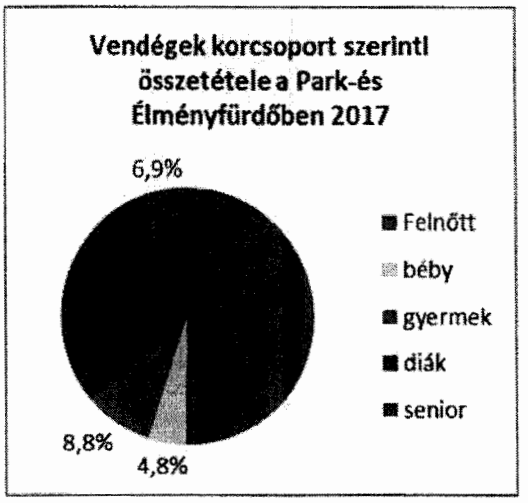
A belföldi vendégösszetételben **csökkent 12%-al a nyíregyházi vendégek aránya**, és minden szegmensben nőtt a turista forgalom részaránya, ami pozitív változást jelez.





A külföldi vendégek összetételében **csökkent 4,5%-al** az egyébként meghatározó **szlovák arány**, jelentősen **nőtt** viszont a **Lengyelországból (+2,5 %)** és a **Romániából (+2,6 %)** érkező vendégek száma. Az ukrán vendégek 1,1 %-al magasabb arányban képviseltették magukat vendégeink között a közismerten nehéz ukrajnai gazdasági helyzet ellenére. A nyugati vendégek száma továbbra is elenyésző, igaz e területeken nem is fejtünk ki érzékelhető reklám tevékenységet.





A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **2 %-al csökkent a felnőttek aránya** és 1,2 %-al a seniorok aránya, de 4,7 %-al nőtt a diák arány. Összességében a vendégösszetétel változás az alacsonyabb árfekvésű jegyek irányába tolódott el, ami csökkentette az átlagárat.

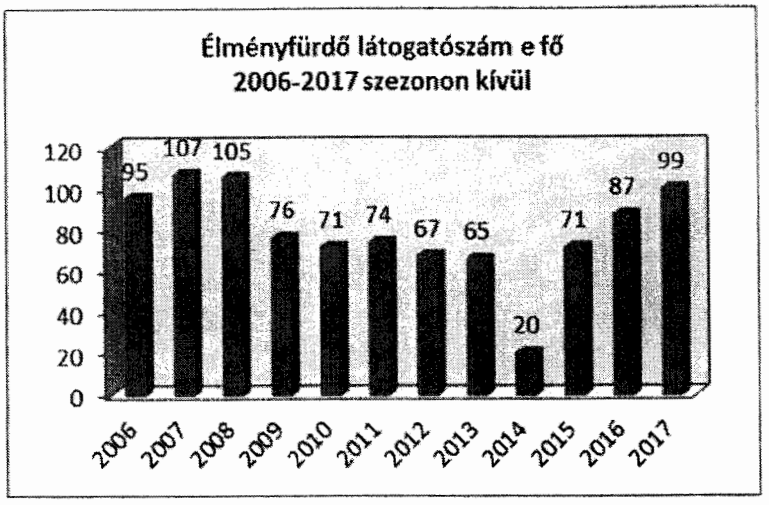
3.1.3 Parkfürdő

A Parkfürdő (2. sz. melléklet) 2011 óta - Park- és Élményfürdőként - összevontan üzemel a szezonban az Élményfürdővel, így külön nem kerül vendégszám és bevétel szempontjából értékelésre, azt azonban látni kell, hogy az összevont fürdőkomplexum vonzerőnk meghatározó ereje. A parkfürdő szezonon kívül (6-8 hó) jellemzően nem üzemel, csak költségei vannak. A Parkfürdő 50 m-es versenyuszodája szezonon kívül az Élményfürdő részeként üzemel.

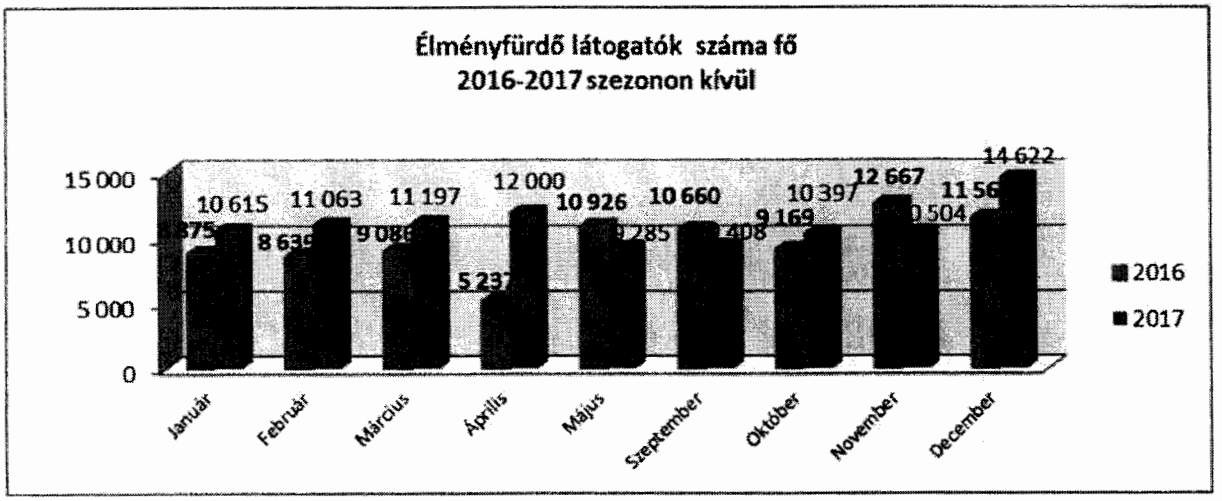
3.1.4. AQUARIUS Élményfürdő:

Az Élményfürdő (3. sz. melléklet) teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban csak szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük, a 6-8 havi teljesítmények a Park-, és Élményfürdő résznél szerepelnek. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a fürdő vesztett ugyan korábbi népszerűségéből, a gazdasági válság évében jelentősen visszaesett a forgalom, ám mára a tendencia megfordulni látszik, már túlhaladtuk a vendégszámban a 2006-os szinten is. Az egység 2014-ben **február 10-től május 30-ig és szeptember 8-tól december 19-ig zárva tartott.**

313



A terv szezonon kívül 85.800 fő vendéget tartalmazott, mely **terv**et sikerült jelentősen túlteljesíteni **(+16 efő)**. A bázishoz képest a növekedés, + 12 ezer fő.

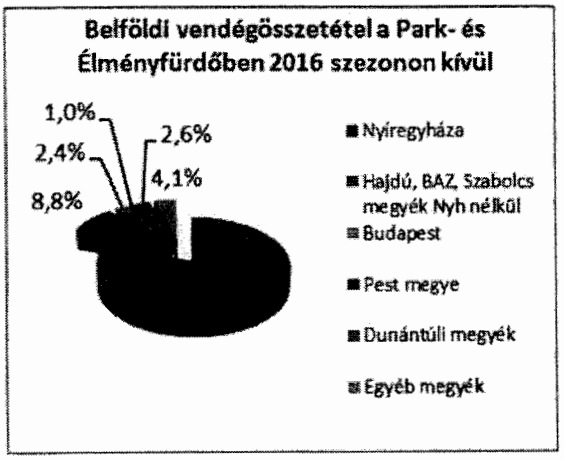


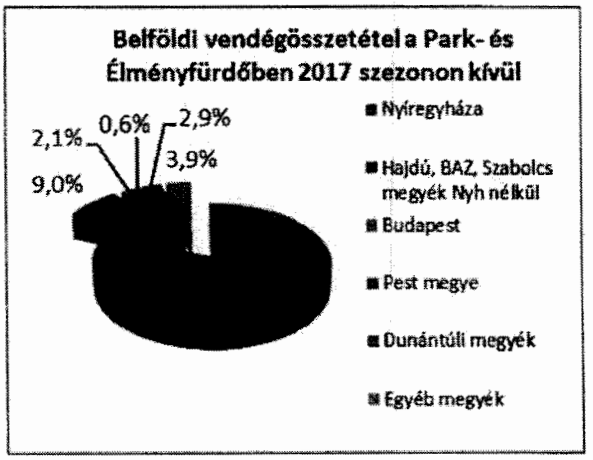
A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2016-2017-ben havi bontásban. Mint látható a forgalom minden hónapban nőtt a május, a szeptember és a november hónapok kivételével. Igazi gazdaságossági áttörés az üzemeltetésben azonban csak az új sóstói szálloda átadásával, 2018-tól várható.

3/14

Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben szezonon kívül valamelyest nőtt (+1,1 %) a nyíregyházi lakosok aránya a vendégforgalomban, a növekedés jó részét ők tették ki.

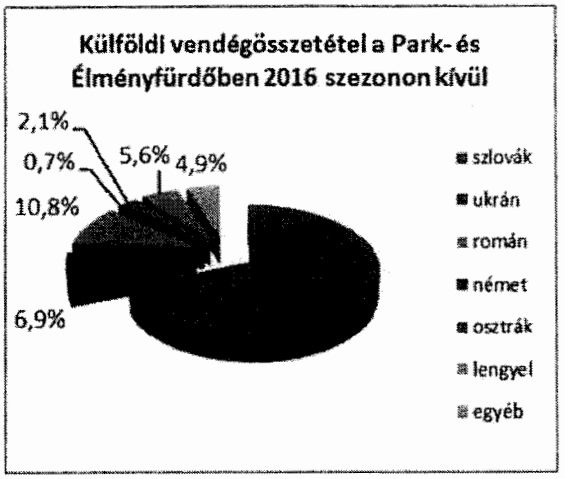
Nőtt a külföldiek aránya (0,8 %) a magyar vendégekkel szemben.

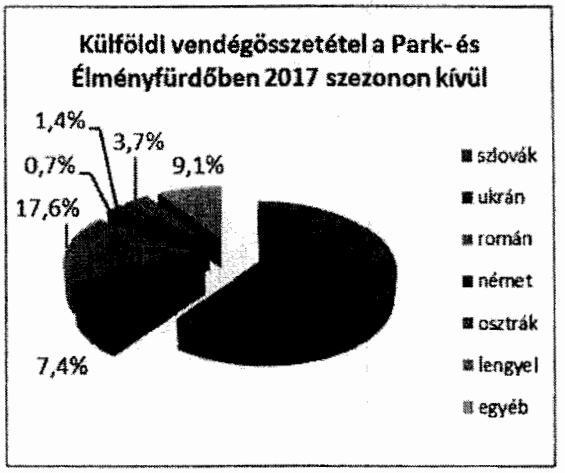




A belföldi vendégösszetételben a nyíregyházi lakosok kis mértékű arány növekedése figyelhető meg.

315

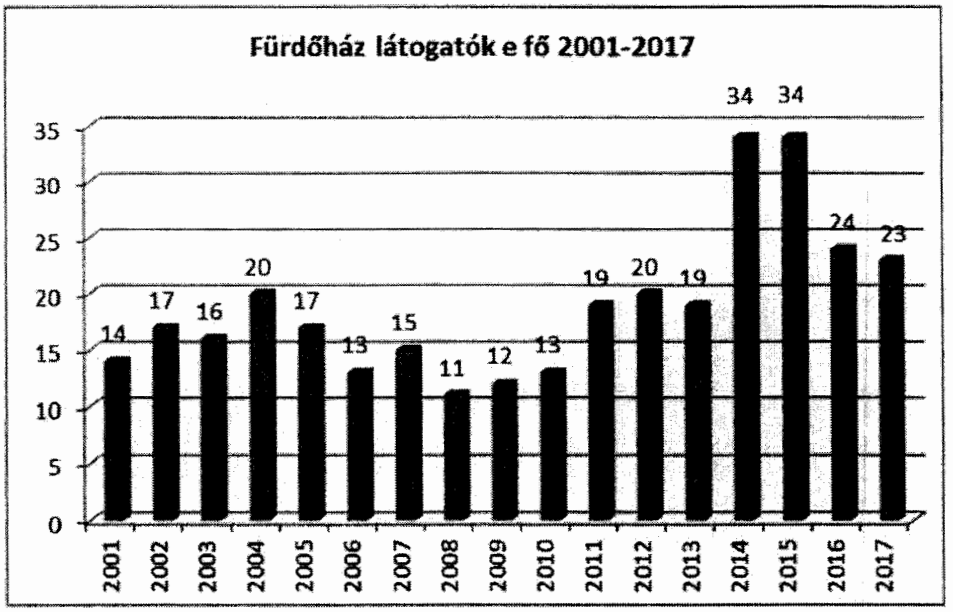


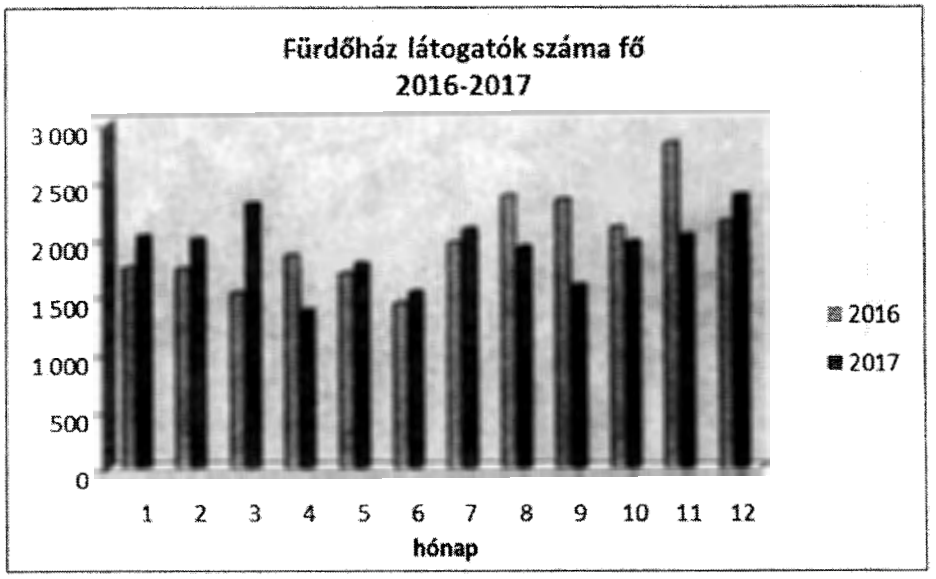


A külföldi vendégösszetételben érdekes módon románok és egyéb nációk jelentősen növelték részarányukat a szlovákok rovására.

3.1.5. Fürdőház fürdőrészlege

A 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált Fürdőház (4. sz. melléklet) vendégszáma 2017-ben az előző évhez képest némileg csökkent.

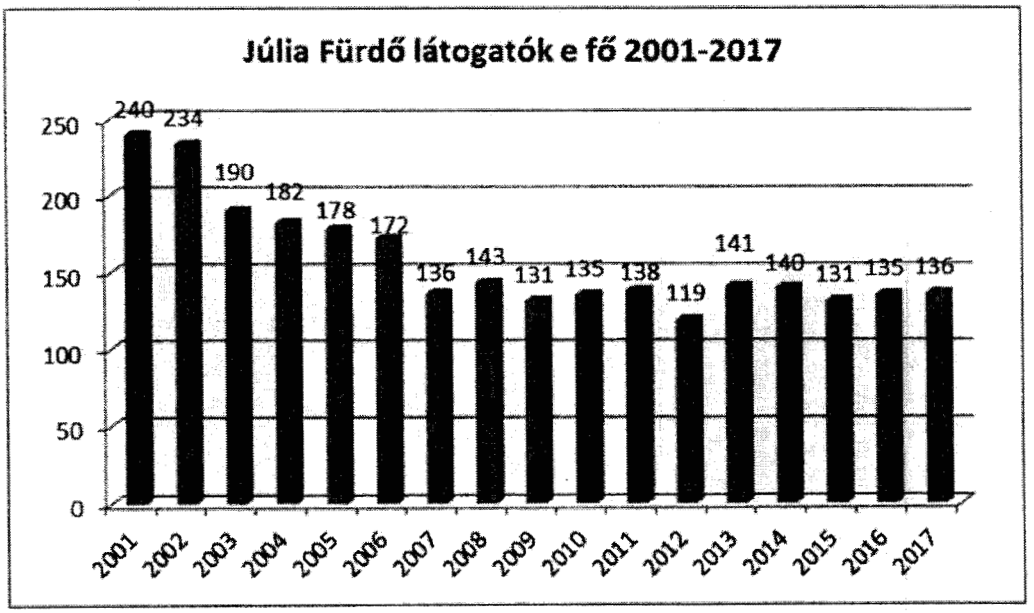




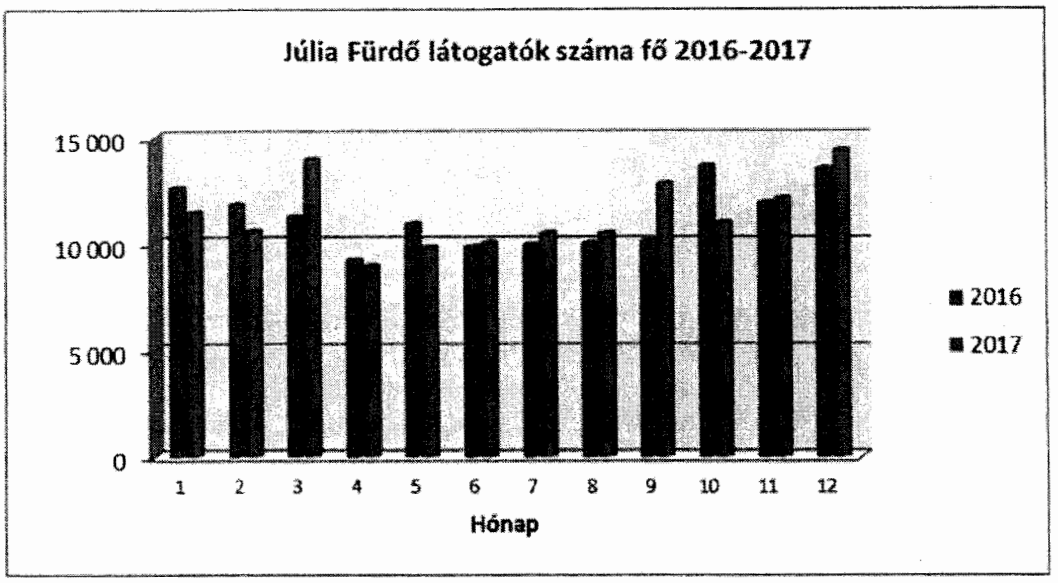
A **terv**ezett 21,9 ezer fős vendégszám viszont 4 %-al túlteljesült (+0,9 ezer fő).

3.1.6. Júlia fürdő

A Júlia Fürdő (5. sz. melléklet) fürdő látogatószám alakulását az alábbi diagramok szemléltetik:



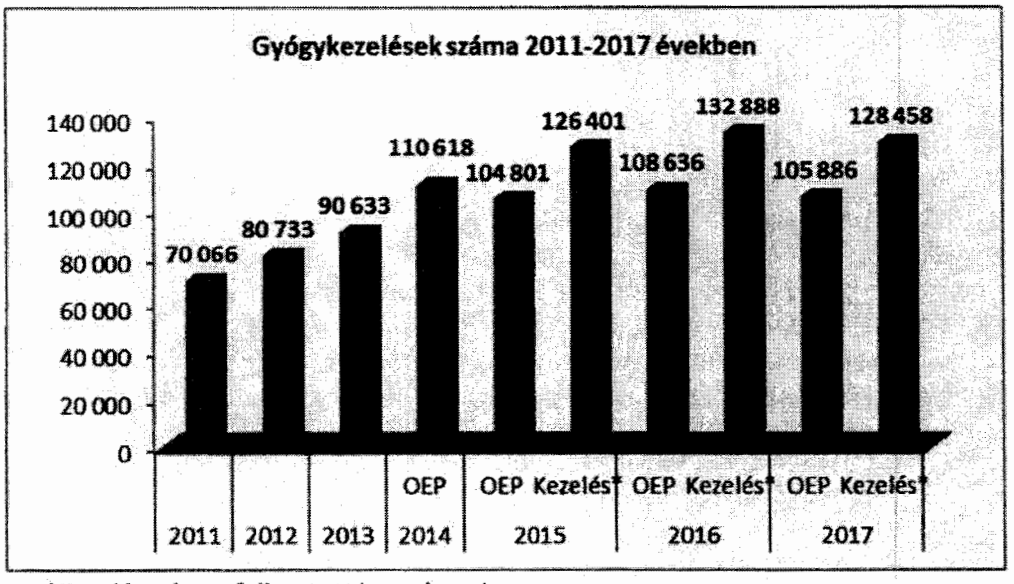
317



Mint a látogatottsági adatokból kiderül, a fürdő népszerűsége alig valamelyest nőtt a beszámolási időszakban (+ 1 ezer fő). A Júlia Fürdő a városi polgárok gyógyfürdője volt, ám az Élményfürdő új gyógyászata egyre markánsabb elszívó hatást fejt ki a fürdő gyógyászati vendégszámra, és a közfürdő funkció kerül előtérbe.

3.2. Gyógyszolgáltatás

A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége dinamikusan fejlődik 2011-hez képest, köszönhetően a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőink országos, illetve a Júlia vonatkozásában regionális kategóriába sorolásnak és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

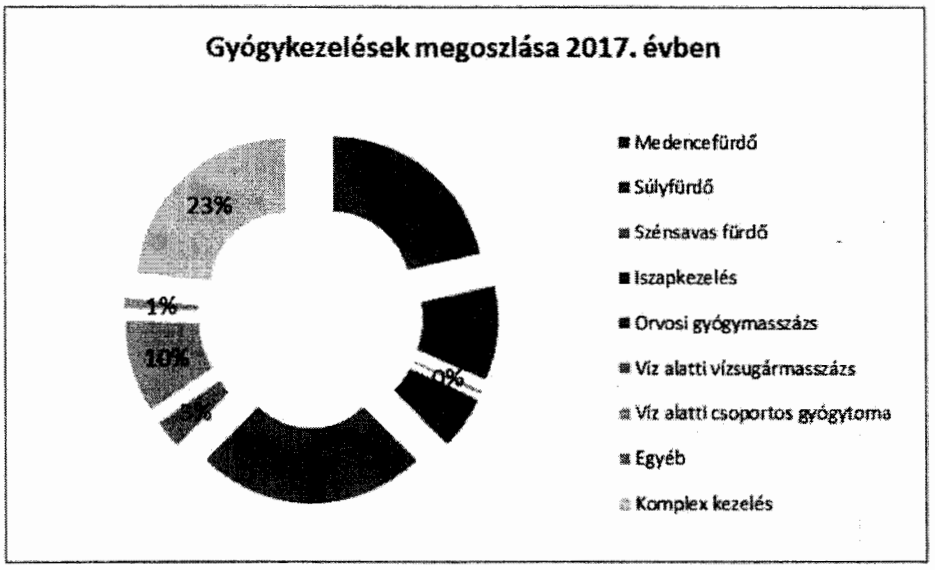
A növekedéshez kiemelten járult hozzá, és egyben **minőségi változást hozott**, hogy 2014 őszétől a Társaságnak saját **fürdőorvosa** van, ennek köszönhetően magasabb heti óraszámban van orvosi rendelés a Fürdőházban, és az Élményfürdőben.

318

Jelentősen nőtt komplex kezelés nyújtási kapacitás is az új gyógyszárny beüzemelésével.

Az új gyógyszárny a legkorszerűbb fürdőgyógyászati, és fizikoterápiai technikákkal, eszközökkel, nagyobb kapacitással, európai szintű kiszolgálással várja a gyógyulni várókat. Ezzel **Sóstógyógyfürdő folytatja a felzárkózást a legnevesebb fürdővárosok közé**!

Ezek a tényezők **új perspektívát nyitottak a város fürdőgyógyászatának**, különösen az Aquarius Élményfürdő gyógyászatának, és **elindítottak egy súlypont áthelyeződést**, amikor is az új sóstói gyógyászat teljesítménye fokozatosan túlhaladta a Júlia Fürdő teljesítményét. Az új szárny megnyíltával Sóstógyógyfürdő **szállásadóinak helyzete is javul**, már a gyógyturizmus szállásadóivá is válhatnak - a fürdővel együttműködve – a gyógyászati csomagok értékesítésének megkezdésével. Erre vonatkozóan már három szállodával írtunk alá együttműködési megállapodást.



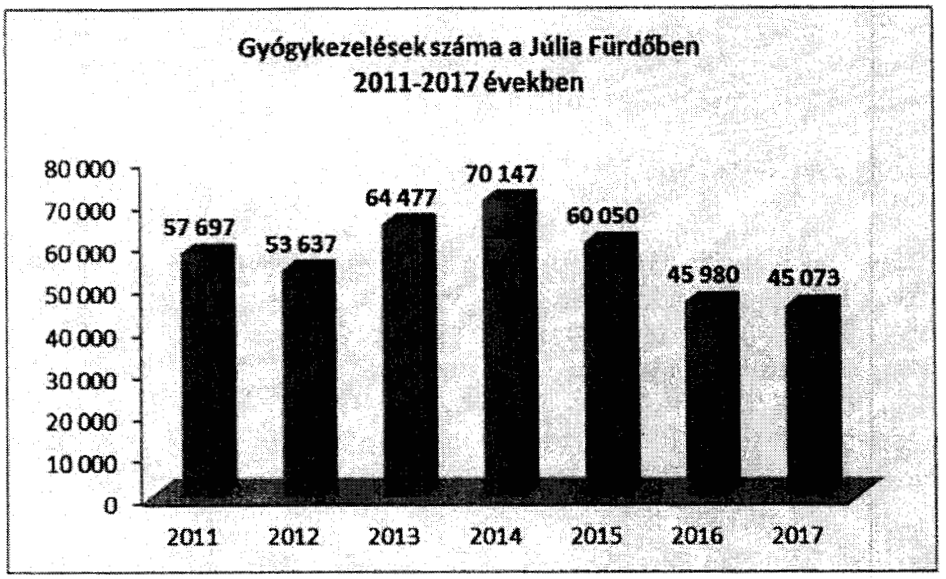
A gyógykezelések összetétele az előző évhez képest a komplex kezelés felfutásával átrendeződött: az **orvosi gyógymaszázs 25%-ot, a komplex kezelés 23 %-ot, a medencefürdő 21%-ot tesz ki a kezelésekből.** Ezt követi a súlyfürdő, a vízalatti csoportos gyógytorna , a vízalatti sugármasszázs és az iszapkezelés. A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény igény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része medencefürdő is, így a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is.

3.2.1. Gyógyszolgáltatás Júlia fürdő

A Júlia Fürdő gyógyszolgáltatási teljesítménye a 2012-től tartó növekedés után valamelyest még a tárgyévben is **visszaesett**. Ez sajnos egyértelműen az Élményfürdő gyógyászatának elszívó hatását tükrözi. Stratégiailag a Júlia gyógyászati tevékenységét – a fürdőhöz hasonlóan – az alacsonyabb jövedelmű lakossági

319

gyógykezelési igények kielégítésére kell átállítani alacsonyabb árakkal, és a tényleges igényekhez kell megszabni a kapacitásokat. Ez az átállás 2016-ban megkezdődött és 2017-ben csúcsosodott ki, amikor is markáns árkülönbség alakult ki. A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozókkal látjuk el.



3.2.2. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő

A gyógyászati teljesítmény az Élményfürdő gyógyászatán a beszámolási időszakban valamelyest visszaesett, a „helyi" piac telítődni látszik. 3.523 db kezeléssel kevesebbet végeztünk, mit a bázis évben, ez **4 %-os csökkenést jelent.** A tervhez képest a vendégszám szintén 4 %-os elmaradást mutat. A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozóinkkal látjuk el, az alvállalkozói teljesítmény minimális szintre szorult vissza.

*Kezelésszámra felbontott komplex-el

320

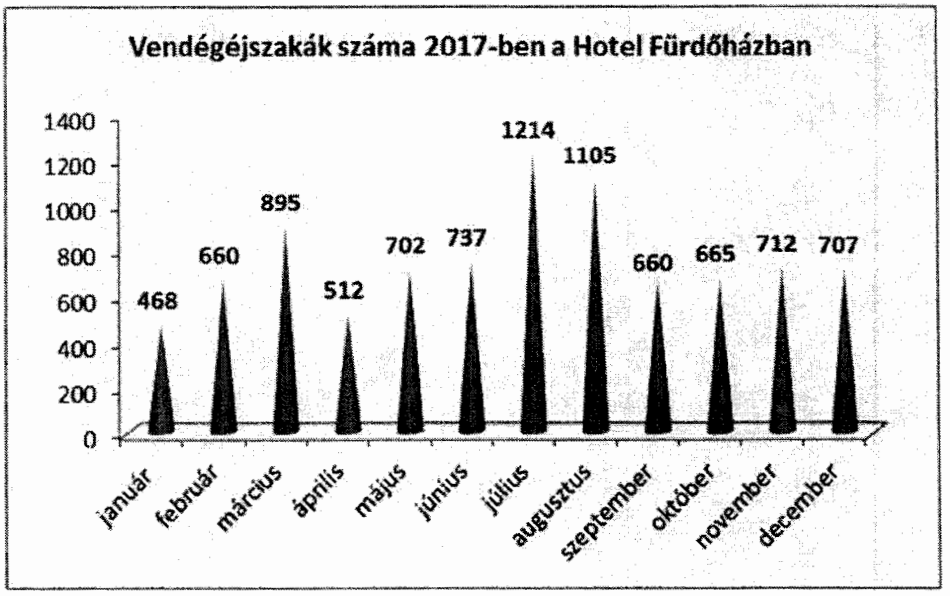
2017-ben került beindításra kísérleti jelleggel Magyarországon elsőként az **internetes „gyógykúra WEBáruház"**, amelyben WEB-es felületen lehet on-line gyógyászati csomagokat vásárolni (rendelni és kifizetni akár SZÉP kártyával is) az Élményfürdő gyógyászatán szálláshelyfoglalással együtt. A WEB áruháztól a beutazó egészségturizmus fokozatos felfutását várjuk.

3.3. Szálláshely szolgáltatás

Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással.

A szobakihasználtság 2017-ben 70 %-volt, ami újabb 9 %-os emelkedés az előző évihez képest, a férőhely kihasználtság pedig 2017-ban 53,8% volt, ami 5,8 %-os emelkedés 2016-hoz képest. A Hotel Fürdőház ***+ néven 2013.06.15-én megnyitott megújult szálloda vendégadatait az alábbi diagram szemlélteti:

321



A hotel vendégéjszaka száma a tárgyévben ismét meghaladta az utóbbi 15 év minden adatát.

A **vendégéjszaka szám** a bázishoz viszonyítva több mint **13 %-os növekedést** mutat. A növekedésben jelentős szerepe van az eddigieknél bátrabb árkedvezmény politikának szezonon kívül.

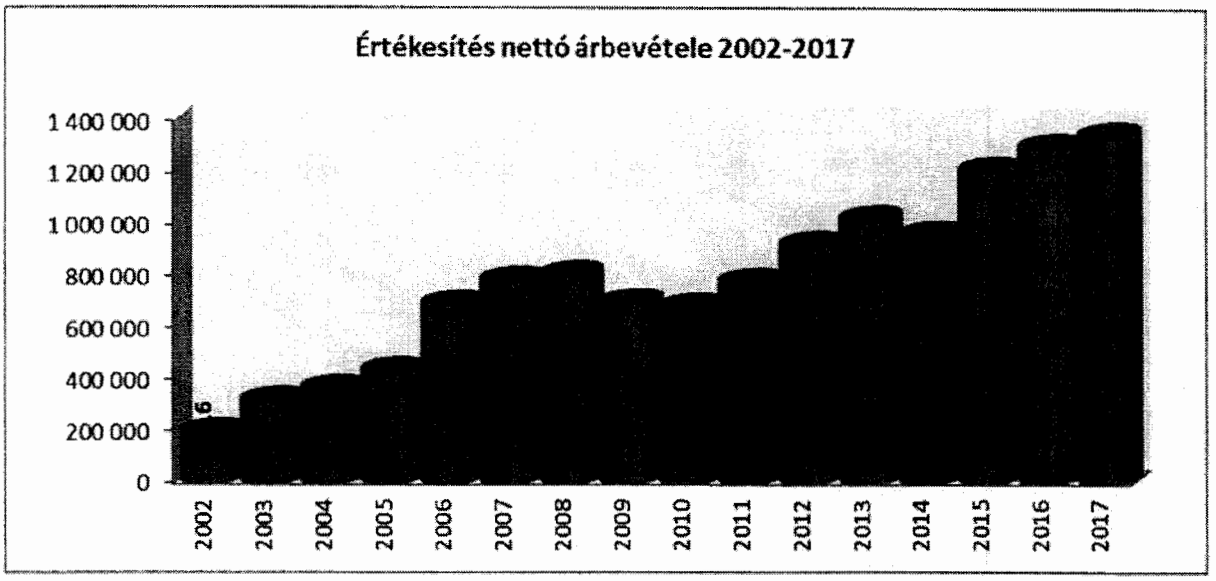
322

4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése

4.1. Üzletmenet

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet kiegészítő mellékleten és az üzleti jelentésen túli elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete jelen anyagból és a beszámoló (7. sz. melléklet) más részeiből megfelelően megítélhető.

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **1.343 MFT** volt, ami 44,5 MFt-al 3,4 %-al meghaladja a bázist. A teljesítés elmarad a tervezettől 81,24 MFt-al, így a **tervteljesítés 94,3 %.** A tervelmeradás oka a medencebérleti megállapodás évközi megszűnése, amely 95.316 eFt bevétel kiesést jelentett. Ennek korrigálásával a terv 14 Mft-al túlteljesült.

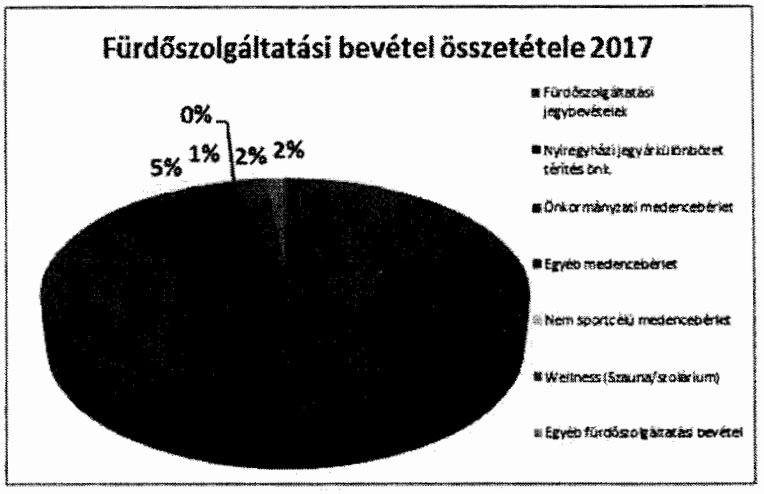
Megnevezés	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Változás 2017/2016		Változás Tény/Terv	
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	eFt	%
Fürdőszolgáltatások	926 179	1 033 297	926 428	249	0,0%	-106 869	-10,3%
Gyógyszolgáltatások	130 113**	138 924**	129 701**	-412	-0,3%	-9 223	-6,6%
Szállodai szolgáltatás	64 480	67 482	74 042	9 562	14,8%	6 560	9,7%
Vendéglátás	118 014	123 475	136 876	18 862	16,0%	13 401	10,9%
Egyéb tevékenység *	59 451	60 792	75 681	16 230	27,3%	14 889	24,5%
Összesen	**1 298 237**	**1 423 970**	**1 342 728**	**44 491**	**3,4%**	**-81 242**	**-5,7%**

* Ingatlan bérbeadás, szállítás, műszaki szolgáltatás, anyageladás, reklám bevételek stb.
** Wellness kezelések bevételével együtt

323

4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek

A fürdőbevételek **82 %**-át teszik ki a beszámolási időszakban a **jegy**, illetve külső szolgáltatási bevételek, és csupán 4,8 %-át az óvodai-, iskolai úszásoktatás, valamint az úszósport részére biztosított vízfelület bérlet és 7,9 %-át a nyíregyházi vendégek jegyár támogatása. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek 1,6 %-ot, a szauna szolgáltatás bevételei 2,5 %-ot tesznek ki. Mint látható az előző évhez képest jelentősen nőtt a jegybevételi arány, és csökkent a medebcebérlet aránya.



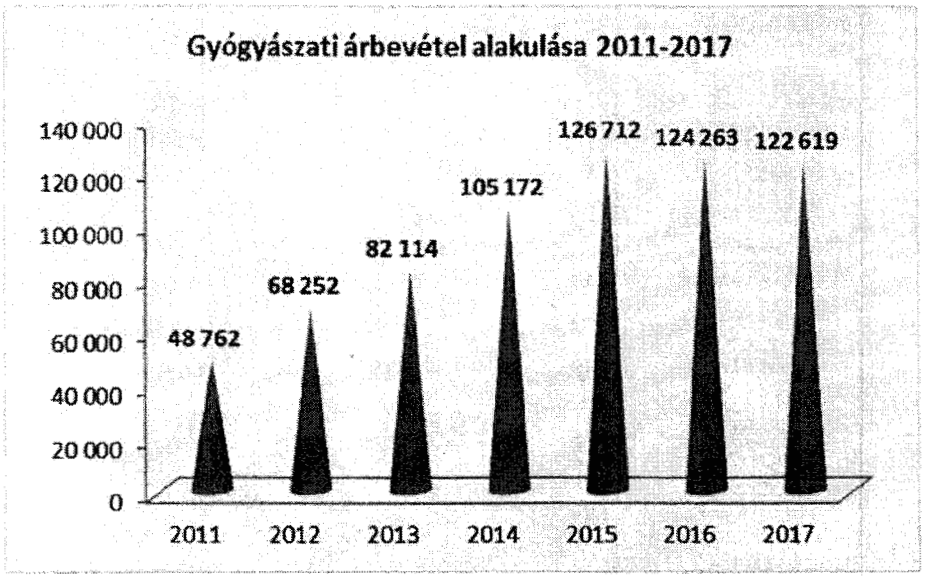
A fürdőszolgáltatások **tervezett** 1.033 MFt-os értékét **107 MFt-al alulteljesítettük (-10,3, %).** A bázishoz képest ez az érték **0,2 MFt növekedést** jelent. A tervelmaradás fő oka a kieső 95,3 MFt medencebérleti díj, amely összeg az egyéb bevételek során fog növekedésként megjelenni, mint üzemeltetési hozzájárulás.

4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

A gyógyszolgáltatások árbevétele a beszámolási időszakban valamelyest csökkent a beállt forgalom csökkenés, és Júlia fürdőben eszközölt árcsökkentés következtében.

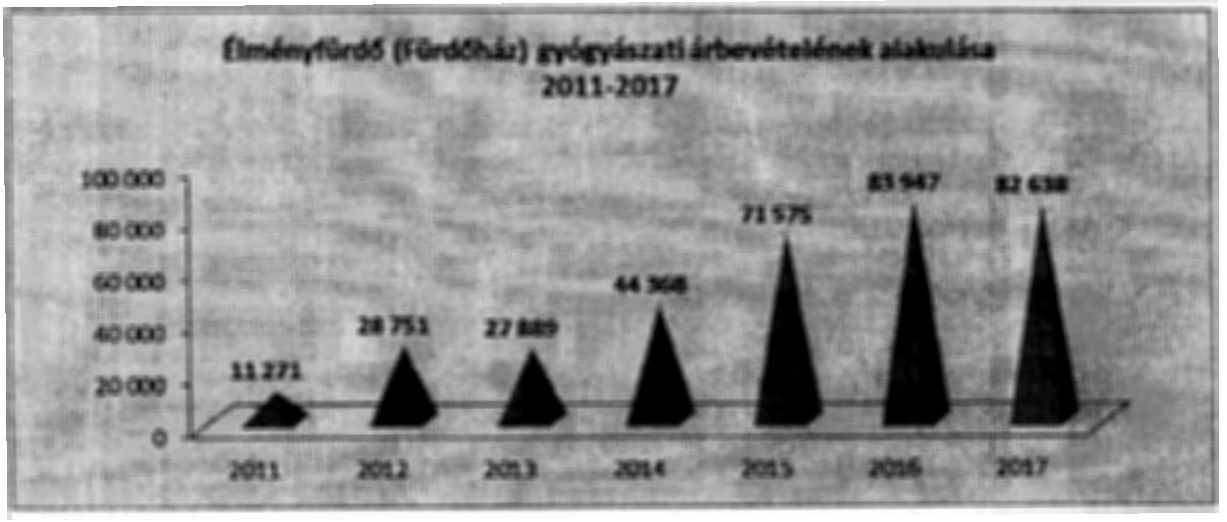
A **csökkenés a bázishoz** képest nem jelentős **(- 0,4 MFt, -0,3 %).** A tervezett 138,9 MFt bevétellel szemben a gyógyászat „csak" 130 MFt nettó árbevételt realizált (-6,6 %), vagyis **nem sikerült elérni a tervezett** bevétel **növekedést.**

Az alábbi táblázatban az adatok wellness kezelések, teljes árú kezelések, és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők.

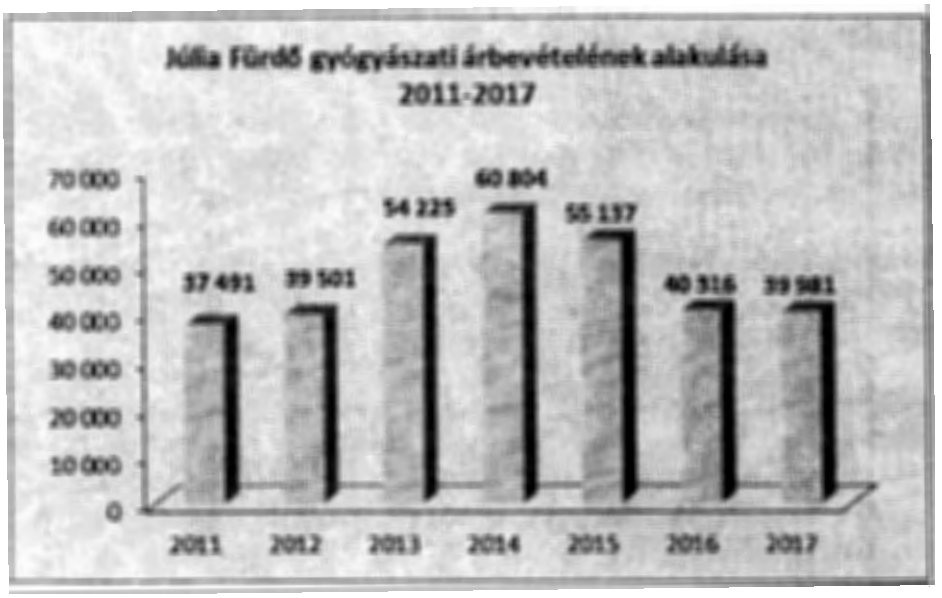


*Wellness kezelések, teljes áru kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele a beszámolási időszakban 1,6 %-al csökkent.



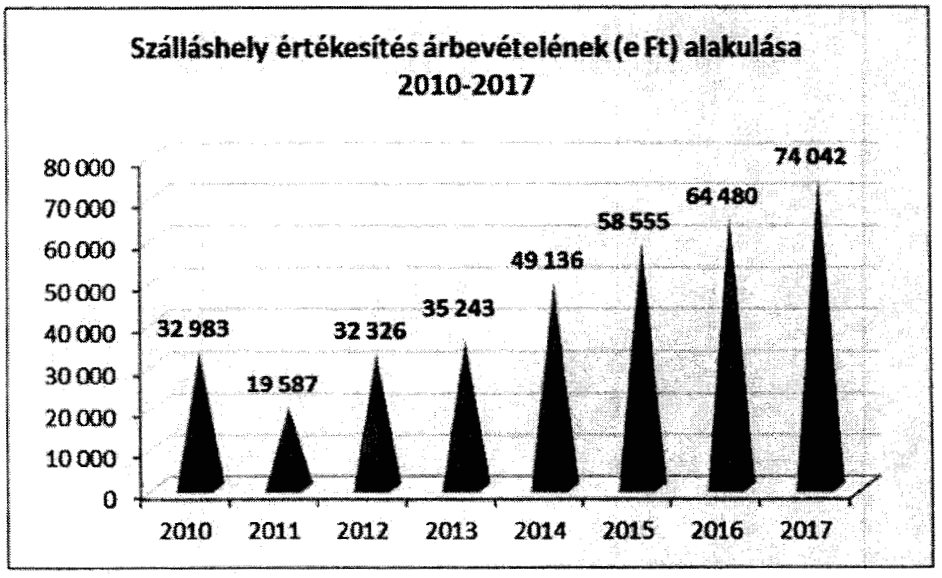
*Wellness kezelések, teljes áru kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



A Júlia Fürdő bevételei gyakorlatilag bázis szinten alakultak.
A fenti két ábra kitűnően szemlélteti a gyógyászati tevékenység súlypont áthelyeződését az új sóstói gyógyászati centrumba.

4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A szálláshely értékesítési bevételek tervezett 67,5 MFt-os értékével szemben 74 MFt nettó árbevételt **(+9,7 %)** sikerült realizálni a beszámolási időszakban. A Hotel Fürdőház **14,81 %-al több bevételt** produkált a bázisévhez képest. Ez a megváltoztatott árpolitika értékesítést segítő hatásának tudható be, a magas színvonalú szolgáltatás nyújtás mellett. (A vendégeink 9,2 -re értékelték a hotelt 10-es skálán a booking-on, ami 20 bázispontos növekedést jelent.) A hotel felújítás láthatóan beváltotta a hozzá fűzött reményeket.



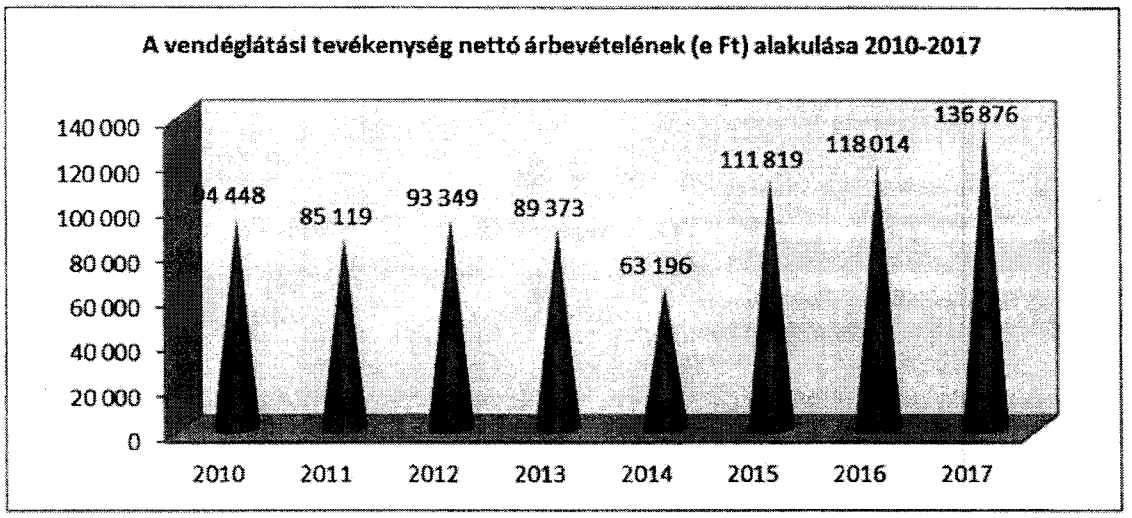
326

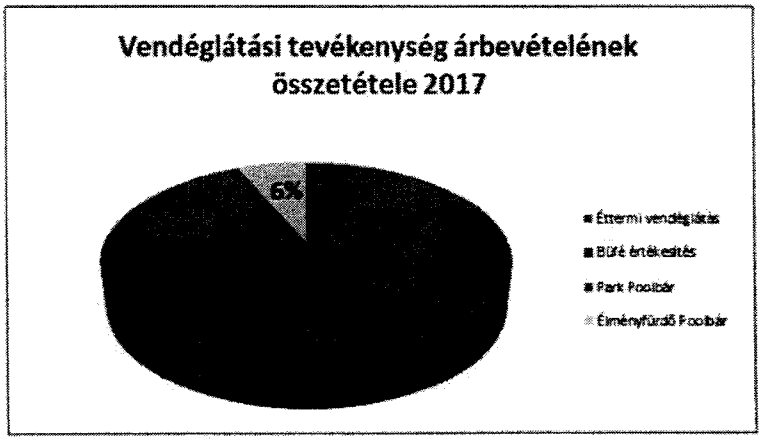
4.2.4. Vendéglátási bevételek

Társaságunk üzemeltetésében működik az Élményfürdőben az önkiszolgáló étterem és a büfé, a poolbár, a Parkfürdő poolbár, valamint a Fürdőházban a büfé. Ezen túl a Júlia Fürdőben és a Parkfürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

A tevékenység a fürdővendég kiszolgálás szerves és elengedhetetlen része, emiatt a Társaság nyereségességtől függetlenül saját üzemeltetésben tartja a kritikus vendéglátóipari szolgáltatásokat.

A *vendéglátási* tevékenységek **bevételi tervét** (123,5 MFt) **jelentősen sikerült túlteljesíteni** (+13,4 MFt, +10,9 %), és a bázishoz képest is jelentős a növekedés (+18,9 MFt, 16 %). A növekedésben fontos szerepet tölt be az Élményfürdő konyhája, ami kitelepülésekből, és nagyrendezvények kiszolgálásából is jelentős többlet árbevételt tudott realizálni.





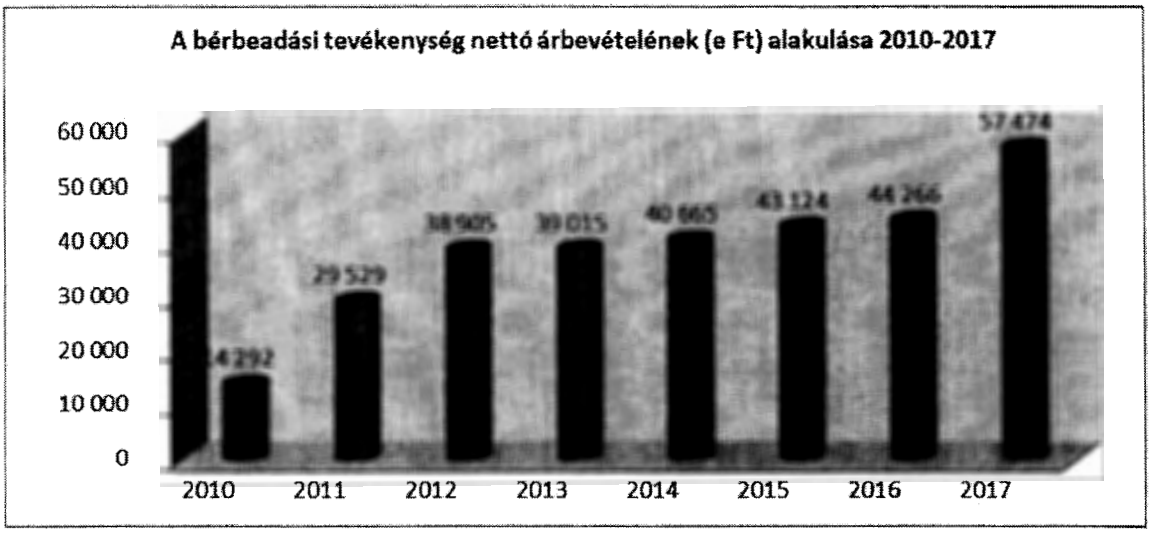
A fenti ábra jól szemlélteti, hogy a bevétel több mint a felét az Élményfürdő konyhája adja, ezt követik a büfék, és poolbárok bevételei.

327

4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei

A Társaság előzőkön túl foglalkozik még ingatlan bérbeadással, műszaki szolgáltatással, reklámszolgáltatási tevékenységgel és más volumenében nem jelentős tevékenységgel. Ezek értéke 75,7 MFt volt a beszámolási időszakban, ami 27,3 %-al **több** az előző évinél, és **24,5 %-al** (14,9 MFT) **a tervezettnél.**

Ezek közül a fontosabb bevételek alakulását a következő táblázatok szemléltetik:



Az ingatlan bérbeadási bevételek – benne a közvetített szolgáltatásokkal – 13,2 MFt-al nőttek az új, illetve felújított ingatlan bérbeadások révén.

Társaságunk a veszteséges személyszállítási tevékenységét megszüntette.

A beszámolási időszakban a reklámbevételek értéke nőtt, 7 MFt-ot tett ki. A műszaki szolgáltatások bevétele 4,3 MFt, a parkoló üzemeltetés bevétele 2,7 MFt, az elektromos csónakok bérbeadásának bevétele 2,6 MFt volt. A műszaki szolgáltatási bevételek döntő része az Arany János Gimnáziumnak nyújtott műszaki szolgáltatásból származik.

4.2.6. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 50,7 MFt-ról 156,9 MFt-ra nőttek, a változás 209,3 %. A tervhez képest a változás 122,7 MFt, 358,7 %-al haladják meg a tervezett értéket. A tervhez viszonyított növekedés döntően az üzemeltetési hozzájáruláshoz, és a beléptető rendszer cseréje miatti selejtezések által kiváltott rendkívüli projekttámogatások bevételkénti elszámolásához kötődik.

4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) igen jelentős 30,07 MFt terven felül. Ennek értéke költségoldalon is megjelenik, így kimutatható eredmény kihatása – a könyvekben meg nem jelenő megtakarított külső vállalkozói hasznon túl - nincs. A bázisévhez viszonyítva az aktivált saját teljesítmények értéke 27,8 MFt-al nőtt.

328

2017-ben sajátrezsis beruházásban valósult meg az Élményfürdő beléptető rendszerének rekonstrukciója. Ezen túl téli növénytárolót építettünk, és bővítettük a Grill Terasz konyhai kiszolgáló részét.

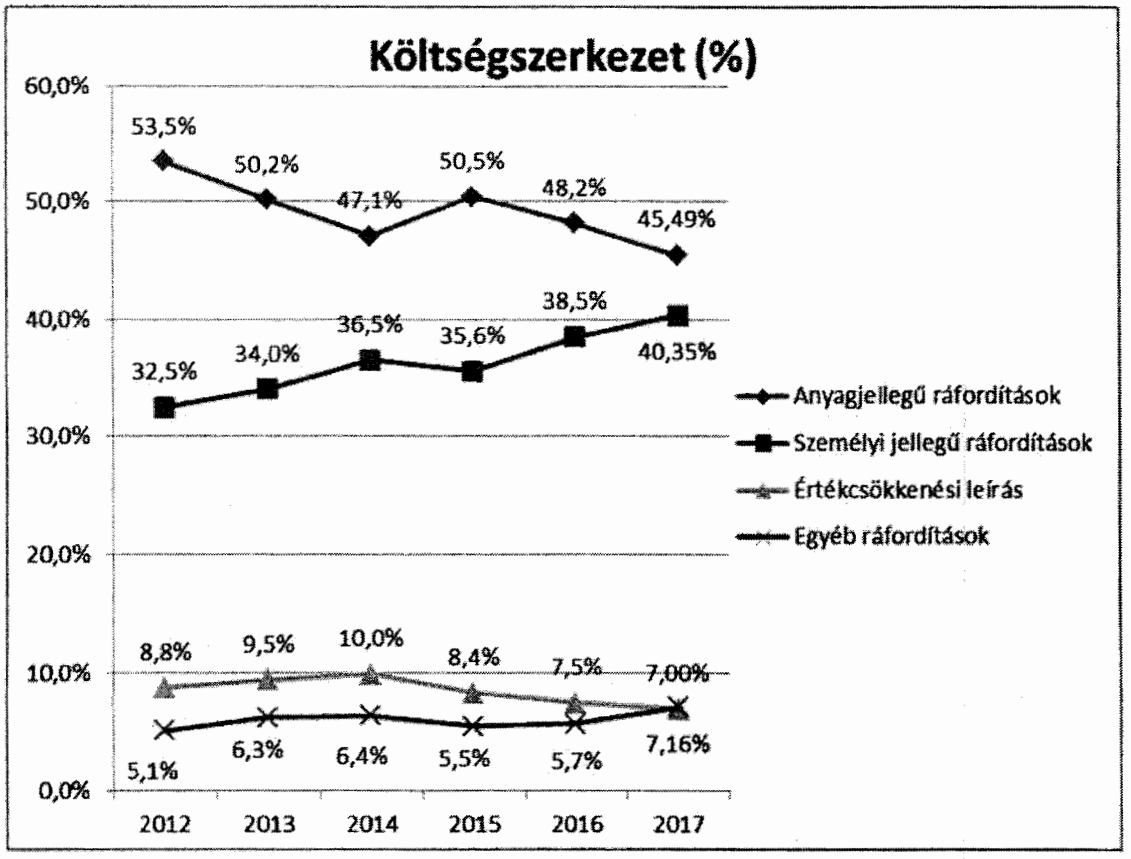
4.2.8. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a 1.351 MFt-ról 1.530 MFt-ra **179 MFt**-al **emelkedtek.** Ez a bázishoz 13,2 %-os, a **tervhez képest 4,9 %-os** (+72 MFt) **növekedést** jelent.

329

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

Az üzemi ráfordítások összetételéből jól látszik, hogy a Társaság üzemi eredményét leginkább az **anyagjellegű** ráfordítások határozzák meg, második helyen a **személyi jellegű ráfordítások** állnak. E két költségcsoport adja az üzemi ráfordítások 86 %-át, az előző évihez hasonlóan. Az anyagjellegű ráfordítások aránya 2,7 %-al csökkent, a személyi jellegű ráfordítások aránya viszont 1,9 %-al nőtt. Szintén nőtt 1,5 %-al az egyéb ráfordítások aránya időlegesen.



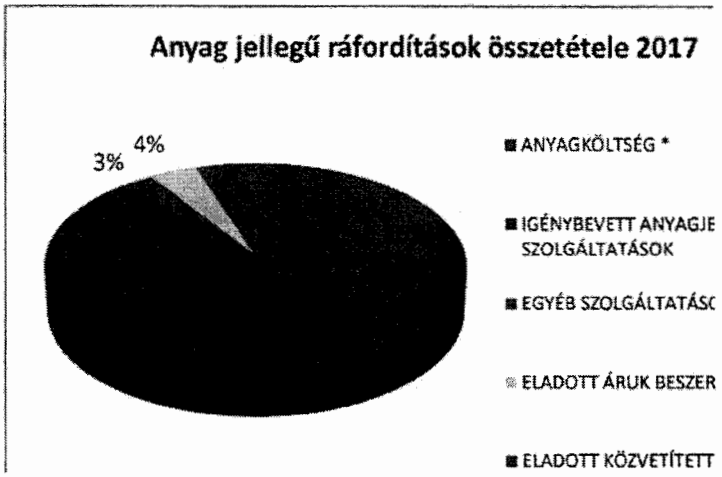
A fenti idősoros ábra jól mutatja, hogy a költségszerkezetben **egyre dominánsabban jelennek meg a személyi jellegű ráfordítások**, arányuk 5 év alatt 8 %-al nőtt, és ez a

330

tendencia várhatóan folytatódni is fog. A jövőben ez fogja jelenteni a Társaság életében a legnagyobb kihívást.

4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 46 %-a anyagköltség, 42 %-a igénybevett anyag jellegű szolgáltatás. Az előző évhez képest gyakorlatilag nincs változás az arányokban.



Az anyagjellegű ráfordítások 50,7 MFt-al (7,9 %) meghaladták a bázist, és 45,3 MFt-al (7%) a **tervet.** A tervtúllépést csökkenti, illetve indokolja a terven felül aktivált saját teljesítmények 25,6 MFt-os anyagjellegű ráfordítás hányada, amely nélkül az eltérés -3 %.

Megnevezés	2016	2017 Terv	2017	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**643 062**	**648 447**	**693 787**	**50 725**	**7,89%**	**45 340**	**6,99%**
ANYAGKÖLTSÉG	295 626	307 492	320 228	24 602	8,32%	12 736	4,14%
IGÉNYBEVETT ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	272 134	276 412	285 762	13 628	5,01%	9 350	3,38%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	18 800	20 121	20 378	1 578	8,39%	257	1,28%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	26 605	27 472	29 331	2 726	10,25%	1 859	6,77%
ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	29 897	16 950	38 088	8 191	27,40%	21 138	124,71%

Anyagköltség soron **12,7 MFt (4,14%) csökkenés** mutatkozik a **tervhez** képest, amelyből 21,7 Mft az AST érték, vagyis az anyagoknál valójában számottevő költségmegtakarítás mutatkozik a bázishoz képest.
A megtakarítás zömét az energia hordozók árcsökkenéséhez kapcsolódó (elektromos áram) költségmegtakarítás jelenti.

331

Az **igénybevett szolgáltatás** soron a **tervhez** képest mutatkozó **9,3 Mft-os többlet** költség **(3,4 %)** több tényezőre vezethető vissza. Ebből mintegy 3,8 MFt-al részesedik az AST érték. A tervezettnél többet költöttünk csatorna díjra (+7,3 MFT), higiéniás, és eü. szolgáltatásokra (2,5 MFt), nyomdaipari munkákra (2 MFt), és egyéb szolgáltatásokra (3 MFt), Ugyanakkor megtakarításokat értünk el például a reklámköltségeknél (-1,8 MFT), a diákfoglalkoztatásnál (-5,3 MFt).

A bázishoz képest költségnövekedés mértéke 13,6 MFt (5 %).

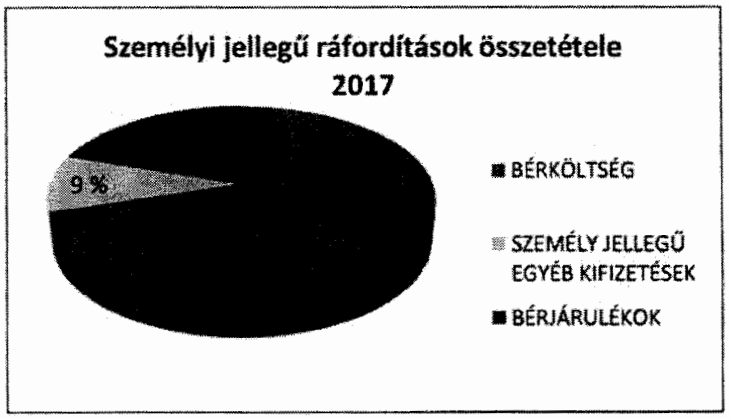
Egyéb szolgáltatások soron 20,4 MFt költség merült fel, ami így 0,3 MFt-al növekedést jelent a **tervhez (1,3 %)** és 1,6 MFt (8,4 %) növekedést a bázishoz képest. Az eltérés nagy része a bank-, kisebb része a biztosítási költségeknél jelentkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke 1,9 MFt-al 6,8 %-al több volt a tervezetnél, és 2,7 MFt-al a bázisnál a növekvő forgalom miatt. Ez arra utal, hogy némileg romlott az árrés a vendéglátásban.

A közvetített szolgáltatások költség sora jelentősen több a tervezettnél (21,1 MFt, 124,7 %), és a bázisnál (8,2 MFt, 27,4 %). Az eltérés oka, hogy előre nem látható módon megnőtt a nagyrendezvények száma, és az ehhez igénybevett továbbszámlázott alvállalkozói szolgáltatások költsége is. Ezen túl nőtt a továbbszámlázott energia költségek volumene is a bővülő bérbeadási tevékenység kapcsán.

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 91 %-át a bérköltség és a hozzá kapcsolódó járulékok, 9 %-át az egyéb személyi jellegű ráfordítások teszik ki. A bér arány 1 %-al nőtt, a járulék arány 1 %-al csökkent az adórendszer változás miatt.



Személy jellegű ráfordítás tényadata -2,8 %-kal, 17,9 MFt-tal kevesebb a tervezettnél, ám a **bázishoz képest így is jelentős növekedést** mutat (+101,6 MFt, 19,8 %).

Megnevezés	2016	2017 Terv	2017	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**513 677**	**633 218**	**615 318**	**101 641**	**19,79%**	**-17 900**	**-2,83%**
BÉRKÖLTSÉG *	355 782	449 886	436 625	80 843	22,72%	-13 261	-2,95%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	48 420	59 847	58 505	10 085	20,83%	-1 342	-2,24%
BÉRJÁRULÉKOK	109 475	123 485	120 188	10 713	9,79%	-3 297	-2,67%

Az elszámolt **bérköltség** a **terv**ezett szint alatt alakult, **-13,3 MFt** (-3 %) **megtakarítás** keletkezett. A Társaság az előző **évhez képest 22,7** %-al **növelte bértömegét.** A kifizetési adatokat később részletezzük.

A tervhez képest a bértömeg megtakarítást a következő okokból állt be:
- üres álláshelyek bérmegtakarítása
- a tervezettnél kisebb jutalom kifizetés

A bázishoz képest a jelentős növekedés okai:
- a létszám növekedés
- a minimálbér drasztikus emelése
- a minimálbér emelésen felüli feltétlen szükséges béremelés
- jogerős bírósági ítélet alapján 2,7 MFt bér került kifizetésre terven felül a volt vezérigazgató részére.

A társaságnál a minimálbér rendezésen túl mintegy 5 %-os béremelés volt 2017-ben.
A FEB tagok részére 3.120 eFt került kifizetésre tiszteletdíjként.
A bértömeg tartalmazza a tárgyévben járó, de még ki nem fizetett prémiumok visszahatárolását is.

A **személy jellegű egyéb kifizetések** kis mértékben **alatta maradtak a tervezett szintnek (-1,3 MFt, -2,2%),** a bázishoz képest viszont növekedés volt (10,1 MFt, 20,8 %). A létszámnövekedésnél nagyobb mértékű költségnövekedés azzal magyarázható, hogy az új dolgozók 6 hónap után válnak jogosulttá cafetéria juttatásra.

A **bérjárulék** változás szintje elmarad a bérköltség növekedéstől az 5 %-os járulék mérték csökkenés miatt.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

Értékcsökkenés soron a bázisévhez képest 6,2 MFt-tal (6,2 %) növekedés következett be, a tervhez képes 3,4 MFt-al (3,3 %) több költséget számoltunk el. Az eltérés nagy részét a tervezettnél nagyobb értéket képviselő kisértékű eszközbeszerzés okozta.

Egyéb ráfordítás címen a **tervezettnél 41,1MFt**-al (60,3 %) volt **több** az elszámolt költség. A bázishoz képest 32,6 MFt (42,5 %) növekedés volt. A tervhez képesti növekedést főleg az Élményfürdő beléptető rendszeréhez kötődő selejtezés, és nettó érték kivezetés (30 MFt) és készlet értékvesztés (e-karszalagok, 8,9 MFt), illetve a magasabb iparűzési adó (1,6 MFT), és kisebb mértékben egyéb tényezők okozták.

333

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **4,6 MFt, ami tervközeli szintet jelent (-0,4 MFt).**

<u>Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 14 évben:</u>

4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény

4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétel terv tény szinten gyakorlatilag nulla.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen 1,7 MFt kamatráfordításunk keletkezett, ami 2,2 MFt-al jobb a tervezett szintnél, és 2 MFt-al a bázisnál. A megtakarítás a tervezettnél alacsonyabb átlagos hitelállománnyal, és az alacsony kamatszinttel magyarázható.

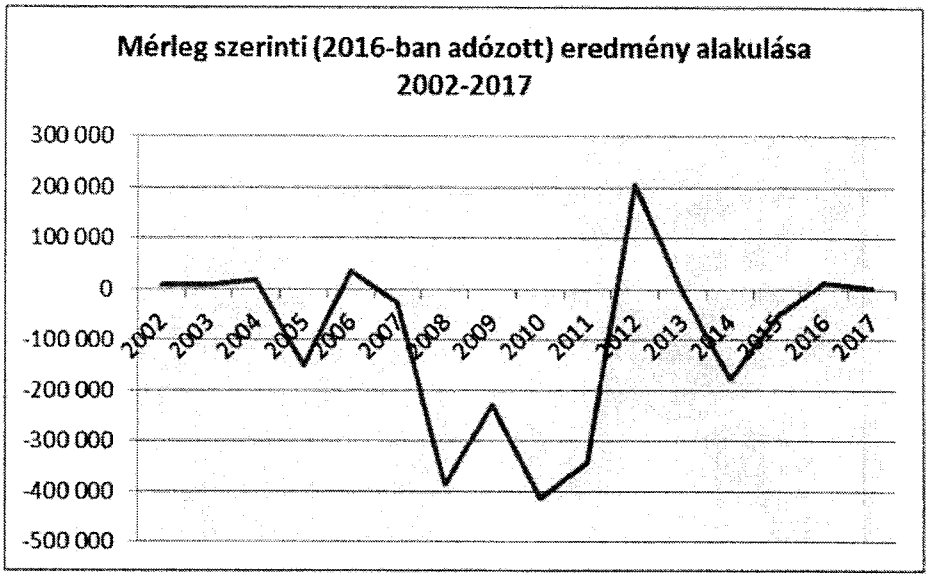
A Pénzügyi műveletek eredménye így **1,6 MFt veszteség**et mutat, amely **2,3 MFt-al több a tervezettnél**, és 2,1 MFt-al a bázisnál!

4.5. Adózott eredmény

Az **adózás előtti eredmény** az előzők eredőjeként **3 MFt nyereség**, amely 1,9 MFt-al, 174,8 %-al **jobb a tervezettnél.**

Az adózott eredmény 0,3 MFt adófizetési kötelezettség mellett **2.729 eFt,** a tervezett összeg **247 %-a.**

334



Jelen beszámoló a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

4.6. Egységenkénti eredmény

Az egységenkénti fedezet/eredmény értékelésénél előre kell bocsátani, hogy a társaság számítógépes költségfelosztási rendszert üzemeltet, ami precíz és reális költségfelosztást teszt lehetővé igen hatékonyan.

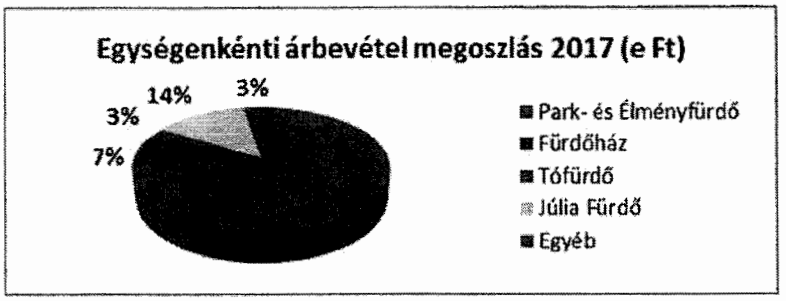
A tervezésnél ezt a cizellált felosztást nem lehet követni, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól, és **csak az üzemi eredmény szintjén biztosított a reális összehasonlítás a terv tény adatok között.**

A **bérköltség tervezése például egység centrikusan történik**, a saját állományi létszámra, de a valóságban a belső szolgáltató üzemek (pl: karbantartás) „bedolgoznak" az egyes szolgáltató egységekhez növelve azok közvetlen bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik. Mindezek azt eredményezik, hogy az egység eredményalakulást, a tervadatokkal való összevetést csak az általános költségek felosztása után lehet reálisan értékelni.

A vállalatirányítási költségek és az egyéb bevételek, ráfordítások felosztásánál az egység bevételeket, és fedezeti összeg termelő képességüket 50-50 %-os arányban vettük figyelembe. Ez kifejezi, hogy minden egységgel szemben elvárás a fedezeti összeg termelés, de a jobb adottságokkal rendelkező, jövedelmezőbb egységekkel szemben magasabbak az elvárások.

335

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „*nagyságrendjét*", árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme továbbra is a **meghatározó**, bár részaránya a bázisévi 75 %-ról **73 %**-ra csökkent teljes nyitva tartással. A többi egység közül a Tófürdő és az egyéb tevékenység is 1-1 %-al növelte részarányát.

A társaság jövedelmezőséget egyre inkább az Élmény-, és Parkfürdő határozza meg. A Társaság életében továbbra is a nyári szezon – júniustól augusztusig - a meghatározó eredményesség, fedezeti összeg termelés szempontjából, bár az utóbbi években már megfigyelhető egy kiegyenlítettebb működés felé való elmozdulás a társaság életében, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza az egységek jövedelmezőségi adatait, de az egyes egységeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház	Tófürdő	Júlia Fürdő	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**976 922**	**99 413**	**46 379**	**184 702**	**35 312**	**1 342 728**
Anyagköltség	**93 575**	3 321	4 354	7 513	5 263	114 026
Igénybevett szolgáltatások	**115 847**	3 183	4 805	7 928	4 949	136 712
Egyéb szolgáltatások	**481**	11	72	8	287	859
Bérköltség	**103 775**	17 481	4 183	34 309	667	160 415
Egyéb személyi jellegű kifizetések	**1 286**	0	10	505	764	2 565
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	**20 739**	3 435	919	6 757	161	32 011
Amortizáció	**51 529**	211	1 017	2 405	1 087	56 249
ELÁBÉ	**23 855**	1 808	0	107	3 561	29 331
Közvetített szolgáltatás	**15 492**	5 272	573	2 381	14 370	38 088
Közvetlen költségek összesen	**426 579**	**34 722**	**15 933**	**61 913**	**31 109**	**570 256**
Közvetlen fedezet	**550 343**	**64 691**	**30 446**	**122 789**	**4 203**	**772 472**
Üzemi általános költségek	431 397	100 767	4 116	121 488	528	**658 296**
Önköltség összesen	**857 976**	**135 489**	**20 049**	**183 401**	**31 637**	**1 228 552**
Fedezeti összeg	**118 946**	**-36 076**	**26 330**	**1 301**	**3 675**	**114 176**
Üzemirányítási költségek	27 570	3 857	1 120	5 715	1 293	**39 555**
Központi irányítási költségek	**73 806**	**4 355**	**14 596**	**15 656**	**9 300**	**117 713**
Irányítási költségek összesen	**101 376**	**8 212**	**15 716**	**21 371**	**10 593**	**157 268**
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	**29 903**	**1 765**	**5 914**	**6 343**	**3 766**	**47 692**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**47 473**	**-42 523**	**16 528**	**-13 727**	**-3 152**	**4 599**

Már itt előrebocsátjuk, hogy a **medencebérleti szerződés** évközi **megszűnése jelentősen csökkentette** az Élmlényfürdő, és a Júlia fürdő **fedezeti összeg termelő képességét**!

337

Megnevezés	Park- és Élményfürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**970 865**	**1 077 062**	**976 923**	**6 058**	**0,6%**	**-100 139**	**-9,3%**
Anyagköltség	80 171		93 575	13 404	16,7%		
Igénybevett szolgáltatások	111 175		115 847	4 672	4,2%		
Egyéb szolgáltatások	90		481	391	436,0%		
Bérköltség	80 508		103 775	23 267	28,9%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	235		1 286	1 051	448,0%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	17 856		20 739	2 883	16,1%		
Értékcsökkenés	50 193		51 529	1 336	2,7%		
Üzemi általános költségek	389 101		431 397	42 296	10,9%		
Költségek összesen	**729 329**	**842 027**	**818 629**	**89 300**	**12,2%**	**-23 398**	**-2,8%**
FEDEZET I.	**241 536**	**235 035**	**158 294**	**-83 242**	**-34,5%**	**-76 741**	**-32,7%**
ELÁBÉ	22 616	23 661	23 855	1 239	5,5%	194	0,8%
Közvetített szolgáltatás	16 936	3 798	15 492	-1 444	-8,5%	11 694	307,9%
FEDEZET II.	**201 983**	**207 576**	**118 946**	**-83 037**	**-41,1%**	**-88 630**	**-42,7%**
Üzemirányítási költségek	22 440	30 674	27 570	5 130	22,9%	-3 104	-10,1%
Központi irányítási költségek	78 300	128 186	73 806	-4 494	-5,7%	-54 380	-42,4%
+EGYÉB BEVÉTEL/-RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-17 626**	**-26 940**	**29 903**	**47 529**	**-269,7%**	**56 843**	**-211,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**83 617**	**21 776**	**47 473**	**-36 144**	**-43,2%**	**25 697**	**118,0%**

Az egy egységként üzemelő **Élmény-, és Parkfürdő 119 MFt fedezet**et termelt, amiben meghatározó része van a Parkfürdő által nyújtott igen széles skálájú és közkedvelt szolgáltatásoknak, a nyári nagy befogadó képességnek, és a gyógyszolgáltatási tevékenység gyors bővülésének. Ez az eredmény jelentősen, **-42,7 %-al rosszabb a tervezettnél a medencebérleti bevétel kiesis miatt.**

A fürdő együttesben működő egységek **üzemi eredménye együttesen 47,5 MFt** volt a beszámolási időszakban. Ez jelentősen **meghaladja a tervezett értéket (+25,7 MFt, 118 %).**
Ugyanakkor 43,2 %-os elmaradás mutatkozik a bázishoz képest, mivel a bevétel kiesést nem tudta teljesen pótolni ráosztott költségek – különösen az egyéb bevételek - eredmény javító hatása.
Az egység eredményében az uszodai szolgáltatás és az ingatlan bérbeadás bevétele is szerepet játszik, költségoldalon pedig a Parkfürdőben szezonon kívül végzett fenntartási, karbantartási költségek is itt jelentkeznek.

Megnevezés	Fürdőház						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**85 221**	**90 878**	**99 413**	**14 192**	**16,7%**	**8 535**	**9,4%**
Anyagköltség	2 295		3 321	1 025	44,7%		
Igénybevett szolgáltatások	2 403		3 183	779	32,4%		
Egyéb szolgáltatások	2		11	9	418,1%		
Bérköltség	13 132		17 481	4 349	33,1%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	18		0	-18	-100,0%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	3 042		3 435	393	12,9%		
Értékcsökkenés	200		211	11	5,7%		
Üzemi általános költségek	97 872		100 767	2 895	3,0%		
Költségek összesen	**118 966**	**112 169**	**128 410**	**9 443**	**7,9%**	**16 241**	**14,5%**
FEDEZET I.	**-33 745**	**-21 291**	**-28 997**	**4 748**	**-14,1%**	**-7 706**	**36,2%**
ELÁBÉ	2 564	3 005	1 808	-756	-29,5%	-1 197	-39,8%
Közvetített szolgáltatás	4 670	4 765	5 272	602	12,9%	507	10,6%
FEDEZET II.	**-40 979**	**-29 061**	**-36 076**	**4 903**	**-12,0%**	**-7 015**	**24,1%**
Üzemirányítási költségek	3 521	143	3 857	336	9,5%	3 714	2596,9%
Központi irányítási költségek	3 794	597	4 355	561	14,8%	3 758	629,5%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-854**	**-126**	**1 765**	**2 619**	**-306,7%**	**1 891**	**-1500,8%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-49 148**	**-29 927**	**-42 523**	**6 625**	**-13,5%**	**-12 596**	**42,1%**

A **muzeális érték**et képviselő **Fürdőház** által termelt -36,1 MFt fedezet és – 42,5 MFt üzemi eredmény javult a bázisévhez viszonyítva, de a veszteség 12,6 MFt-al meghaladta a tervezett mértéket is főleg a tervezettnél nagyobb üzemi általános költség növekedés miatt.

Emellett látni kell, hogy egy eleve gazdaságtalan üzemméretű fürdőről és hotelről van szó, melynek nyereséges üzemeltetése nem elvárható.

339

Megnevezés	Tófürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**31 619**	**33 525**	**46 379**	**14 760**	**46,7%**	**12 854**	**38,3%**
Anyagköltség	4 694		4 354	-340	-7,2%		
Igénybevett szolgáltatások	6 214		4 805	-1 409	-22,7%		
Egyéb szolgáltatások	35		72	37	107,0%		
Bérköltség	3 114		4 183	1 068	34,3%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	6		10	3	54,2%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	797		919	122	15,3%		
Értékcsökkenés	1 027		1 017	-10	-1,0%		
Üzemi általános költségek	3 042		4 116	1 074	35,3%		
Költségek összesen	**18 930**	**20 147**	**19 476**	**545**	**2,9%**	**-671**	**-3,3%**
FEDEZET I.	**12 689**	**13 378**	**26 903**	**14 214**	**112,0%**	**13 525**	**101,1%**
ELÁBÉ	0	0	0	0		0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	573	573		573	
FEDEZET II.	**12 689**	**13 378**	**26 330**	**13 641**	**107,5%**	**12 952**	**96,8%**
Üzemirányítási költségek	519	1 313	1 120	601	115,8%	-193	-14,7%
Központi irányítási költségek	9 198	5 488	14 596	5 398	58,7%	9 108	166,0%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 071**	**-1 153**	**5 914**	**7 985**	**-385,6%**	**7 067**	**-612,9%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**901**	**5 424**	**16 528**	**15 627**	**1734,3%**	**11 104**	**204,7%**

A szezonálisan üzemelő természetes vízre alapozott **Tófürdő** alacsony költségszintjének és kiugró bevételének köszönhetően kiemelkedő szintű **pozitív fedezeti** összeget hoz (26,,3 MFt) és **üzemi eredménye** is pozitív (**16,5 MFt**). Utóbbi mintegy 15,6 MFt-al jobb a bázis eredménytől, és 11,1 MFt-al tervezett összegnél főleg a kedvező időjárás miatt.

Megnevezés	Júlia Fürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**188 339**	**200 282**	**184 702**	**-3 637**	**-1,9%**	**-15 580**	**-7,8%**
Anyagköltség	7 790		7 513	-276	-3,5%		
Igénybevett szolgáltatások	7 786		7 928	142	1,8%		
Egyéb szolgáltatások	15		8	-7	-46,2%		
Bérköltség	33 528		34 309	781	2,3%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	37		505	468	1275,2%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	7 740		6 757	-983	-12,7%		
Értékcsökkenés	2 710		2 405	-306	-11,3%		
Üzemi általános költségek	111 200		121 488	10 288	9,3%		
Költségek összesen	**170 806**	**164 685**	**180 913**	**10 107**	**5,9%**	**16 228**	**9,9%**
FEDEZET I.	**17 533**	**35 597**	**3 789**	**-13 745**	**-78,4%**	**-31 808**	**-89,4%**
ELÁBÉ	138	138	107	-32	-22,8%	-31	-22,7%
Közvetített szolgáltatás	2 222	2 447	2 381	159	7,1%	-66	-2,7%
FEDEZET II.	**15 173**	**33 012**	**1 301**	**-13 872**	**-91,4%**	**-31 711**	**-96,1%**
Üzemirányítási költségek	5 242	5 361	5 715	473	9,0%	354	6,6%
Központi irányítási költségek	16 557	22 406	15 656	-901	-5,4%	-6 750	-30,1%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-3 727**	**-4 709**	**6 343**	**10 070**	**-270,2%**	**11 052**	**-234,7%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-10 353**	**536**	**-13 727**	**-3 374**	**32,6%**	**-14 263**	**-2661,0%**

A **Júlia Fürdő** bázisidőszakkal szemben mintegy **13,8 MFt-al kevesebb, +1,3 MFt fedezetet termelt**, és **üzemi eredménye** a 3,4 MFt-os romlással **-13,7 MFt veszteség**et mutat, és jelentősen (-14,3 MFt) **elmarad a tervtől**.

Az üzemi eredményben a fürdőszolgáltatáson túl, a gyógyszolgáltatás meghatározó. Az egység árbevételében a bázishoz képest 3,6 MFt és a tervhez képest 15,6 MFt elmaradás mutatkozik, amit tovább rontott a költségek jelentős növekedése. A nettó árbevétel csökkenésben a medencebérleti megállapodás évközi megszűnése a meghatározó.

Csökkentette a tervelmaradást üzemi eredmény szinten, hogy az alacsonyabb árbevétel és fedezeti összeg révén csökkent a vetített költségek összege a tervhez képest, illetőleg az egyéb bevételek nőttek az üzemeltetési hozzájárulás révén.

4.7. A beszámoló mérlegéről

A társaság mérlegadatai a kiegészítő mellékletben kerültek bemutatásra, elemzésre, itt csak a leglényegesebb dolgokra világítunk rá.

Eszközoldalon a **befektetett eszközök értéke 1 %-al csökkent** a bázishoz képest, és terv szint körül alakult.
Ezen belül csökkent a **tárgyi eszközök** nettó értéke, különösen az ingatlanok (-18,7 MFt) és a műszaki berendezések, gépek értéke csökkent (-34,3 MFt) amit nem tudott ellensúlyozni a az egyéb berendezések, felszerelések növekménye (+14,4 MFt). A

3H1

csökkenés oka: a beruházások értéke alatta maradt az amortizációnak. Az ingatlanoknál értékhelyesbítés nem volt.

A **befektetett pénzügyi eszközök**nél 1,7 MFt növekedés következett be, mivel nőtt a Nyírségi Turisztikai Nonprofit Kft-ben a befektetésünk értéke tőkeemelés miatt.

A **forgóeszközök** értéke 0,6 MFt-al **nőtt** a bázishoz, és 0,9 MFt-al a tervhez képest. Ezen belül a **készletek**ben a 5,5 MFt-os csökkenés állt be a raktári készletek és az Élményfürdő árukészletének csökkenése miatt.

A **követelések**nél a **vevő** állomány 1,7 MFt-os csökkenése a meghatározó, ami a tervhez képest is 17,4 %-os csökkenést jelent.

A **pénzeszközök** állománya 49,2 MFt-ra, 7,6 MFt-al nőtt.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke 33,6 MFt, nem változott.

Forrás oldalon a **saját tőke 538,02 MFt-os értékével 3** MFt-al (0,5 %) nőtt az adózott eredmény növekmény miatt.

Az eredménytartalék 13,6 MFt-al javult a 2016-os adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével, az adózott eredmény 10,9 Mft-al csökkent az előző évihez képest. A jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A **céltartalék nincs.**

A **kötelezettségek**nél 16,5 MFt növekedés állt be.

A hosszúlejáratú kötelezettségeknél 10,3 MFt növekedés állt be lízing tartozás miatt.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** 6,2 MFt-al nőttek. Ezen belül 10 MFt-al csökkent az év végi áthidaló tagi kölcsön állományunk.

A **szállítói** tartozás **állomány** a forgalom növekedés és víziközmű fejlesztéshez nyújtott hosszúlejáratú fizetési haladék következményeként nőtt 9,7 MFt-al (7 %) jelentősebb lejárt tartozás nélkül, javítva a Társaság finanszírozási helyzetét.

Az **egyéb rövidlejáratú kötelezettség** állomány 6 MFt-al nőtt.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest jelentősen csökkentek 52,2 MFt-al (-6 %), és 5,7 MFt-al tervhez képest. Az eltérést a tervezettnél nagyobb halasztott bevétel elhatárolás okozta.

A **mérleg főösszeg** így a beszámolási időszakban 32,9 MFt-al (-1 %) csökkent és elérte a **3.372 MFt**-ot.

342

4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő – események nem voltak.

Mérlegen kívüli tételek változása

Nincs.

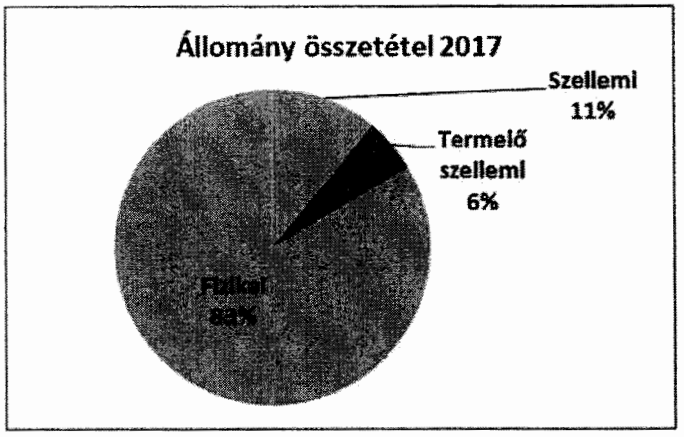
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

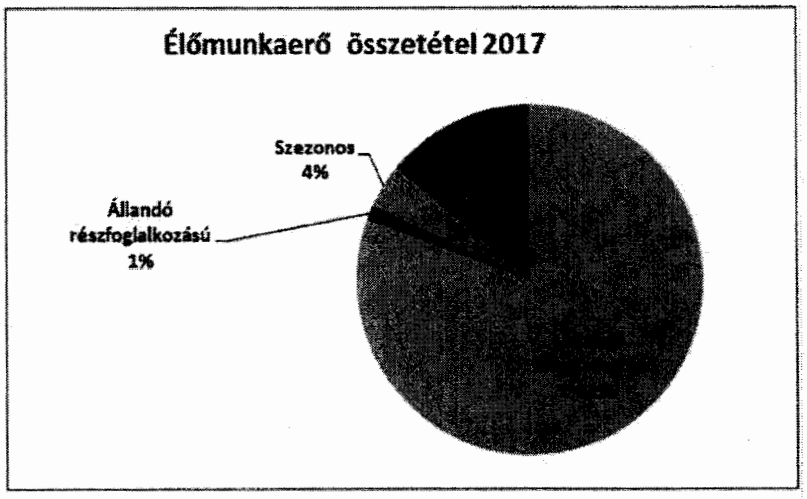
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. foglalkoztatáspolitikáját a mindenkori jogszabályi előírások és gazdasági célok határozzák meg, szem előtt tartva a hatékony munkavégzés követelményét.
Társaságunk fontosnak tartja a jól képzett, dolgozni tudó és akaró munkaerő megtartását, megbecsülését, az esélyegyenlőség biztosítását a dolgozói körben.
Segítjük munkavállalóink képzését, továbbképzését, tudásbázisuk naprakészen tartását.

4.9.2. Foglalkoztatási helyzet

A társaság átlagos állományi létszámának 89 %-a termelő létszám (+1 %), 11 % a nem termelő (-1 %) szellemi dolgozók aránya.



Az **élőmunkaerő összetétel**ét szemlélteti a következő ábra:



Az élőmunkaerő felhasználás 81 %-a (+2 %) állandó dolgozó, de jelentős a diákfoglalkoztatás is 14 %-al (-3 %). A szezonos dolgozók arány 3 %-ról 4 %-ra nőtt.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

Szellemi foglalkoztatott: 28,6 fő, ami a tervtől 2 fővel, a bázistól 0,9 fővel kevesebb a betöltetlen álláshelyek miatt.

Fizikai foglalkoztatott: 144,1 fő (ebből 1,8 fő részmunkaidős), ami **15,8 fővel** (12,3 %) **több** a bázisnál, és 3,9 fővel (2,8 %) több a tervnél.

A fizikai állománynövekedésnél meghatározó volt az Élményfürdő gyógyászatára 2016 május 2-tól terven felül átvett 19 gyógymasszőr, az alvállalkozói szerződés megszűnése okán, és ennek 2017-re is volt áthúzódó hatása.

A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok: főben

Megnevezés	2016 Tény (fő)	2017 Terv (fő)	2017 Tény (fő)	Változás 2016-hoz (fő)	2017 / 2016 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**189,1**	**201,6**	**200,7**	**11,6**	**106,1%**	**-0,9**	**99,6%**
Alkalmazott összesen	**157,8**	**170,8**	**172,7**	**14,9**	**109,4%**	**1,9**	**101,1%**
Állandó	149,5	163,3	161,8	12,3	108,2%	-1,5	99,1%
Szezonos	5,7	6,7	8,3	2,6	145,6%	1,6	123,9%
Részfoglalkozású	2,6	0,8	2,6	0,0	100,0%	1,8	325,0%
Fizikai	**128,3**	**140,2**	**144,1**	**15,8**	**112,3%**	**3,9**	**102,8%**
Állandó	121,1	133,5	134,0	12,9	110,7%	0,5	100,4%
Szezonos	5,4	6,7	8,3	2,9	153,7%	1,6	123,9%
Részfoglalkozású	1,8	0,0	1,8	0,0	100,0%	1,8	
Szellemi	**29,5**	**30,6**	**28,6**	**-0,9**	**96,9%**	**-2,0**	**93,5%**
Állandó	28,4	29,8	27,8	-0,6	97,9%	-2,0	93,3%
Szezonos	0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0%	0,0	
Részfoglalkozású	0,8	0,8	0,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Diák	**31,3**	**30,8**	**28,0**	**-3,3**	**89,5%**	**-2,8**	**90,9%**

A **fizikai állomány**nál az állandó dolgozók létszáma a tervhez képest 0,5 fővel, míg az előző évhez képest 12,9 fővel emelkedett. A szezonosok száma 2,9 fővel nőtt, míg a részfoglalkozásúak száma változatlan maradt az előző évhez képest.

A **diákmunka** igénybevétel mintegy 3,3 fővel, 10,5 %-al csökkent, ellenpontozva a szezonos létszám növekedést.

Összességében a Társaság 200,7 fő élő munkaerővel teljesítette a feladatait, ami 11,6 fő (6,1 %) növekedést jelent a bázishoz, és **0,9 fő csökkenést a tervhez képest** (-0,4 %).

345

4.9.3. Bérgazdálkodás

A társaság bérfelhasználását **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti:

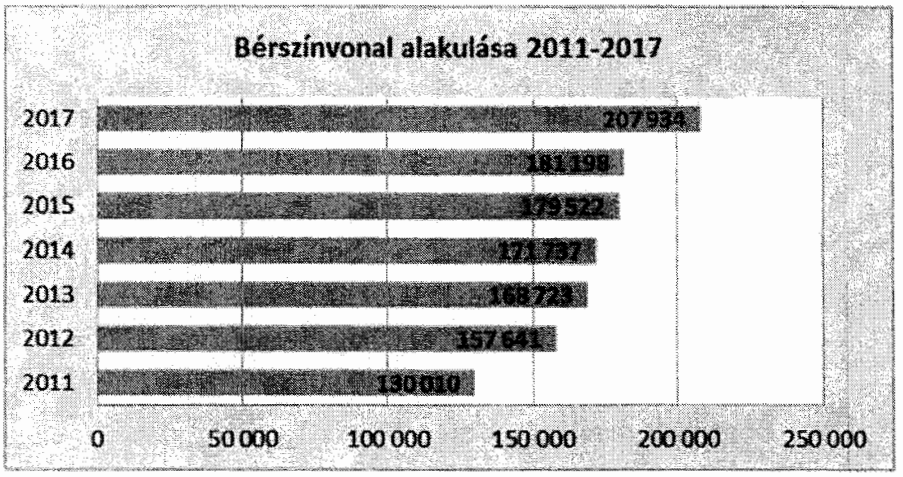
A tényleges bérkiáramlás alakulás eFt 2017							
Megnevezés	**2016 Tény (e Ft)**	**2017 Terv (e Ft)**	**2017 Tény (e Ft)**	**Változás 2016-hoz (e Ft)**	**2017 / 2016 %**	**Változás Tervhez (e Ft)**	**Tény / Terv %**
Összesen	**343 116**	**444 134**	**430 923**	**87 807**	**125,59%**	**-13 211**	**-2,97%**
Fizikai	225 129	313 613	304 248	79 119	135,14%	-9 365	-2,99%
Szellemi	117 987	130 521	126 675	8 688	107,36%	-3 846	-2,95%

Mint látható a létszámterv 101,1 %-os teljesülése ellenére a **bérkiáramlási terv** csak **97 %-**ra teljesült és **13,2 MFt bérmegtakarítás** keletkezett. A bázishoz képest **87,8 MFt** (25,6 %) **növekedés** történt.

A tárgyévben került kifizetésre a 2016-os vezérigazgatói prémium 50%-a, és a 2017-prémium kitűzés előlege (50%). Terven felüli tétel volt a volt vezérigazgatónak kifizetett 2009 évre járó 2,7 MFt bér.

A **fizikaiak**nál a **bázishoz képest** a létszám növekedésen túl főleg a minimálbér emelés okán nőtt a bérkiáramlás 35,1 %-al, a **tervhez képest viszont 3 %-os elmaradás** keletkezett.

Bérszínvonal 2017 Ft/hó/fő					
Megnevezés	**2016 Tény**	**2017 Terv**	**2017 Tény**	**Változás 2016-hoz %**	**Változás Tervhez %**
Bérszínvonal	**181 198**	**216 693**	**207 934**	**114,8%**	**96,0%**
Fizikai bérszínvonal	146 226	186 408	175 947	120,3%	94,4%
Szellemi bérszínvonal	333 297	355 449	369 100	110,7%	103,8%



A társaság bérszínvonala 14,8 %-al nőtt a bázishoz képest, de **207,9 eFt/hó/fő** értékkel **jelentősen elmarad az országos átlagtól.**

A **fizikai** állomány bérszínvonala 175,9 eFt/hó/fő, **20,3 %-os növekedést** mutat a bázishoz, de 5,6 %-al alacsonyabb a tervezettnél. A növekedésben a minimálbér emelkedés, és a létszámösszetétel változás volt a meghatározó, Lefelé mozdította a bérszínvonalat a szezonjutalom mértékének tervezettől való elmaradása.

A **szellemi** állomány átlagbére 10,7 %-al nőtt a bázishoz és 3,8 %-al a tervhez képest, de ez a béremelések hatásán túl részben a volt vezérigazgató részére kifizetett elmaradt bérre vezethető vissza.

Munkahatékonyság

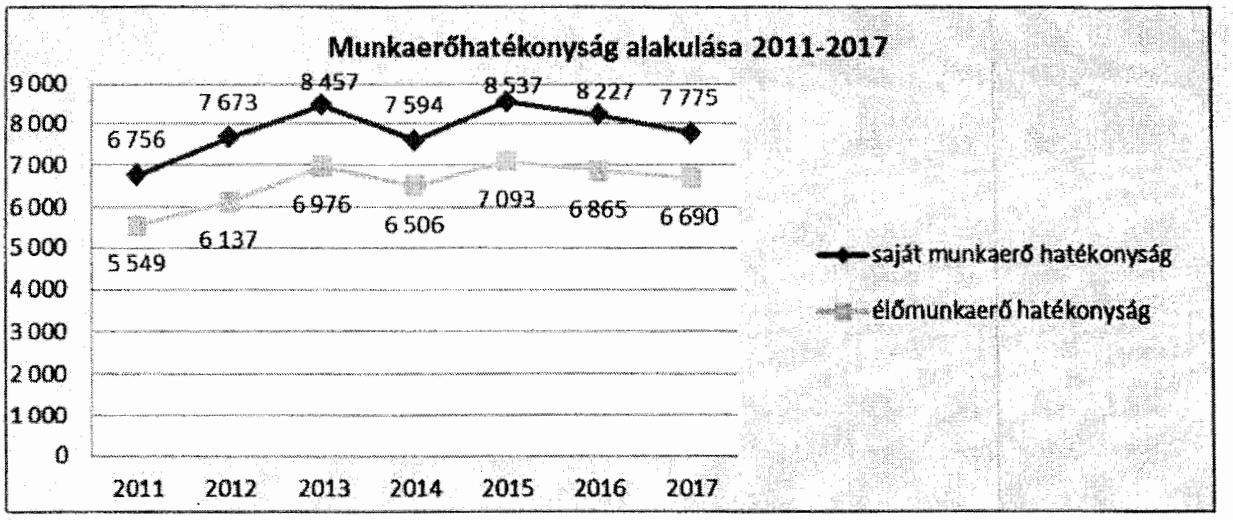
Munkahatékonyság 2017							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő/év)			Változás 2016-hoz	2017 / 2016 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény				
Saját munkaerő hatékonyság	8 227	8 337	7 775	-452	94,5%	-562	93,3%
Élőmunkaerő hatékonyság	6 865	7 063	6 690	-175	97,4%	-373	94,7%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **5,5 %-al**, a tervhez képest 6,7 %-al **csökkent**.

A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** csökkenés **2,6 %** a bázishoz, és 5,3 % a tervezetthez képest.

A mutatóban beállt **csökkenés csak látszólagos**, a nevezőben az átvett gyógymasszőr létszám miatti beállt növekedés, valamint a medencebérleti díj kiesése miatt, e nélkül a mutatók javultak volna!

347



5. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

348

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

Az AQUARIUS Élményfürdő új gyógyászati részlegére alapozva kísérleti jelleggel beindítottuk az ország első **gyógykúra WEB áruházát** 2017-ben egyenlőre magyar nyelven. Ezzel utat nyitottunk gyógyászati részlegünk részére, hogy előre léphessen a gyógykúra szolgáltatás területén, növelendő országos ismertségét, és forgalmát.

Az Élményfürdő gyógyászatán bevezettük az egységes – a fürdőbeléptető rendszerhez integrált - **betegirányítási és számlázási rendszert**.

A vendéglátás területén egységenkénti számítógépes **készletnyilvántartási és értékesítési rendszert** vezettünk be 2017-ben, megteremtve ezzel a magasabb színvonalú elszámoltathatóság alapjait.

A fürdőszolgáltatás területén az utóbbi években jelentős fejlesztés nem volt, ám 2017-ben teljes beléptető rendszer cserét és korszerűsítést hajtottunk végre.

343

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

A 2017. évben képződött **beruházásra fordítható összeg** levezetését, és felhasználását tartalmazza a következő táblázat:

Beruházási források 2017	eFt
Előző évből áthozott forrás megtakarítás	**51 496**
Amortizáció	100 620
Kisértékü eszközbeszerzés	6 168
Hitelfelvétel	0
Leasing	11 214
Adózott eredmény	2 729
Sóstó-Garden Kft.	6 235
Avikom Kft	709
Képződött forrás összesen	**179 171**
Időarányos elszámolandó beruházási támogatás	-32 203
Beruházási hiteltörlesztés	0
Leasing törlesztés	-2 133
Nyírtrafik Bt. Dohánybolt ber. Törlesztése	-1 138
Viziközmű fejl. Hozz. Halasztott fizetés törlesztése	-3 000
Drum 72 Kft. Cekker Élelm.bolt felujítás törlesztése	-480
Sóstó-Garden	-2 652
Avikom Kft.	-709
Felhasználható saját forrás	**143 697**
2017-ban felhasznált saját forrás	99 355
Forrás többlet +/hiány -	**44 342**

Tárgyévben 179,2 MFt értékben állt rendelkezésre beruházásra fordítható saját forrás a tervezett 104,4 Mft-al szemben. Ez 74,8 MFt többletforrás képződést jelent, ami a vízi közmű fejlesztési hozzájárulásra kapot fizetési halasztáshoz kötődő előző évi forrásmegtakarításhoz, a nagyobb adózott eredményhez, valmint a többlet amortozáció képződéshez kapcsolódik.

A beszámolási évben tényleges felhasználásra került ebből 99,4 MFt, így a képződött **44,3 MFt forrástöbblet** a tartós forgóeszköz szükséglet finanszírozási fedezetét növeli, illetve lehetőséget teremt a 2018-as évben valamivel jelentősebb beruházási volumen realizálására.

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

2017. üzleti évben az alábbi beruházások valósultak meg:

2017. évre 68,9 MFt értékben terveztük a beruházási tevékenységünket, a megvalósult **aktivált beruházások** értéke ezzel szemben **99,4 MFt** volt. A képződött beruházási többlet források terven felüli felhasználását halaszthatatlan meghibásodások, felújítási igények megjenése okozta. Ilyen volt például a Carraro kistraktor lízing, a bérlők által végzett beruházások, a főbejárat felújítási munkák.

A 2017. évi főbb beruházásokat az alábbi táblázat tartalmazza részletesen:

Megnevezés	eFt
Beléptető rendszer	16 333
Carraro multifunkciós traktor	12 479
Termál medence	7 080
Főbejárat felújítás	6 060
Beléptető rendszer	5 555
Lokális hálózat	5 227
Térkő gyalogút	4 700
Téli növény tároló	2 860
Beléptető (Irisz)	2 649
Légcsatorna	2 553
Grillterasz	1 531
Webáruház	1 518
Mérő és szabályzó berendezések	1 480
Masszírozó ágy BTL-1300 Basic couch	1 358
Gázkazán	1 268
Kamerarendszer	4 720
Medencefertőtlenitő vezérlő	1 040
Pénztárgép Hostware	1 015
Takarítógép	926
Takarítógép	926
Seawing szoftver (Beléptető rendszerhez)	895
Fűnyíró traktor OPTIMA LN 200 H MTD	800
Pénztárgép Hostware	697
Szerver HP DL380 Gen9	489
Élményfürdő energertikai tan.	459
Pénztárgép Hostware	414
Keverő pult /Pioneer xdj-rx/	409
Seprőgép	385
Takarítógép Fimop Li-on akkus	365
Pénztárgép Hostware	338
Pénztárgép Hostware	338
Pénztárgép Hostware	338
Windows Server 2016	330
Pénztárgép Hostware	320

Számítógép kamerarendszerhez	313
Notebook Dell Latitude	313
Számítógép Dell Latitude /laptop/	294
Lombszívó	262
Scannelő HP Scan Jet 7000 s3	251
Seawing szoftver (beléptető rendszer)	244
Ágvágó HT-133	231
Windovs server 2016 standard	223
Szünetmentes áramforrás	223
Telefon iPhone 7 plus	217
Rotációs kapa	200
Kutter robot couper R2	196
Fagyasztószekrény Bosch	181
Bozótvágó	181
Magasnyomású mosó	180
Porszívó ipari	167
Számítógép Notebook HP 250	167
Telefon Iphone 6s	165
Fűnyíró Wolf Briggs	156
Telefon iPhone 6s	151
Telefon Iphone7	145
Ágvágó Hitachi	141
Telefon Caterpillar S60 dual	140
Számítógép asztali Intel Core	139
Telefon iPHONE se 64gb	130
Akkus szegező Milwauke M18	130
Júlia fürdő energetikai tanúsítvány	126
Akkumulátor töltő hely	105
Számítógép intel core13 6100/ 4 gb ddr	103
Összesen 100 ezer feletti	**93 331**
Kisértékű eszközbeszerzés:	6 024
Beruházások összesen	**99 355**

A 2017. üzleti évben valósult meg az on-line jegyértékesítő és **beléptető rendszer rekonstrukciójának 1. üteme**, melynek keretében az Aquarius Élmény Fürdőben és a gyógyászati egységben épült ki az új szolgáltatási infrastruktúra. A beruházás révén korszerű, gyors, a vendégforgalom bonyolítását, annak ellenőrizhetőségét javító, a szolgáltatás biztonságát jelentősen növelő eszközrendszer valósult meg mintegy 21 888 e Ft értéken. A beruházás többek között magában foglalt a beléptető kapukon, öltöző szekrények vezérlésén túl hálózat építési munkát, pénztári munkaállomásokat és pénztárgépeket is. Kapcsolódó munkaként felújításra, és bővítésre került az élményfürdő kamerarendszere is.

Lízing konstrukcióban beszerzésre került a parkgondozási feladatok ellátására 1 db Carraro fűnyíró traktor.

Az Élmény és Parkfürdő iker thermál medence töltő és ürítő cső és szerelvényeinek felújításával a medence biztonságos üzemeltetését megvalósítottuk 7,1 M Ft

352

ráfordítással. A felújítási munkák keretében a medence körüli térburkolat felbontását, visszaállítását az eredeti állapotra, az ürítő fém vezeték kiváltását műanyag KG vezetékre, ill. az ürítő vezetékek teljes cseréjét elvégeztük.

Benzinmotoros ágvágó, seprőgép, lombszívó beszerzésével az élőmunka ráfordítás csökkentése a célunk. A seprőgép és lombszívó alkalmasak nagyobb felületeken a hulladékok összegyűjtésére. A parkfürdő központi részén a töredezett térburkolat új térkő borítást kapott 4 700 e Ft értékben.

6.2.3. A karbantartásokról

A külső vállalkozókkal elvégeztetett karbantartási munkáinak költsége **46,1 M Ft.**
Ezek egy része **átalánydíjas karbantartási költség** (pl: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része egyedi karbantartási munka.

eFt

Megnevezés	2016. 1-12. hó Tény	2017. 1-12. hó Terv	2017. 1-12. hó Tény
Javítási, karbantartási költségek	47 220	45 372	46 170

Alkatrészek, építési és kertészeti anyagok felhasználásának költségei az alábbiak szerint teljesültek:

eFt

Megnevezés	2016. 1-12. hó Tény	2017. 1-12. hó Terv	2017. 1-12. hó Tény
Alkatrészek	12 451	18 083	41 429
Építési anyagok	5 774	7 266	7 100
Kertészeti anyagok	4 147	5 303	2 898

Alkatrészek költsége megoszlik:
- **28.867 e Ft** beléptető rendszer **beruházás alkatrész igénye**
- 12.561 e Ft karbantartás 2017. évi alkatrész költsége.

A 2017. évben hatósági elvárás a medencék pótvizeinek mérése, ennek érdekében minden medencénél a felülvizsgálatot elvégeztük, a mérők beépítését elvégeztük.
A vízminőség biztosítására vegyszeradagoló műszerek, adagoló szivattyúk cseréjét végeztük a fürdő gépészeti technológiai rendszerében.
Saját kivitelezésben megvalósult az 1000 m³-es családi medence élményelem szivattyúinak cseréje 2,5 M Ft értékben.

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A beszámolási időszakban a 2017/2018. gázévre a földgázenergia biztosítását közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként valósítottuk meg.

Az elektromos áram 2018. évi beszerzésére is összevont közbeszerzési eljárás keretében került sor, melyben a NYÍRVV Kft. volt a konzorcium vezetője.

353

7 . Jövőkép

A Társaság a jövőkép kialakítása során törekszik arra, hogy ne csak a gazdálkodó szervezetet, mint színvonalas wellness és fürdőszolgáltatásáról, illetve gyógyszolgáltatásáról ismert terméket, hanem a környezetét, a Sóstó- Gyógyfürdő területét, mint színvonalas és a régió kiemelkedő üdülőterületét, üdülőövezetét, a gyógyhelyet is látassa. A termékünk és a környezetünk népszerűsítése egymással párhuzamosan kell, hogy történjen, ez a társaság gazdasági érdekét is szolgálja. Az Élményfürdőben megvalósult új gyógyászati központ a szezonalitás hatásainak csökkentését célozza, hiszen szálláshely fejlesztő beruházásokat csak egy komplett gyógyszolgáltatással és gyógyvízzel rendelkező fürdő képes vonzani.

A Társaság életében a jövőben is a fürdőszolgáltatás lesz a meghatározó a gyógyszolgáltatás eddiginél is dinamikusabb fejlődése mellett.

A társaság már középtávon – 4-5 éven belül – ki akar kerülni a szezonális eredmény meghatározottság állapotából és egy teljes évben gazdaságosan működő társasággá akar válni.

Ehhez – mint az beszámolóból is kiderül – az Aquarius Gyógy és Élményfürdő nyári szezonon kívüli időszakban történő gazdaságos üzemeltetése szükséges, aminek feltétele a szakmai fejlesztéseken túl, hogy 2018-ban üzembe helyezésre kerüljön a Sóstó Hotel összeépülve az Aquarius Élményfürdővel.

Üzleti tervek

Az üzleti tervek részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2018. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

354

8. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai
A környezetvédelem a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számára nem jelent aránytalan ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs érdemi hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések
A Társaság a környezetvédelem területén a beszámolási évben említésre méltó beruházást nem valósított meg.

Környezetvédelmi eszközök kezelése
A környezetvédelem eszközei tekintetében a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette, és megteszi.

355

9. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

Szakmai kockázatok

- Az Élmény-, és Parkfürdő, illetve a Tófürdő üzemeltetés és vendégszám alakulása szempontjából kiemelt kockázati tényező az **időjárás**, az átlagnál nagyobb számú és különösen a hétvégi esős napok száma a két fürdő tervezett bevételeit jelentősen csökkentheti.
- Az Élmény-, és Parkfürdő hat **termálkút**ja közül **4 elavult**, fokozatosan felújításra szorulnának.
- A Júlia Fürdő egy elavult termálkúttal rendelkezik, amely már középtávon sem garantálja a fürdő működtetését, **új termál kut**at kell fúratni a biztonságos üzemeltetés érdekében (a két utóbbi probléma megoldása meghaladja a Társaság anyagi lehetőségeit). 2018. év végén várhatóak fürdőfejlesztésre irányuló pályázati felhívások megjelenése, az állami költségvetés terhére. Ezen pályázati lehetőségektől várja Társaságunk a Júlia Fürdő termálkút problémájának megoldását. Ezen pályázati lehetőségek elmaradása esetén a Tulajdonossal együttműködve kell a helyzetet megoldani.

Piaci kockázatok:

- Piaci kockázatot jelent a régióban megjelenő és feltörekvő kisebb fürdők jelenléte, melyek áraik és bővülő szolgáltatásaik révén odavonzzák a potenciális vendégeket.
- További kockázattá vállik a környező nagy fürdők felújítása, rekonstrukciója, bővítése (Debrecen 8 mrd Ft, Kisvárda 3 mrd Ft)
- Kockázatot jelent a turisztikai forgalom alakulása, különös tekintettel a belföldi fizetőképes turisztikai kereslet alakulására.
- Növeli a piaci kockázatokat a Cafetéria rendszer átalakulása is.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- A társaság pénzügyi kockázata ez évben csökkent a többletforrás képződés okán.
- Növeli viszont a pénzügyi kockázatokat az 1,7 mrd Ft kölcsön, amit a türelmi idő lejártával 2020-tól törleszteni kell 76 MFt/év összegben 2041-ig
- bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak,
- ugyanakkor javulást jelent, hogy lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezik a Társaság és fizetőképessége tovább javult.

Jogi kockázatok

356

A társaságnál érzékelhető jogi kockázatok nem állnak fenn. Folyamatban lévő peres ügyből kifolyólag fennálló jogi kockázat a II.sz. termálkúttal kapcsolatban áll fenn. A Tulajdonos, mint felperes és az IGRINVEST Kft., mint alperes között tulajdonjog megállapítása iránt folyamatban lévő peres eljárás, melynek tárgya a II.sz. termálkút és kapcsolódó műtárgyak tulajdonjoga. A sóstói fürdők üzemeltetéséhez elengedhetetlenül fontos a II.sz. termálkút biztonságos üzemeltetése, ebből kifolyólag a peres eljárás jogi kockázatot jelent. A per első fokon zajlik.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága. A társaság a szokásos vagyon és felelősség biztosításokkal mind saját vagyonra, mind az általa kezelt vagyonra rendelkezik, beleértve a szakmai és vezető tisztségviselői biztosításokat is.

10. Minőségpolitika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. minőségpolitikája jelenleg nem tanúsított, ugyanakkor a Társaság folyamatainak egyre szélesebb köre a SZOLGI rendszer **számítógépes work-flow** modulja révén előre megtervezett, szabályozottan algoritmizált, automatizált, eljárások alkalmazására épülve standardizáltnak, dokumentáltnak, ellenőrizhetőnek és nyomon követhetőnek tekinthető. A Társaság folyamatosan standardizálja dokumentációs és nyomtatvány rendszerét a folyamatokhoz kapcsolódva.

Összességében a számítógéppel támogatott work-flow rendszer folyamatai túlmutatnak a jelenleg általánosan használt hagyományosan dokumentált ISO minőségirányítási rendszer lehetőségein és programozottsága folytán folyamatos külső ellenőrzést, tanúsítást nem igényelnek.

A Társaság 2012 óta teljesen digitalizált irattárazásra tért át és work-flow rendszerében kidolgozta, leprogramozta az alapvető levelezési, dokumentumkezelési, valamint az ezekhez kapcsolódó feladat megoldási folyamatokat.

A work-flow folyamatok kidolgozása, karbantartása folyamatos tevékenység a Társaságnál, bevezetésük tesztelést, oktatást követően folyamatosan történik.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása
6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet: Beszámoló 2017.12.31.

357

1. sz. melléklet: ***A Tófürdő rövid bemutatása***

A sóstói tavak déli medencéjének vízfelületére alapozott, természetes vizű strandfürdő már az 1910-es években kiépült, melyhez 1 hektár parkosított zöldfelület, illetve kiszolgáló és ellátó létesítmények tartoznak. Szolgáltatási rendszere az 1960-as években egy 60 m3-es termál-gyermekmedencével egészült ki. A kiszolgáló és ellátó egységek teljes rekonstrukciója 1988-ban valósult meg.

Tófürdő létesítményei:

fürdőtó	9,5 ha vízfelületű
csónakázótó és horgásztó	9,5 ha vízfelületű
termálmedence	60 m3-es, 80 m2 vízfelületű, egyidejűleg 32 fős befogadóképességű
gyermekmedence	14 m3-es, 37 m2 vízfelületű, egyidejűleg 17 fős befogadóképességű
kiszolgáló létesítmények:	öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyek, vendéglátóegységek, sportpálya, játszótér, stb.

A medencék víz-visszaforgató technológiával üzemelnek.
A Tófürdő egyidejű befogadóképessége 900 fő.

358

2. sz. melléklet: ***A Parkfürdő rövid bemutatása***

A Parkfürdő az 1950-es évek közepétől a termál kutak fúrásával indult el a fejlődés útján. Napjainkban 6 termálkút és 4 hideg vizes kút vízbázisán, 8 hektárnyi parkosított területen mára már 10 különböző funkciójú medencével működik. A fürdő műtárgyai, technológiája, építményei nagyrészt 2011-ben létesültek, illetve kerültek felújításra, és a kor műszaki és funkcionális színvonalát testesítettek meg.
A fürdő 2012-ben vált országos minősítésű gyógyfürdővé!

Parkfürdő létesítményei

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
50 m-es 2000 m3 úszómedence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.158 m²	232 fő
1.000 m³-es termál medence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.000 m²	400 fő
Olasz medence Víz visszaforgatásos rendszerű	711 m²	249 fő
Olasz pezsgő Víz visszaforgatásos rendszerű	23,75 m²	15 fő
45 m³-es tanmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	50 m²	17 fő
iker gyógy-pihenőmedence töltő ürítő rendszerű	246 m²	99 fő
60 m³-es kör gyermekmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	176 m²	88 fő
1.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	119,90 m²	48 fő
2.sz. Termálmedence töltő-ürítő rendszer	132,50 m²	53 fő
3.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	117,40 m²	47 fő

Kiszolgáló létesítmények:

Az öltöző épületben lévő öltözőszekrények és vállfás tárolók száma:

Földszinten téliesített öltöző 680m²

férfi	női
432 db öltözőszekrény	432 db öltözőszekrény
666 db vállfás tároló	666 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2196 fő

359

I. emelet nyári öltöző 616m²

férfi	**női**
40db öltözőszekrény	40db öltözőszekrény
1332 db vállfás tároló	1332 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2744 fő

Az öltöző kapacitása mindösszesen:

Vállfás	3996 fő
Szekrényes	944 fő
Mindösszesen:	4940 fő

Egyéb kiszolgáló létesítmények:

Zuhanyzók száma:	46 db
Napozóterületeken, illetve elő zuhanyként működő zuhanyok száma:	22 db
WC-ék száma:	
férfi:	30 db
női:	35 db
mozgáskorlátozott:	4 db
Öltözőkabinok száma:	
körkabin:	48 db
hosszúkabin:	60 db
Nudista férfi napozó	56 m²
Nudista női napozó	76 m²
Teniszpálya	2 db
Sportpálya	1 db
Pénztár	4 db
Stúdió, kölcsönző, értékmegőrző	1 helyiség
Elsősegélynyújtó	1 helyiség
Gyermek játszótér és homokozó	1 db
Parkosított pihenést szolgáló beépítetlen terület:	4,1 ha

360

3. sz. melléklet: ***Az Élményfürdő rövid bemutatása***

Legnagyobb fejlesztési beruházásként megépült az Aquarius Wellness és Élményfürdő, mely a Parkfürdő területén a többi fürdőműtől funkcionálisan elkülönülten helyezkedik el az átjárhatóság lehetőségével. Az épületegyüttes három egymástól jól elkülöníthető elemet foglal magába, mint a termálvilágot a hozzátartozó szauna egységgel, az élményvilágot, és a gyerekvilágot az új pezsgőfürdővel. Ezen túl az egység rendelkezik egy kisebb wellness-gyógyászati részleggel és vendéglátó egységekkel (konyha, büfé).

A fürdő 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált!

Az Élményfürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
gyógy termálmedence	120 m²	48 fő
rekreációs termálmedence	152 m²	60 fő
pezsgőmedence	11 m²	8 fő
meleg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
hideg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
gyermekmedence	100 m²	50 fő
pezsgőmedence gyermekvilágban	5,6 m²	4 fő
hullámmedence	240 m²	67 fő
vadvíz-medence	120 m²	33 fő
csúszdatorony medence	34 m²	15 fő
csúszdafogadó medence	110 m²	30 fő
szauna medence	7,5 m²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, vendéglátóegységek, szaunák, gőzkamra, sóbarlang, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 508 fő, napi befogadóképessége 1526 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:
hétköznapokon 10-20 óráig
hétvégén 9-20 óráig

Az Élményfürdő gyógyászati medencetér létesítményei:

A gyógyászati tér létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
Hideg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő
Meleg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő

361

Hideg vizes medence	14,5 m²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m²	10 fő
Meglévő rekreációs medence	272 m²	108 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, orvosi rendelő, kezelő helyiségek, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 154 fő, napi befogadóképessége 565 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása: 8-20 óráig

4. sz. melléklet: *A Fürdőház rövid bemutatása*

Sóstó történelmi centrumában áll az 1910-ben épült és 1998-ban felújított létesítmény. A fürdő a kis vízfelülete és alacsony, maximum 40 fős befogadó képessége miatt nem alkalmas a jelentkező nagyobb volumenű gyógyfürdő szolgáltatási igények kielégítésére. Kialakítása révén magas színvonalú minőségi, széles skálán mozgó szolgáltatási rendszert képvisel, de erősen leromlott állapotú. Gyógyvízre alapozott komplex gyógyfürdő szolgáltatások működnek a házban.

Az egykori kabinok helyét - amelyekben a tó termálvizével töltött fakádak álltak - ma gyógyvizes medence, pezsgőfürdő, szauna foglalja el. A termálvíz mellett a frissítő- és gyógymasszázs is jó hatással van a szervezetre. A fürdő nemcsak a házban lévő gyógy és családi panzió, illetve a Svájci-lak szállóvendégeinek exkluzív ellátására, kiszolgálására korlátozódik, egyre nagyobb számban veszik igénybe a városlakók is.

A Fürdőház létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
termálmedence	89 m²	36 fő
gyógy- és termálmedence	6,5 m²	3 fő
hideg vizes szauna medence	5,6 m²	2 fő
„Jacuzzi" pezsgőmedence	5,3 m²	2 fő
Súlyfürdő medence	6 m²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (orvosi rendelő, masszázs, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, szauna, sóbarlang, hőkamra, szolárium, büfé)

A fürdő napi befogadó képessége 141 fő, egyidejű befogadó képessége 47 fő.
Nyitva tartás egész évben folyamatosan: 10-21 óráig

A fürdő épületében ezen túl egy 18 szobás szálloda, és egy gyógyászati szárny is működik.

363

5. sz. melléklet: ***A Júlia Fürdő rövid bemutatása***

Az 1964-ben épült **Júlia Fürdő** részleges felújítása, korszerűsítése 1989-ben történt meg. 2012-ben felújításra került a melegvizes kút és a fürdéstechnológiai rendszer jó része. Jelenleg a város legjelentősebb termálvízbázisú helyi érdekű fürdőműve.

Népszerűségét a városban centrális elhelyezkedésének, illetve annak köszönheti, hogy minden olyan funkciót betölt, amely a város lakossága részéről igényként megjelenik.

A Júlia fürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
fedett úszómedence	375 m²	50 fő
termálmedence	76 m²	30 fő
termálmedence	16 m²	8 fő
hideg vizes medence	16 m²	8 fő
gyermekmedence	29 m²	14 fő
szauna medence	14 m²	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m²	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m²	5 fő
súlyfürdő medence	24 m²	10 fő

Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, masszázs, szauna, infraszauna, finn szauna, kádszoba, szolárium, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

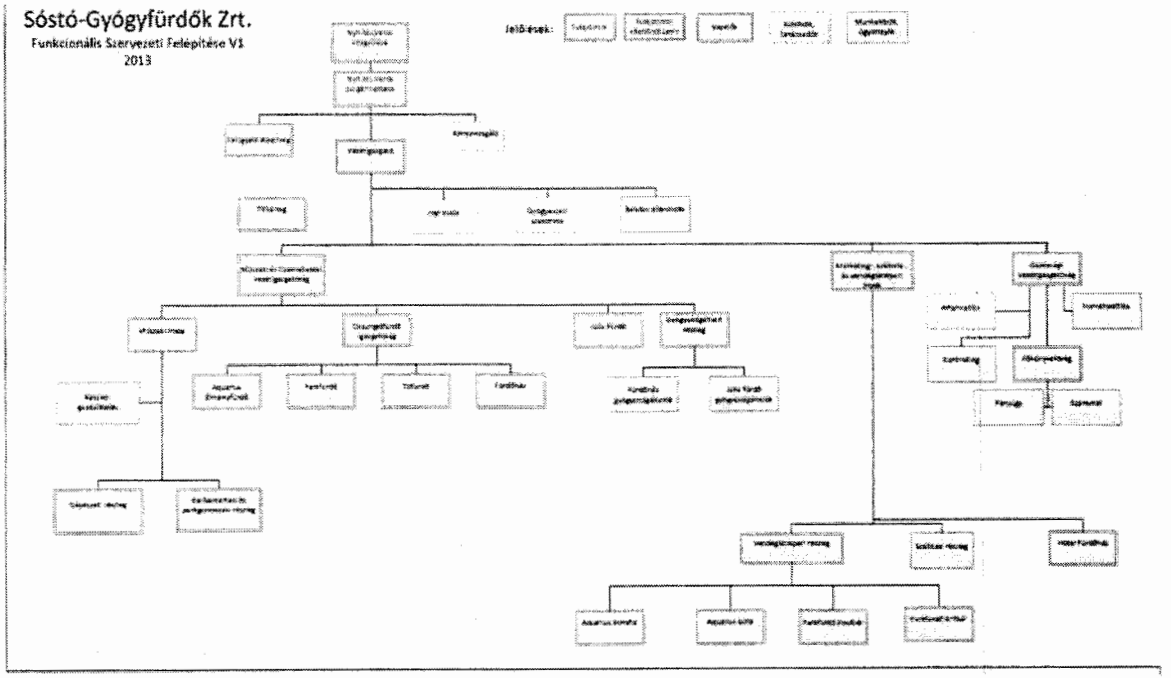
Gyógyszolgáltatások: (medencefürdő, kádfürdő, orvosi gyógymasszázs, vízalatti csoportos gyógytorna, tangentor)

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.
Egész évben folyamatosan üzemel:
hétköznapokon: 10-20 óráig (6-9 óráig úszás)
hétvégén: 9-20 óráig

Gyógy-szolgáltatás

A fürdőben alapvetően rekreációs jelleggel működnek szolgáltatások, de egészségügyi alapellátási funkciót is betölt 5 féle - OEP által támogatott – **gyógy-szolgáltatás**sával.

6. sz melléklet: Szervezeti felépítés



365

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9

0	0

cégjegyzék száma

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2017.12.31
ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

366

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9		0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2017.01.01.01-2017.12.31.

eFt

				A tétel megnevezése	Előző év	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
					2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31	eFt	%	eFt	%
1.	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**3 269 612**	**3 229 680**	**3 236 094**	**-33 518**	**-1,0%**	**6 414**	**0,2%**
2.		I.		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**62 336**	**58 959**	**63 501**	**1 165**	**1,9%**	**4 542**	**7,7%**
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0		0	
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0		0	
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	59 674	56 614	59 912	238	0,4%	3 298	5,8%
6.			4.	Szellemi termékek	2 662	2 345	3 589	927	34,8%	1 244	53,0%
7.			5.	Üzleti vagy cégérték				0		0	
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek				0		0	
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése				0		0	
10.		II.		**TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)**	**3 207 176**	**3 170 621**	**3 170 843**	**-36 333**	**-1,1%**	**222**	**0,0%**
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogo	2 539 532	2 490 009	2 520 829	-18 703	-0,7%	30 820	1,2%
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 759	142 450	82 506	-34 253	-29,3%	-59 944	-42,1%
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművei	73 894	62 306	88 245	14 351	19,4%	25 939	41,6%
14.			4.	Tenyészállatok				0		0	
15.			5.	Beruházások, felújítások	2 044	6 600	4 474	2 430	118,9%	-2 126	-32,2%
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek	158	0		-158	-100,0%	0	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	474 789	469 256	474 789	0	0,0%	5 533	1,2%
18.		III.		**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19**	**100**	**100**	**1 750**	**1 650**	**1650,0%**	**1 650**	**1650,0%**
19.			1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0		0	
20.			2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásba				0		0	
21.			3.	Egyéb tartós részesedés	100	100	1 750	1 650	1650,0%	1 650	1650,0%
22.			4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0		0	
23.			5.	Egyéb tartósan adott kölcsön				0		0	
24.			6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0		0	
25.			7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbíté				0		0	
26.	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**101 895**	**101 560**	**102 525**	**630**	**0,6%**	**965**	**1,0%**
27.		I.		**KÉSZLETEK (28-33)**	**24 879**	**25 000**	**19 389**	**-5 490**	**-22,1%**	**-5 611**	**-22,4%**
28.			1.	Anyagok	15 180	15 000	10 889	-4 291	-28,3%	-4 111	-27,4%
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0		0	
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0		0	
31.			4.	Késztermékek				0		0	
32.			5.	Áruk	9 699	10 000	8 500	-1 199	-12,4%	-1 500	-15,0%
33.			6.	Készletre adott előlegek				0		0	
34.		II.		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**35 372**	**35 200**	**33 938**	**-1 434**	**-4,1%**	**-1 262**	**-3,6%**
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (ve	14 251	15 200	12 555	-1 696	-11,9%	-2 645	-17,4%
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0		0	
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben				0		0	
38.			4.	Váltókövetelések				0		0	
39.			5.	Egyéb követelések	21 121	20 000	21 383	262	1,2%	1 383	6,9%
40.		III.		**ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
41.			1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0		0	
42.			2.	Egyéb részesedés				0		0	
43.			3.	Saját részvények, saját üzletrészek				0		0	
44.			4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap				0		0	
45.		IV.		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**41 644**	**41 360**	**49 198**	**7 554**	**18,1%**	**7 838**	**19,0%**
46.			1.	Pénztár, csekk	362	360	336	-26	-7,2%	-24	-6,7%
47.			2.	Bankbetétek	41 282	41 000	48 862	7 580	18,4%	7 862	19,2%
48.	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**33 616**	**15 000**	**33 579**	**-37**	**-0,1%**	**18 579**	**123,9%**
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 265	13 000	32 440	1 175	3,8%	19 440	149,5%
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	2 351	2 000	1 139	-1 212	-51,6%	-861	-43,1%
51.			3.	Halasztott ráfordítások				0		0	
52.				**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**	**3 405 123**	**3 346 240**	**3 372 198**	**-32 925**	**-1,0%**	**25 958**	**0,8%**

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. A. szám: 11256779-2-15

P.H.

367

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9		0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

MÉRLEG "A" változat **FORRÁSOK**

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

e Ft

				A tétel megnevezése	Előző év	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
					2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31	eFt	%	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**535 289**	**535 630**	**538 020**	**2 731**	*0,5%*	*2 390*	*0,4%*
54.		I.		JEGYZETT TŐKE	504 200	504 200	504 200	0	0,0%	0	0,0%
55.				ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés n				0		0	
56.		II.		JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ				0		0	
57.		III.		TŐKETARTALÉK	848 675	848 675	848 675	0	0,0%	0	0,0%
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 517 718	-1 499 326	-1 504 093	13 625	-0,9%	-4 767	0,3%
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	211 720	0	0,0%	0	0,0%
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	474 789	469 256	474 789	0	0,0%	5 533	1,2%
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	13 623	1 105	2 729	-10 894	-80,0%	1 624	147,0%
62.	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				0		0	
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				0		0	
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0		0	0		0	
66.	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 993 599**	**1 980 844**	**2 010 110**	**16 511**	*0,8%*	*29 266*	*1,5%*
67.		I.		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)				0		0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozá				0		0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz.sal szemben				0		0	
70.			3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó				0		0	
71.		II.		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**1 690 388**	**1 690 388**	**1 700 715**	**10 327**	*0,6%*	*10 327*	*0,6%*
72.			1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0		0	
73.			2.	Átváltatoztatható kötvények				0		0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				0		0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek				0		0	
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				0		0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	1 677 950	1 677 950	1 677 950	0	0,0%	0	0,0%
78.			7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben				0		0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	12 438	12 438	22 765	10 327	83,0%	10 327	83,0%
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**303 211**	**290 456**	**309 395**	**6 184**	*2,0%*	*18 939*	*6,5%*
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0		0	
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények				0		0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek				0		0	
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	46	0	187	141	306,5%	187	
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	137 682	135 456	147 406	9 724	7,1%	11 950	8,8%
86.			5.	Váltótartozások				0		0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	95 000	95 000	85 000	-10 000	-10,5%	-10 000	-10,5%
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással				0		0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 483	60 000	76 802	6 319	9,0%	16 802	28,0%
90.	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**876 235**	**829 766**	**824 068**	**-52 167**	*-6,0%*	*-5 698*	*-0,7%*
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 629	6 200	6 715	86	1,3%	515	8,3%
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	33 833	20 000	32 003	-1 830	-5,4%	12 003	60,0%
93.			3.	Halasztott bevételek	835 773	803 566	785 350	-50 423	-6,0%	-18 216	-2,3%
94.				**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+**	**3 405 123**	**3 346 240**	**3 372 198**	**-32 925**	*-1,0%*	*25 958*	*0,8%*
					0		*0*				

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

368

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

"A" tip. (összköltség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

		A tétel megnevezése	Bázis	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
			2016	2017	2017	eFt	%	eFt	%
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 298 237	1 423 970	1 342 727	44 490	3,4%	-81 243	-5,7%
	02	Exportértékesítés nettó árbevétele				0		0	
I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**1 298 237**	**1 423 970**	**1 342 727**	**44 490**	**3,4%**	**-81 243**	**-5,7%**
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása				0		0	
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 276	0	30 072	27 796	1221,3%	30 072	
II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**2 276**	**0**	**30 072**	**27 796**	**1221,3%**	**30 072**	
III.		**Egyéb bevételek**	**50 728**	**34 203**	**156 896**	**106 168**	**209,3%**	**122 693**	**358,7%**
		- ebből: visszaírt értékvesztés	416		48	-368	-88,5%	48	
	05	Anyagköltség	295 626	307 492	320 229	24 603	8,3%	12 737	4,1%
	06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 134	276 412	285 762	13 628	5,0%	9 350	3,4%
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	18 800	20 121	20 378	1 578	8,4%	257	1,3%
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 605	27 472	29 331	2 726	10,2%	1 859	6,8%
	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 897	16 950	38 088	8 191	27,4%	21 138	124,7%
IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**643 062**	**648 447**	**693 788**	**50 726**	**7,9%**	**45 341**	**7,0%**
	10	Bérköltség	355 782	449 886	436 625	80 843	22,7%	-13 261	-2,9%
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 420	59 847	58 505	10 085	20,8%	-1 342	-2,2%
	12	Bérjárulékok	109 475	123 485	120 188	10 713	9,8%	-3 297	-2,7%
V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**513 677**	**633 218**	**615 318**	**101 641**	**19,8%**	**-17 900**	**-2,8%**
VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**100 590**	**103 375**	**106 788**	**6 198**	**6,2%**	**3 413**	**3,3%**
VII.		**Egyéb ráfordítások**	**76 610**	**68 128**	**109 204**	**32 594**	**42,5%**	**41 076**	**60,3%**
		- ebből: értékvesztés	700		9 089	8 389	1198,4%	9 089	
A.		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**17 302**	**5 005**	**4 597**	**-12 705**	**-73,4%**	**-408**	**-8,2%**
	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	2			-2	-100,0%	0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28		156	128	457,1%	156	
VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**30**	**0**	**156**	**126**	**420,0%**	**156**	
	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0		0	
	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 690	3 900	1 689	-2 001	-54,2%	-2 211	-56,7%
		- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	6		41	35	583,3%	41	
	20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése				0		0	
	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19		28	9	47,4%	28	
IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**3 709**	**3 900**	**1 717**	**-1 992**	**-53,7%**	**-2 183**	**-56,0%**
B.		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-3 679**	**-3 900**	**-1 561**	**2 118**	**-57,6%**	**2 339**	**-60,0%**
C.		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**13 623**	**1 105**	**3 036**	**-10 587**	**-77,7%**	**1 931**	**174,8%**
X.		Adófizetési kötelezettség	0		307	307		307	
D.		**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**13 623**	**1 105**	**2 729**	**-10 894**	**-80,0%**	**1 624**	**147,0%**

Nyíregyháza 2018. április 17.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstó 18. Szódaház u. 18. Adószám: 11256779-2-15

369

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. április 23.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstó, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
-2-

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

370

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Céltartalék-képzés szabályai
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.24. Értékelési szabályok más változásai
2.25. Leltározási szabályok
2.26. Pénzkezelési szabályok
2.27. Önköltségszámítás szabályai

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

371

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Hátrasorolt eszközök

4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások

4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját részvények
Részvénykibocsátás
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés

4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen

4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

373

5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Egyéb bevételek jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház 15086. hrsz szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Svájci Lak 15088,15089. hrsz szálláshely-, vendéglátási szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Víztorony 15085. hrsz tourinform iroda működik

4400 Nyíregyháza, Júlia Fürdő 5957. hrsz fizikai közérzatjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

4400 Nyíregyháza, Tófürdő 15157,15158. hrsz fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Parkfürdő 15081. hrsz fizikai közérzetjavító szolgátatás

4400 Nyíregyháza, Üdülőtelep 15181/1, 15158. hrsz ingatlanbérbeadás

4400 Nyíregyháza, Sóstó Sziget 15104. hrsz

4400 Nyíregyháza, Parkfürdő 15.082,15.114,15.113,15.112, 15.111, 15.110, 15.109, 15.018, 15.107, 15.106, 15.103, 15.102, 15.101, 15.178 hrsz

4400 Nyíregyháza, Parfürdő 15.178/2., 15108. hrsz

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 9. ajándéktárgy kereskedés jelenleg nem üzemel.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit KFT.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

Konszolidálásba bevonás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült más – nem állami/önkormányzati – gazdálkodó szervezet leányvállalatának, vagy közös vezetésű vállalkozásának, olletve társult vállalkozásnak, így konszolidálásba sem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

BFT

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben sem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Kenyeresné Nagy Brigitta, 197104.

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Sóstó-Gyógyfürdők zRt képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Dr. Podlovics Roland vezérigazgató (4400 Nyíregyháza, Kosbor u. 11.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2017.07.01-2020.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: VERSATILE-AUDIT KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

Könyvvizsgálói feladatokat ellátó személy neve: Varga János bejegyzett könyvvizsgáló

címe: 4400 Kandó Kálmán u. 12.

Tagsági igazolvány száma: 002059

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház utca 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	folyamatosan
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

379

2.7. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 80.000 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzértékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb (OTP) számlavezető pénzintézet által meghirdetett napi első devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változás hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A számviteli törvény által megengedett értékhatár alatt az egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a bekerülési érték 30%-át, ami kevesebb mint 50 eFt.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 10 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. a vevőkövetelések értékvesztését az esedékességtől eltelt napoktól függően, százalékos arányban határozta meg a következő táblázat szerint:

esedékességtől eltelt idő	0-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	>365 nap
elszámolandó értékvesztés a könyv szerinti érték %-ában	3 %	5 %	10 %	20 %	35 %

A fenti táblázatban foglaltaktól egyedi értékelés alapján el lehet térni.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

38 1

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, (telek, épületeke, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

A vendéglátóipari készleteket átlagáron értékeljük.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamveszteség esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**3 269 612**	**3 236 094**	**-33 518**
A.I.	**Immateriális javak**	**62 336**	**63 501**	**1 165**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**3 207 176**	**3 170 843**	**-36 333**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**	**1 650**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**101 895**	**102 525**	**630**
B.I.	**Készletek**	**24 879**	**19 389**	**-5 490**
B.II.	**Követelések**	**35 372**	**33 938**	**-1 434**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**41 644**	**49 198**	**7 554**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

383

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**33 616**	**33 579**	**-37**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**3 405 123**	**3 372 198**	**-32 925**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**535 289**	**538 020**	**2 731**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**504 200**	**504 200**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**848 675**	**848 675**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**-1 517 718**	**-1 504 093**	**13 625**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**211 720**	**211 720**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**474 789**	**474 789**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	13 623	2 729	-10 894
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 993 599**	**2 010 110**	**16 511**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 690 388**	**1 700 715**	**10 327**
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**303 211**	**309 395**	**6 184**
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**876 235**	**824 068**	**-52 167**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**3 405 123**	**3 372 198**	**-32 925**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**1 298 237**	**1 342 727**	**3.43**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**2 276**	**30 072**	**1 221.27**
III.	**Egyéb bevételek**	**50 728**	**156 896**	**209.29**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**643 062**	**693 788**	**7.89**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**513 677**	**615 318**	**19.79**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**100 590**	**106 788**	**6.16**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**76 610**	**109 204**	**42.55**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**17 302**	**4 597**	**-73.43**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**30**	**156**	**420.00**
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**3 709**	**1 717**	**-53.71**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-3 679**	**-1 561**	**57.57**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**13 623**	**3 036**	**-77.71**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
X.	Adófizetési kötelezettség	0	307	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 623	2 729	-79.97

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**96.02**	**95.96**
Immateriális javak	1.83	1.88
Tárgyi eszközök	94.19	94.03
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.05
Forgóeszközök	**2.99**	**3.04**
Készletek	0.73	0.57
Követelések	1.04	1.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.22	1.46
Aktív időbeli elhatárolások	**0.99**	**1.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 16.4 %-ban, a tárgyévben 16.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,151.6 %-ban, a tárgyévben 2,774.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.0 nap, a tárgyévben 5.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.0 nap, a tárgyévben 3.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2,731 eFt értékkel, 0.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 15.7 %, a tárgyévben 16.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 372.4 %-át, a tárgyévben 373.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 16,511 eFt értékkel, 0.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 15.2 %-ról 15.4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,554 EFt értékkel, 18.1 %-kal növekedett.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

385

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.25, a tárgyévben 0.27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2.3 %, a tárgyévben 2.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.05, a tárgyévben 0.05 volt. A hosszú távú likviditás nem változott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 4.1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 546 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,348,995 eFt, a tárgyévben 1,499,779 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 150,784 eFt értékkel, 11.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,298,237 eFt, a tárgyévben 1,342,727 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 44,490 eFt értékkel, 3.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 0.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.5 %, a tárgyévben 0.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,547 eFt, a tárgyévben 3,679 eFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13,623 eFt, a tárgyévben 2,729 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10,894 eFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**147 242**	**80 339**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	14 174	3 036
2	Elszámolt amortizáció (+)	100 590	106 788
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	- 416	9 041

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-6 488	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	- 158
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	61 785	9 724
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	7 310	6 460
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-11 267	-52 167
9	Vevőkövetelés változása (+-)	2 431	3 113
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	2 552	-5 228
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-23 429	37
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	- 307
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**-96 947**	**-73 112**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-96 947	-73 270
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	158
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**-25 000**	**327**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	95 000	85 000
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszünt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	- 120 000	-95 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	10 327
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**25 295**	**7 554**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

387

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Származékos ügyletek bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	64 986	2 702	0	0	67 688
Szellemi termékek	14 543	1 518	0	0	16 061
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**79 529**	**4 220**	**0**	**0**	**83 749**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 996 050	30 269	0	0	3 026 319
Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 548	23 830	97 975	0	223 403
Egyéb berendezések,	229 170	41 034	10 379	0	259 825

389

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 044	103 190	100 760	0	4 474
Beruházásokra adott előlegek	158	2 823	2 981	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**3 524 970**	**201 146**	**212 095**	**0**	**3 514 021**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 312	2 463	0	0	7 775
Szellemi termékek	11 881	591	0	0	12 472
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**17 193**	**3 054**	**0**	**0**	**20 247**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	456 515	48 975	0	0	505 490
Műszaki berendezések, gépek, járművek	180 789	58 082	97 974	0	140 897
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 276	26 683	10 378	0	171 581
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**792 580**	**133 740**	**108 352**	**0**	**817 968**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degressziv	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált	0	0	0	0	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

390

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 463	0	0	0	2 463
Szellemi termékek	591	0	0	0	591
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 054**	**0**	**0**	**0**	**3 054**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 975	0	0	0	48 975
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 142	0	0	0	32 142
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 617	0	0	0	22 617
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**103 734**	**0**	**0**	**0**	**103 734**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak: A fürdő beléptető rendszer cseréje következtében, a régi beléptető rendszer eszközei selejtezésre kerültek.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 940	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	4 066	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**30 006**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Szennyvíz víziközmű fejlesztési hozzájárulás 28 760 eFt

Ivóvíz víziközmű fejlesztési hozzájárulás 26 464 eFt

Élményfürdő energetikai tanúsítvány 1 216 eFt

Seawing beléptető rendszer rendszerszoftver 1 126 eFt

Gyógyászati Webáruház 1 397 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Anyagok	0	8 900	0	0	8 900
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	872	0	7	7	865
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	**872**	**8 900**	**7**	**7**	**9 765**

Követelések alakulása

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 646	12 555	189	959	1 091
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	21 383	21 383	0	0	0
Követelések összesen	**35 029**	**33 938**	**189**	**959**	**1 091**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fővárosi Ásványvíz- és Üdítőipari Zrt	1 230	1 571
Nyíregyházi Tankerületi Központ	1 652	1 731
Kisebb értékű tárgyévre járó bevételek	1 163	282
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő	6 014	5 381
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	21 206	23 475
Összesen:	**31 265**	**32 440**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

393

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb következő évet terhelő költségek	2 351	1 139
Összesen:	**2 351**	**1 139**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat.

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	504 200	504 200	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	848 675	848 675	
Eredménytartalék	-1 517 718	-1 504 093	13 625
Lekötött tartalék	211 720	211 720	
Értékelési tartalék	474 789	474 789	
Adózott eredmény	13 623	2 729	-10 894
Saját tőke összesen	**535 289**	**538 020**	**2 731**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	**5 042**	**100 000**
ebből: törzsrészvény	5 042	100 000
szavazatelsőbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**
Bemutatóra szóló részvények	**0**	**0**
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**
Részvények mindösszesen	**5 042**	**100 000**
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Összesen:	0	0

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.05	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.13	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.28	6 720

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

335

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.16	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.18	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.21	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.22	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.05	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.06	135 000
Összesen:		**211 720**

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	474 789	0	0	474 789
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**474 789**	**0**	**0**	**474 789**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző évben feloldásra került, a tárgyévben várható kötelezettségekre képzett céltartalék nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	25	1 677 950
Nyírségvíz Zrt.	22	65 979
Összesen:	-	**1 743 929**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFt) Biztosítékok

250 000 eFt(keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel folyószámla (80 000 eFt)

250 000 eFt (Keretbiztosítési jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió rulírozó h.(130 000 eFt)

250 000 eFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz (folyószámla és rulírozó hital fedezet)

250 000 eFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (folyószámla és rulírozó hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

397

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 677 950
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**1 677 950**

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 85 000 eFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Heineken Hungária Zrt. Támogatás	1 721	1 348
Fővárosi Ásványvíz- és Üdítőipari Zrt	4 882	5 264
Körtvélyfályi Barna	26	0
Kisebb értékű elhatárolt bevételek összesen	0	103
Összesen:	**6 629**	**6 715**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nyírtávhő KFT távhődíj	2 530	1 357
Nyírségvíz Zrt vízdíj	3 283	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.ON áramszolgáltató	6 847	0
Egyéb kis értékű szolgáltatások összesen	2 705	2 600
Főgáz Zrt	6 679	0
2016. évi prémium bér+járulékai	11 789	0
2017. évi jutalom bér+járulékai	0	1 796
2017. évi prémium bér+járulékai	0	12 879
Elmű-Émász Energiakereskedő Kft.	0	13 371
Összesen:	**33 833**	**32 003**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	7 993	7 523
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	22 390	22 078
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	242 561	227 984
TC-2003 GKM támogatás	2 961	2 889
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	2 347	2 248
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	2 467	2 370
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstrukciója	478 044	446 399
Fejlesztési támogatás 2002.	10 591	10 509
Fejlesztési támogatás 2003.	15 779	15 070
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. projekt	50 640	48 280
Összesen:	**835 773**	**785 350**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogának tartós átengedéséért kapott bevételét halasztott bevételként tartja nyilván. A halasztott bevétel öt éven túli megszüntetésének részletei és indoka a szerződésben foglaltak szerint történik, melyben az ingatlan hasznosítás átengedés 2034-ig szól.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Elhatárolt bevételek jelentős tételei	

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

395

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Fővárosi Ásványvíz- és Üditőipari Zrt. elhatárolt bevétel	5 264
Halasztott bevételek visszahatárolt összege	785 350
Elhatárolt költségek, ráfordítások jelentős tételei	
2017. évi prémium bér + járulékai visszahatárolt ráfordítás	12 879
Elmű-Émász Energiakereskedő Kft. visszahatárolt ráfordítás	13 371

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	1 298 237	96.0	1 342 727	87.7

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

400

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Aktivált saját teljesítményérték	2 276	0.2	30 072	2.0
Egyéb bevételek	50 728	3.8	156 896	10.3
Pénzügyi műveletek bevételei	30	0.0	156	0.0
Bevételek összesen	**1 351 271**	**100.0**	**1 529 851**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 121 272 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzatát gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 7 853 eFt
- Térségi Hulladékgazdálkodási KFT 1 268 eFt
- Nyírtávhő Kft. 1 275 eFt
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit KFT 1 894 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 1 090 eFt
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit KFt. 996 eFt
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2 223 eFt
- Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatal 41 eFt

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 056 288	1 056 126
Szálláshely értékesítés	64 480	74 042
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	118 016	136 876
Ingatlan hasznosítás árbevétele	46 755	60 196
Hirdetés, reklám, rendezvényszervezés árbevétele	4 948	7 020
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	4 674	4 267
Személyszállítás árbevétele	398	3
Egyéb szolgáltatások	2 678	4 197
Összesen:	**1 298 237**	**1 342 727**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati rész Parkfürdő	298 425	55 865	14 577	227 983
ÉARFÜ rész Parkfürdő projekt	590 240	112 196	31 645	446 399
Phare támogatás VW kisbusz	9 962	9 962	0	0
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 454	82	10 509
Phare 2003. működési támogatás	47 790	32 011	709	15 070
TC-2003. GKM támogatás	10 594	7 634	72	2 888
SZTP-2003. Tófürdő gyermek medence felújítás	4 798	2 449	99	2 250
SZTP-2004. Parkfürdő gyermek medence felújítás	5 000	2 533	97	2 370
Fürdőház 2001. felújítási támogatás	27 240	4 850	312	22 078
ÉARFÜ Fürdőház hotel projekt	61 110	10 469	2 360	48 281
Összesen:	**1 135 204**	**307 423**	**49 953**	**777 828**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdőkultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhasznú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 18 2 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	30 072
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	**30 072**

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Nyíregyháza MJV Önkormányzatától kapott fenntartási-üzemeltetési hozzájárulás	95 865
Projekt támogatások elszámolt tárgyévi bevétele	50 423
Összesen	**146 288**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek között nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem fordult elő.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	643 062	48.1	693 788	45.4
Személyi jellegű ráfordítások	513 677	38.4	615 318	40.3
Értékcsökkenési leírás	100 590	7.5	106 788	7.0
Egyéb ráfordítások	76 610	5.7	109 204	7.2

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

403

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 709	0.3	1 717	0.1
Ráfordítások összesen	**1 337 648**	**100.0**	**1 526 815**	**100.0**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	643 062	51.1	693 788	49.0
Személyi jellegű ráfordítások	513 677	40.9	615 318	43.5
Értékcsökkenési leírás	100 590	8.0	106 788	7.5
Költségnemek összesen	**1 257 329**	**100.0**	**1 415 894**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Javítás, karbantartás	45 873
Diákfoglalkoztatás	50 837
Őrzés-védelem, pénzszállítás	20 131
Hirdetés, reklám, propaganda	25 225
Csatornadíj	41 467
Összesen	**183 533**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Helyi iparűzési adó	19 584
Építményadó	13 957
Vízkészlet használati hozzájárulás	10 753
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	14 444

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	30 006
Összesen	**88 744**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszak költségei, ráfordításai között nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem fordult elő.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben felhasznált összeg	3 406
Az adótörvény szerinti tárgyévi értékcsökkenés	124 818
Tárgyévben kivezetett eszközök adótörvény szerinti nettó értéke	9 266
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	214
Követelések tárgyévben visszaírt értékvesztése	41
Összesen:	**137 745**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	106 788
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	30 006
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	189
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések	628
Egyéb növelő jogcímek	504
Összesen:	**138 115**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

105

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslattal.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 920	5 850	13 770
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	**11 040**	**5 850**	**16 890**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 914 400 Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	30	29
Fizikai	128	144
Összesen:	**158**	**173**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	130 653	132 377
Fizikai foglalkozásúak	225 129	304 248
Összesen:	**355 782**	**436 625**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

107

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egészségpénztári hozzájárulás	1 764
Erzsébet utalvány étkezési	526
Készpénz juttatás 100 eFt-ig	13 954
SZÉP kártya juttatás	12 911
Óvodai, bölcsődei ellátás díja	178
Kultúrális belépő 50 eFt-ig	20
Lakáscélú munkáltatói támogatás	1 620
Összesen:	**30 973**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	91 502
Egészségügyi hozzájárulás	6 941
Szakképzési hozzájárulás	6 458
Egyéb bérjárulékok	15 287
Összesen	**120 188**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	48	77
Összesen:	**48**	**77**

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

108

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

109

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sóstó- Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt éves beszámolójáról

A Sóstó- Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. *tulajdonosának*

Vélemény

Elvégeztük a Sóstó-Gyógyfürdők **Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** mellékelt **2017. évi** éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszeg 3 372 198 eFt, a saját tőke összege 538 020 eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az éves nettó árbevétel összege 1 342 727 eFt, az adózott eredmény 2 729eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2017. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült el.

Véleményünk szerint a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi üzleti jelentése összhangban van a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.
Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

KIA

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 17.

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT.
Nyíregyháza
u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

Piroska Sándorné ügyvezető
Versatile-Audit Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53
MKVK 002430

Felhasználói korlátozás

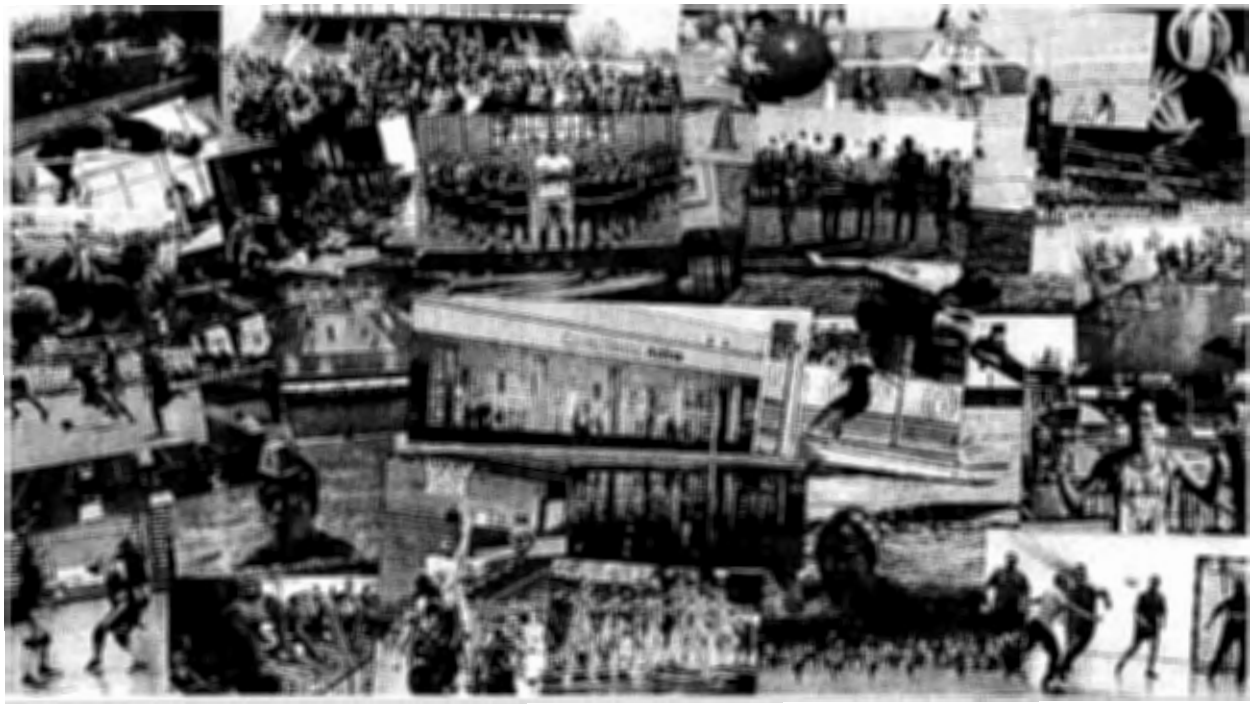
Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem rész elemire bontva, sem szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

4.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI

BESZÁMOLÓ



Nyíregyháza, 2018. április 13.

.....

Kósa Árpád
ügyvezető

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

113

Tartalomjegyzék

- **Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege**
- **Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatása**
- **Független könyvvizsgálói jelentés**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet *(jogszabály szerinti)***
- **Közhasznúsági melléklet *(bővített)***

h/1H

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2017. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**248 123**		**291 660**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 528		1 822
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	241 795		286 958
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 800		2 880
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**372 031**		**474 059**
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	23 972		91 984
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	348 059		382 075
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**57 348**		**43 887**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**677 502**		**809 606**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**95 292**		**126 655**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83 723		92 029
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	517		263
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	8 052		31 363
21.	**E. Céltartalékok**			
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**90 128**		**68 535**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	89 728		68 135
26.	**G. Passzív időbeli elhatározások**	**492 082**		**614 416**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 s	**677 502**		**809 606**

Nyíregyháza, 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

415

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2017. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

2017. évi

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	165 743		260 996
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	728 979		505 427
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	380 825		316 923
V.	Személyi jellegű ráfordítások	340 260		312 062
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 502		50 521
VII.	Egyéb ráfordítások	131 975		55 218
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**8 160**		**31 699**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	36		24
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	102		36
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-66**		**-12**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**8 094**		**31 687**
X.	Adófizetési kötelezettség	42		324
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C-X)	**8 052**		**31 363**

Nyíregyháza, 2018. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

H16

21064467-9319-572-15
Statisztikai számjel

2017 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	60 904	104 839	**165 743**			**0**	187 743	73 253	**260 996**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**
3	3. Egyéb bevételek	728 972	7	**728 979**			**0**	503 710	1 717	**505 427**
4	ebből: alapítótól kapott befizetés	*263 583*	*0*	*263 583*			**0**	*165 851*	*0*	*165 851*
5	támogatások	*339 544*	*0*	*339 544*			**0**	*337 453*	*0*	*337 453*
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	32	4	**36**			**0**	22	2	24
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**789 908**	**104 850**	**894 758**	**0**	**0**	**0**	**691 475**	**74 972**	**766 447**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	350 962	29 863	**380 825**			**0**	293 612	23 311	**316 923**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	337 961	2 299	**340 260**			**0**	306 821	5 241	**312 062**
10	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*14 236*	*471*	*14 707*				*14 777*	*888*	*15 665*
11	7. Értékcsökkenési leírás	32 342	1 160	**33 502**			**0**	49 570	951	**50 521**
12	8. Egyéb ráfordítások	131 031	944	**131 975**			**0**	53 639	1 579	**55 218**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	102	0	**102**			**0**	36	0	36
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**852 398**	**34 266**	**886 664**	**0**	**0**	**0**	**703 678**	**31 082**	**734 760**
15	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	762 967	0	**762 967**			**0**	598 854	0	**598 854**
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-62 490**	**70 584**	**8 094**	**0**	**0**	**0**	**-12 203**	**43 890**	**31 687**
17	12. Adófizetési kötelezettség		42	**42**			**0**	0	324	**324**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-62 490**	**70 542**	**8 052**	**0**	**0**	**0**	**-12 203**	**43 566**	**31 363**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
19	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	263 583	0	263 583			0	165 851		165 851
21	C. EU-támogatás			0			0			0
22	D. Normatív támogatás			0			0			0
23	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F. Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.

a civil szervezet vezetője (képviselője)

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.; cégjegyzék száma: 15-09-073719; a továbbiakban: „Társaság") **2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **809606 ezer Ft**, az adózott eredmény **31363 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági

KB

mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő

és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Adószám: 11492216-2-15

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

OROSZ ZOLTÁN
Igazolvány száma: 002021
bejegyzett könyvvizsgáló

h20

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Kiegészítő melléklet
2017. év

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT P.h.

Kósa Árpád
ügyvezető

h21

Tartalomjegyzék

I. Általános információk a beszámolóhoz ... 4
I.1. A gazdálkodó bemutatása ... 4
I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei ... 5
I.3. A beszámoló közreműködői ... 5
I.4. A beszámoló nyilvánossága ... 5
II. A számviteli politika rövid ismertetése ... 6
III. Speciális jellegű kiegészítések ... 9
III. 1. Elemzések ... 9
III.1.1. Adatok változása ... 9
III.1.1.1. Mérleg adatok változása ... 9
III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása ... 9
III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése ... 10
III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése ... 10
III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség ... 11
III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése ... 11
III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések ... 13
III.2.1. Sajátos tételbesorolások ... 13
III.2.2. Előző évek módosítása ... 13
III.2.3. Összehasonlíthatóság ... 13
III.2.4. Valós értéken történő értékelés ... 13
III.2.5. A mérleg tagolása ... 13
III.2.6. Mérlegen kívüli tételek ... 14
III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek ... 14
III.2.8. Eszközök ... 15
III.2.8.1. Befektetett eszközök ... 15
III.2.8.1.1. Immateriális javak ... 15
III.2.8.1.2. Tárgyi eszközök ... 16
III.2.8.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök ... 16
III.2.8.2. Forgóeszközök ... 17
III.2.8.2.1. Készletek ... 17
III.2.8.2.2. Követelések ... 17
III.2.8.2.3. Értékpapírok ... 18
III.2.8.2.4. Pénzeszközök ... 18
III.2.8.3. Aktív időbeli elhatárolások ... 18
III.2.9. Források ... 19
III.2.9.1. Saját tőke ... 19
III.2.9.2. Céltartalékok ... 20
III.2.9.3. Kötelezettségek ... 20
III.2.9.4. Passzív időbeli elhatárolások ... 21
III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések ... 22
III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok ... 22
III.3.2. Előző évek módosítása ... 22
III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása ... 22
III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele ... 22
III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke ... 23
III.3.3.3. Egyéb bevételek ... 23
III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása ... 23
III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás ... 25
III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások ... 26
III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás ... 26
III.3.3.7. Egyéb ráfordítások ... 26

h22

III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye 27
III.3.3.9. Adózás előtti eredmény 28
III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése 28
III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról 28
III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben 28
IV. Tájékoztató adatok 29
IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 29
IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak 29
IV.3. Bér- és létszámadatok 29
IV.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések 30
IV.5. Környezetvédelem 30
IV.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok 31
IV.7. További kiegészítések: 31
V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek 32
V.1. Alapcél szerinti tevékenységek 32
V.1.1. Utánpótlás nevelés 32
V.1.2. Szabadidősport 32
V.1.3. Continental Aréna üzemeltetése 32
V.1.4. Felnőtt női röplabda csapat, Ülőröplabda csapat 32
V.1.5. Szakmai koordináció kiemelt csapatsportágak 32
V.2. Vállalkozási tevékenységek 33
V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben 33

423

I. Általános információk a beszámolóhoz

I.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-0737719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	5/2012. (V.29) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2012. június 02. napjától visszahívásig: Kósa Árpád *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Hunyadi utca 53. II./6.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. célját és feladatait.

Az Alapítói okirat alapján a Társaságot harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok, és más hatóságok előtt a Társaság mindenkori ügyvezetője képviseli.

A tevékenységhez szükséges alapanyagokat, eszközöket, szolgáltatásokat a belföldi piacról szerzi be.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára, vagy a számviteli politikára.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén és telephelyén kívül nem folytatott, illetőleg fióktelepe nincs.

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben 96%-os üzletrésszel rendelkezik.

424

I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

I.3. A beszámoló közreműködői

- **A beszámoló elkészítéséért felelős személy**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Név: Kaibás Mariann
Lakcím: 4551 Nyíregyháza, Tiszafa utca 7.
Regisztrációs száma: MK 185737

- **A beszámoló aláírója**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Társaság képviseletére jogosult személy köteles aláírni:

Név: Kósa Árpád
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Hunyadi utca 53. II/6.

- **Könyvvizsgálat**

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.
A Társaság könyvvizsgálója az OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (Cg.:15-09-063890), a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló:

Név: Orosz Zoltán
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Vattay Altábornagy u. 14.
Kamarai tagsági száma: 002021

I.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen és az interneten a Társaság internetes honlapján is megtekinthetőek.

A székhely pontos címe: *4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.*

A társaság internetes honlapjának címe: *www.nyiregyhazisc.hu*

425

II. A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A Társaság a könyveit, a nyilvántartásait a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott elveknek megfelelően vezeti. A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

A tárgyévben a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A Társaság könyvvezetésének módja **kettős könyvelés** az általános szabályok szerint. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában, ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A könyvelés alapján az előző évekhez hasonlóan a Társaság ***egyszerűsített éves beszámolót*** készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredménykimutatás ***összköltség eljárással*** készül, mely **„A"** típusú eredménykimutatás. A mérleg előírt tagolása az **„A"** változat szerint készült.

A mérleg fordulónapja ***2017. december 31.***, az éves beszámoló mérlegkészítés időpontja ***2018. február 28.*** Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2017. december 31-ei mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

▪ Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2017. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

▪ Eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 51. §* -ban leírtakat tartalmazza.

A jogszabálynak megfelelően a mérlegben, a valutapénztárban lévő valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett devizaárfolyamon a beszámoló devizanemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

H26

- **Felújítás, karbantartás**

A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket, amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

- **Eszközök értékcsökkenése**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.
Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.

** A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.*

** Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve, ha használati értékük a Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.*

** 2017. évben a Társaság terven felüli értékcsökkenést 4.833 e Ft értékben számolt el.*

- **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

- **Eszközök értékvesztése**

Az értékvesztést a Társaság a Számvitelről szóló, *2000. évi C. tv. 54, 55, 56. §- ai* alapján számolja el. Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

- **Eszközök értékhelyesbítése**

Értékhelyesbítést a Társaság a Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 59. § szerint számol el. 2017. évben a Társaság értékhelyesbítést nem alkalmazott.

- **Valós értéken történő értékelés**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

- **Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei aktiválásra kerülnek az immateriális javak között.

427

- **Céltartalék-képzés szabályai**

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

- **Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a Társaság az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

- **Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

h28

III. Speciális jellegű kiegészítések

III. 1. Elemzések

III.1.1. Adatok változása

III.1.1.1. Mérleg adatok változása

Az alábbi táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A. Befektetett eszközök	**248 123**	**291 660**	**43 537**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 528	1 822	-2 706
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	241 795	286 958	45 163
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 800	2 880	1 080
B. Forgóeszközök	**372 031**	**474 059**	102 028
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	23 972	91 984	68 012
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	348 059	382 075	34 016
C. Aktív időbeli elhatárolások	**57 348**	**43 887**	-13 461
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**677 502**	**809 606**	**132 104**
D. Saját tőke	**95 292**	**126 655**	**31 363**
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83 723	92 029	8 306
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	517	263	-254
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	8 052	31 363	23 311
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	**90 128**	**68 535**	-21 593
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400	400	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	89 728	68 135	-21 593
G. Passzív időbeli elhatárolások	**492 082**	**614 416**	122 334
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**677 502**	**809 606**	**132 104**

III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása

Az táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	165 743	260 996	95 253
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	728 979	505 427	-223 552
Anyagjellegű ráfordítások	380 825	316 923	-63 902
Személyi jellegű ráfordítások	340 260	312 062	-28 198
Értékcsökkenési leírás	33 502	50 521	17 019
Egyéb ráfordítások	131 975	55 218	-76 757
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**8 160**	**31 699**	**23 539**
Pénzügyi műveletek bevételei	36	24	-12
Pénzügyi műveletek ráfordításai	102	36	-66
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-66**	**-12**	**54**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**8 094**	**31 687**	**23 593**
Adófizetési kötelezettség	42	324	282
ADÓZOTT EREDMÉNY	**8 052**	**31 363**	**23 311**

429

III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése

III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése

A vagyoni helyzet vizsgálata a mérlegben kimutatott eszközök és források egyes tételeinek nagyságát, egymáshoz mért viszonyát fejezi ki, értékelve az így kialakított mutatószámok változását, rámutatva a vagyon, illetve tőkestruktúra, az eszközök és azok forrásainak alakulásán keresztül a gazdálkodás milyenségére, színvonalára. A vagyoni helyzet alakulásának értékelésére a következőkben bemutatott, leggyakrabban alkalmazott tőkeszerkezeti mutatók a leginkább alkalmasak.

- **Vagyoni helyzet mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	248 123 / 677 502	291 660 / 809 606	36,62	36,02	98,37
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	372 031 / 677 502	474 059 / 809 606	54,91	58,55	106,63
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	95 292 / 248 123	126 655 / 291 660	38,41	43,43	113,07
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	95 292 / 241 795	126 655 / 286 958	39,41	44,14	111,99
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	95 292 / 677 502	126 655 / 809 606	14,07	15,64	111,23
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	89 728 / 677 502	68 135 / 809 606	13,24	8,42	63,54
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	400 / 677 502	400 / 809 606	0,06	0,05	83,68
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	90 128 / 677 502	68 535 / 809 606	13,30	8,47	63,63

A Tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 1,63%-al csökkent a 2016-os üzleti évhez képest.

A Forgóeszközök aránya az előző üzleti évhez képest 6,63%-al nőtt.

A Befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 38,41%-ban, a tárgyévben 43,43%-ban fedezte, a tárgyi eszközök esetében 44,14%-os saját tőke általi fedezettségről beszélhetünk.

A Társaság tőkeerőssége nőtt az előző üzleti év adatához viszonyítva, tárgyévi értéke 15,64%.

A Kötelezettségek aránya mutató a rendelkezésre álló forrásokon belül az idegen források arányainak alakulását jelzi. 2017-ben a mutató értéke 8,42 %, ez az érték kiválónak mondható, mivel jóval 70% alatt van.

- **Vagyoni helyzet hatékonysága**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	165 743 / 677 502	260 996 / 809 606	0,24	0,32	131,78
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	165 743 / 241 795	260 996 / 286 958	0,69	0,91	132,69
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	165 743 / 95 292	260 996 / 126 655	1,74	2,06	118,48

430

III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség

A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzésére alapvetően a likviditási mutatók és az adósságállományra vonatkozó mutatók alkalmazhatók.

- **Likviditási helyzet elemzése**

A likvid (azaz egy éven belül pénzzé tehető) eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban számítható. Az alábbi táblázat szerinti mutatóértékek alapján elmondható, hogy a Társaság likviditása jó, mivel azok jóval meghaladják az elvárt 1-es határértéket.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft			
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	372 031 / 89 728	474 059 / 68 135	4,15	6,96	1,68
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	372 031 / 89 728	474 059 / 68 135	4,15	6,96	1,68
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	348 059 / 89 728	382 075 / 68 135	3,88	5,61	1,45
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	348 059 / 89 728	382 075 / 68 135	3,88	5,61	1,45

- **Pénzügyi struktúra mutatói**

A Hitelfedezettségi mutató információt ad arról, hogy az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek milyen mértékben nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra. Fordulónapon a követelések állománya 135%-ban fedezte a rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk tárgyévben kisebb mértékben volt megterhelve kötelezettségvállalással, mint 2016-ban.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	23 972 / 89 728	91 984 / 68 135	26,72	135,00	505,32
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	90 128 / 677 502	68 535 / 809 606	13,30	8,47	63,63
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	8 160 / 89 728	31 699 / 68 135	9,09	46,52	511,58
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	17 347 / 37 202	87 103 / 4 046	46,63	2152,82	4616,89

III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése

A Társaság jövedelmi helyzetének elemzésekor a mérleg adatai mellett elsősorban az eredménykimutatás adataira is szükség van. A jövedelmezőséget az egyes eredménykategóriák fejezik ki. A jövedelmezőség elemzésekor az eredmény-kimutatásban szereplő egyes eredménykategóriák valamilyen vetítési alaphoz történő viszonyítását jelenti.

Összességében elmondhatjuk, hogy a Társaság jövedelmezőségi mutatói az előző üzleti évhez képest növekedést mutatnak.

431

Az Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatónk értéke 12,02%, ami azt jelenti, hogy a tárgyévben ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény 120,- Ft.

Az Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk tárgyévi értéke 10,98%.

A Tőkearányos adózott eredmény (ROE) mutató a lehetséges maximális tőkegyarapodáshoz ad információt, a mutató értéke 2017-ben 24,76%.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	8 052 / 165 743	31 363 / 260 996	4,86	12,02	247,35
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény / Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	8 160 / 288 780	31 699 / 288 780	2,83	10,98	388,47
Tőkerarányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	8 052 / 95 292	31 363 / 126 655	8,45	24,76	293,05

1132

III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III.2.1. Sajátos tételbesorolások

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

III.2.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

III.2.3. Összehasonlíthatóság

- **Össze nem hasonlítható adatok:** A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

- **Tétel átsorolások:** A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntésekből kifolyólag nem változott.

- **Értékelési elvek változása:** Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

III.2.4. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

III.2.5. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt séman túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

- **Eszközök összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**248 123**	***36,62***	**291 660**	***36,02***	***117,55***
Immateriális javak	4 528	***0,67***	1 822	***0,23***	***40,24***
Tárgyi eszközök	241 795	***35,69***	286 958	***35,44***	***118,68***
Befektetett pénzügyi eszközök	1 800	***0,27***	2 880	***0,36***	***160,00***
Forgóeszközök	**372 031**	***54,91***	**474 059**	***58,55***	***127,42***
Készletek					
Követelések	23 972	***3,54***	91 984	***11,36***	***383,71***
Értékpapirok					
Pénzeszközök	348 059	***51,37***	382 075	***47,19***	***109,77***
Aktív időbeli elhatárolások	**57 348**	***8,46***	**43 887**	***5,42***	***76,53***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**677 502**	***100,00***	**809 606**	***100,00***	***119,50***

A Társaság eszközeinek értéke 2016. évhez képest 19,50 %-os mértékű növekedést mutat.

433

- **Források összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**95 292**	***14,07***	**126 655**	***15,64***	***132,91***
Jegyzett tőke	3 000	***0,44***	3 000	***0,37***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	83 723	***12,36***	92 029	***11,37***	***109,92***
Lekötött tartalék	517	***0,08***	263	***0,03***	***50,87***
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	8 052	***1,19***	31 363	***3,87***	***389,51***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	**90 128**	***13,30***	**68 535**	***8,47***	***76,04***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,06***	400	***0,05***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	89 728	***13,24***	68 135	***8,42***	***75,94***
Passzív időbeli elhatárolások	**492 082**	***72,63***	**614 416**	***75,89***	***124,86***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	**677 502**	***100,00***	**809 606**	***100,00***	***119,50***

A források értéke a 2016-os évhez képest összességében 132.104 e Ft-tal nőtt. A Társaság saját tőkéje folyamatosan gyarapodott a mérleg szerinti eredménnyel, melyben az eredményes gazdálkodáson túl lényeges szerepe van a fejlesztési célú támogatásoknak is.

III.2.6. Mérlegen kívüli tételek

- **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek:** A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

- **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek:** Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

434

III.2.8. Eszközök

III.2.8.1. Befektetett eszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	**4 528**	***1,82***	**1 822**	***0,62***	***40,24***
Alapítás átszervezés aktivált értéke	517	***0,21***	263	***0,09***	*50,87*
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1 411	***0,57***			
Szellemi termékek	2 600	***1,05***	1 559	***0,53***	*59,96*
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	**241 795**	***97,45***	**286 958**	***98,39***	***118,68***
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	78 545	***31,66***	82 542	***28,30***	*105,09*
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163 126	***65,74***	202 831	***69,54***	*124,34*
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	124	***0,05***	337	***0,12***	*271,77*
Beruházásokra adott előleg			1 248	***0,43***	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök	**1 800**	***0,73***	**2 880**	***0,99***	***160,00***
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 800	***0,73***	2 880	***0,99***	*160,00*
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. visz. á					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt megt. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	**248 123**	***100,00***	**291 660**	***100,00***	***117,55***

Az Immateriális javak értéke az előző üzleti év adatához képest 2.706 e Ft-tal csökkent, míg a Tárgyi eszközök értéke 45.163 e Ft-tal nőtt.

III.2.8.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	**1 935**	**4 539**	**1 270**	**7 744**
Vásárlás	7	457		**464**
Növekedés összesen	**7**	**457**	**-**	**464**
Selejtezés	1 912	238		**2 150**
Csökkenés összesen	**1 912**	**238**	**-**	**2 150**
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	**30**	**4 758**	**1 270**	**6 058**
Nyitó é.cs.	**524**	**1 939**	**753**	**3 216**
Növekedés	196	1 485	254	1 935
Csökkenés	690	225		915
Záró é. cs.	**30**	**3 199**	**1 007**	**4 236**
NYITÓ NETTÓ É.	**1 411**	**2 600**	**517**	**4 528**
ZÁRÓ NETTÓ É.	**-**	**1 559**	**263**	**1 822**

435

III.2.8.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	93 907	18 981	291 081	310 062	124	404 093
Vásárlás	11 980	4 151	80 227	84 378	96 644	193 002
Beruházásra adott előleg				-	1 248	1 248
Egyéb növekedés		73		73		73
Növekedés összesen	**11 980**	**4 224**	**80 227**	**84 451**	**97 892**	194 323
						-
Selejtezés	4 650	957	7 864	8 820		13 470
Eladás		830	5 293	6 122		6 122
Egyéb csökkenés				-	96 431	96 431
Csökkenés összesen	**4 650**	**1 786**	**13 156**	**14 942**	**96 431**	116 023
						-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	101 237	21 419	358 152	379 571	1 585	482 393
						-
Nyitó é.cs.	15 362	18 981	127 956	146 937		162 299
Növekedés	4 436	4 224	39 926	44 150		48 586
Csökkenés	1 103	1 786	12 561	14 347		15 450
Záró é. cs.	**18 695**	**21 419**	**155 321**	**176 740**	-	195 435
						-
NYITÓ NETTÓ É.	78 545	-	163 125	163 125	124	241 794
ZÁRÓ NETTÓ É.	82 542	-	202 831	202 831	1 585	286 958

Az Ingatlanok állománya összességében 3.997 e Ft-tal növekedett, ez az összeg teljes egészében az üzemeltetésükben lévő Continental Aréna épületére lett aktiválva. Az egyéb berendezések értéke 39.706 e Ft-tal emelkedett a tárgyévben. Az alábbi táblázat tartalmazza a tárgyévi jelentősebb beruházásokat és azok értékét:

adatok Ft-ban

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték
1.	Sorompó kiépítése	876 681
2.	3 db Opel Vivaro típusú kisbusz beszerzése	27 537 999
3.	Biztonsági korlátok és oszlopok gyártása lelátókra	4 096 512
4.	Gumilap borítás beszerzése kondicionáló termekbe	1 175 000
5.	Aréna Egészségügyi Centrum kialakítása	887 755
6.	Különféle orvosi eszközök beszerzése (5 db)	7 048 594
7.	Szünetmentes tápegységek beszerzése (Aréna)	531 785
8.	Gameshot Method dobógép	949 960
9.	Kondicionáló eszközök beszerzése	18 998 312
10.	2 db Strandröplabda pálya építése (Aréna külterület)	6 783 095
11.	2 db takarítógép beszerzése	3 299 460
12.	Sporteszköztartó állványrendszer kiépítése	1 422 400
13.	Fanatic 1800 kosárlabda adogatógép beszerzése	5 816 600
14.	Rekrációs részleg kialíktása	9 282 000
15.	Catering helyiségekbe bútorzat beszerzése	1 771 802

III.2.8.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben növelte az elmúlt évben a részesedését, így már 96%-os üzletrésszel rendelkezik, ebből adódóan a befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 2017. évben 2.880.000,- Ft-ra emelkedett.

H56

III.2.8.2. Forgóeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	23 972	*6,44*	91 984	*19,40*	*383,71*
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból	17 347	*4,66*	87 103	*18,37*	*502,12*
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	5 000	*1,34*	4 000	*0,84*	*80,00*
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban lévő					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	1 625	*0,44*	881	*0,19*	*54,22*
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	348 059	*93,56*	382 075	*80,60*	*109,77*
Pénztár, csekkek	1 568	*0,42*	1 632	*0,34*	*104,08*
Bankbetétek	346 491	*93,13*	380 443	*80,25*	*109,80*
Forgóeszközök összesen	372 031	*100,00*	474 059	*100,00*	*127,42*

Forgóeszközeink tárgyévi állománya 27,42%-al nőtt az előző üzleti évhez képest.

III.2.8.2.1. Készletek

A készletek mérlegértéke 2017. évben 0,- e Ft.

III.2.8.2.2. Követelések

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
Belföldi követelések / Vevők	21.163	93.837
Belföldi követelések értékvesztése	- 3.815	- 6.734
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5.000	4.000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0	0
Értékpapírokkal kapcsolatos követelések	0	0
Egyéb adott előleg	734	0
Egyéb rövidlejáratú követelések	890	881
Ebből adó túlfizetések:	0	18
Követelések összesen:	**23.972**	**91.984**

A követelések állománya a bázisévhez képest **72.674** e Ft-tal növekedett. A vevőkövetelések 100 %-a belföldi.

A Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések során egy 4.000 e Ft összegű kölcsön szerepel, melyet a 2016-os üzleti évben nyújtottunk a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-nek. A Belföldi vevőkövetelések között kapcsolt vállalkozásunkkal szemben 5.828 e Ft követelés áll fenn. A mérlegkészítés időpontjáig **8.177 e Ft** vevőkövetelése folyt be a Társaságnak.

437

Követelések értékelése év végén:

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Eredeti számlaérték	21.163	351.321	278.647	0	93.837
Belföldi követelések értékvesztése	-3.815	-3.304	-385	0	-6.734
Könyv szerinti érték az értékelés után	**17.348**	**348.017**	**278.262**	**0**	**87.103**

III.2.8.2.3. Értékpapírok

A Társaság tulajdonában értékpapír 2017. évben nem volt.

III.2.8.2.4. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	*Előző év*	*Tárgyév*
A pénzeszközök záró állománya	**348.059**	**382.075**
Pénztárak	1.568	1.632
Elszámolási betétszámlák	346.491	380.443

A pénzeszközök záró állománya a pénztárleltárral és a záró bankkivonattal **megegyezik.**

III.2.8.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 067	*90,79*	41 854	*95,37*	*80,38*
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	5 281	*9,21*	2 033	*4,63*	*38,50*
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**57 348**	***100,00***	**43 887**	***100,00***	***76,53***

138

III.2.9. Források

III.2.9.1. Saját tőke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	*3,15*	3 000	*2,37*	*100,00*
Ebből: *visszavásárolt tulaj. rész. névértéken*					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	83 723	*87,86*	92 029	*72,66*	*109,92*
Lekötött tartalék	517	*0,54*	263	*0,21*	*50,87*
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	8 052	*8,45*	31 363	*24,76*	*389,51*
Saját tőke összesen	**95 292**	*100,00*	**126 655**	*100,00*	*132,91*

Saját tőke tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	95 292	3 000			83 723	517		8 052
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				8 052			-8 052
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0				254	-254		
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	8 306	-254	0	-8 052
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Kerekítés	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	31 363							31 363
Összesen	31 363	0	0	0	0	0	0	31 363
Záróállomány az év végén	*126 655*	*3 000*	*0*	*0*	*92 029*	*263*	*0*	*31 363*

A Jegyzett tőkének üzleti éven belül változásai nem voltak. A Jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. beszámolójában Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A mérlegben Lekötött tartalék 263 e Ft értékben jelenik meg.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs. A fordulónapi Saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

III.2.9.2. Céltartalékok

Céltartalékot a Társaság 2017. évben nem képzett.

III.2.9.3. Kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő vállalko					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	**400**	***0,44***	**400**	***0,58***	***100,00***
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz. lé					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,44***	400	***0,58***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	89 728	***99,56***	68 135	***99,42***	***75,94***
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	37 202	***41,28***	4 046	***5,90***	***10,88***
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz. l					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 526	***58,28***	64 089	***93,51***	***122,01***
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
Kötelezettségek összesen	**90 128**	***100,00***	**68 535**	***100,00***	***76,04***

A Hosszú lejáratú kötelezettségek között 400 e Ft összegű kauciót tartunk nyílván.

A Rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	**89.728**	**68.535**
Ebből:		
- Szállítók	37.202	4.046
- Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	0	0
- Jövedelem elszámolási számla	14.961	11.204
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok)	21.807	12.832
- Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	15.758	40.453

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek nincsenek. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

440

III.2.9.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, kerül számlázásra.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	152 266	***30,94***	207 691	***33,80***	***136,40***
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	22 216	***4,51***	14 809	***2,41***	***66,66***
Halasztott bevételek	317 600	***64,54***	391 916	***63,79***	***123,40***
Passzív időbeli elhatárolások	**492 082**	***100,00***	**614 416**	***100,00***	***124,86***

III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

III.3.2. Előző évek módosítása

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

III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	165 743	260 996	95 253
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	728 979	505 427	-223 552
Anyagjellegű ráfordítások	380 825	316 923	-63 902
Személyi jellegű ráfordítások	340 260	312 062	-28 198
Értékcsökkenési leírás	33 502	50 521	17 019
Egyéb ráfordítások	131 975	55 218	-76 757
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**8 160**	**31 699**	**23 539**
Pénzügyi műveletek bevételei	36	24	-12
Pénzügyi műveletek ráfordításai	102	36	-66
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-66**	**-12**	**54**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**8 094**	**31 687**	**23 593**
Adófizetési kötelezettség	42	324	282
ADÓZOTT EREDMÉNY	**8 052**	**31 363**	**23 311**

III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevétele a 2017-ben **260.996 e Ft** volt, amely összeg 57,47%-al meghaladja az előző üzleti év adatát.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
- Sportrendezvények árbevétele	23 269	14,04%	18 325	7,02%	78,75%
- Bérbeadásból származó árbevétel	31 946	19,27%	73 755	28,26%	230,87%
- Reklám és marketing tevékenység árbevétele	62 731	37,85%	25 715	9,85%	40,99%
- Különféle egyéb árbevétel	4 555	2,75%	5 943	2,28%	130,47%
- Nevelési költségtérítés árbevétele	20 071	12,11%	125 660	48,15%	626,08%
- Közvetített szolgáltatások árbevétele	23 171	13,98%	11 598	4,44%	50,05%
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	**165 743**	**100,00%**	**260 996**	**100,00%**	**157,47%**

Az árbevételből 73.253 e Ft vállalkozási tevékenység kapcsán felmerült bevételünk.

III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek 2017. évben nem voltak.

III.3.3.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0,00%	1 507	0,30%	-
Értékvesztés visszaírása	1 165	0,16%	208	0,04%	17,85%
Kerekítés	2	0,00%	2	0,00%	100,00%
Látvány-csapatsport támogatás (TAO)	197 056	27,03%	167 298	33,10%	84,90%
Önkormányzattól kapott támogatás	259 020	35,53%	157 606	31,18%	60,85%
Egyéb szervezetektől kapott műk. célú támogatás	74 714	10,25%	54 186	10,72%	72,52%
Egyéb vagyonnövekedéssel járó bevétel (fejlesztési célra kapott támogatások visszaírása)	24 131	3,31%	37 149	7,35%	153,95%
Különféle egyéb bevételek	231	0,03%	406	0,08%	175,76%
Adományok, támogatások	32 002	4,39%	24 910	4,93%	77,84%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	16 205	2,22%	62 155	12,30%	383,55%
Beruházás kivitelezésre irányuló szolg. bevétele	124 453	17,07%	0	0,00%	-
Egyéb bevételek záróállománya	**728 979**	**100,00%**	**505 427**	**100,00%**	**69,33%**

Az Egyéb bevételek közül 1.717 e Ft-ot a vállalkozási tevékenység bevételei között számolunk el.

III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása

- **Alapítótól származó támogatás**

adatok Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	60 000 000
	Utánpótlás Igazgatóság	15 214 692
	Program Igazgatóság	51 000 000
	Élsport Igazgatóság	31 391 000
2017. évi működési célú támogatás összesen:		**157 605 692**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Streetball pálya kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	391 065
	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	580 001
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	5 524 500
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	837 907
	3 db Kisbusz beszerzéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	911 870
Korábbi években fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**8 245 343**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**165 851 035**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 9.369 e Ft összegű támogatást biztosított a Continental Aréna üzemeltetéséhez szükséges különféle eszközök beszerzésére, ez a támogatási összeg, fejlesztési céllal el lett határolva, így az egyéb bevételek között csak a tárgyévi értékcsökkenés arányában feloldott támogatási összeg, azaz 838 e Ft jelenik meg. Látvány-csapatsport pályázataink lehetőséget adtak 3 db kisbusz beszerzésére, mely beszerzésekhez a tulajdonos 7.800 e Ft összegű támogatást biztosított, ez az összeg szintén elhatárolásra került fejlesztési céllal, melyből a tárgyévi értékcsökkenés arányában feloldásra került az egyéb bevételek között 912 e Ft.

hh3

➢ Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Bevételek alakulása					Felhasználás alakulása							
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Következő időszakról tárgyévre visszahatárolt tám. összeg	Jogcímek között átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Megvalósított beruházás átadása okán beszámított összeg	Előző időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	21 434 792	0	0	0	21 434 792	3 720 888	1 132 331	0	0	0	2 857 533	13 724 040	21 434 792
	2016/2017	52 228 075	0	0	0	52 228 075	24 607 177	167 931	0	0	22 402 099	5 050 868	0	52 228 075
	2017/2018	0	5 346 000	6 365 848	0	11 711 848	11 711 848	0	0	0	0	0	0	11 711 848
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**73 662 867**	**5 346 000**	**6 365 848**	**0**	**85 374 715**	**40 039 913**	**1 300 262**	**0**	**0**	**22 402 099**	**7 908 401**	**13 724 040**	**85 374 715**
	2016/2017	-267 245	3 560 937	0	0	3 293 692	3 284 754	0	0	0	8 938	0	0	3 293 692
	2017/2018	0	0	3 668 094	0	3 668 094	3 668 094	0	0	0	0	0	0	3 668 094
	Személyi jogcím összesen:	**-267 245**	**3 560 937**	**3 668 094**	**0**	**6 961 786**	**6 952 848**	**0**	**0**	**0**	**8 938**	**0**	**0**	**6 961 786**
	2013/2014	43 877 124	0	0	0	43 877 124	0	7 253 252	0	0	0	36 623 872	0	43 877 124
	2016/2017 ingatlan	87 903 700	17 948 781	0	0	105 852 481	0	0	0	0	0	105 852 481	0	105 852 481
	2016/2017 nem ingatlan	6 016 855	0	0	0	6 016 855	121 552	689 200	0	0	0	5 206 103	0	6 016 855
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**137 797 679**	**17 948 781**	**0**	**0**	**155 746 460**	**121 552**	**7 942 452**	**0**	**0**	**0**	**147 682 456**	**0**	**155 746 460**
	Összesen:	**211 193 301**	**26 855 718**	**10 033 942**	**0**	**248 082 961**	**47 114 313**	**9 242 714**	**0**	**0**	**22 411 037**	**155 590 857**	**13 724 040**	**248 082 961**
Kézilabda	2012/2013	585 456	0	0	0	585 456	0	175 679	0	0	0	409 777	0	585 456
	2014/2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015/2016	-2 341 364	4 578 275	0	0	2 236 911	387 338	0	0	0	0	0	1 849 573	2 236 911
	2016/2017	59 552 871	13 847 199	0	0	73 400 070	37 083 340	0	0	0	0	0	36 316 730	73 400 070
	2017/2018	0	14 850 000	0	0	14 850 000	8 162 583	0	0	0	6 687 417	0	0	14 850 000
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**57 796 963**	**33 275 474**	**0**	**0**	**91 072 437**	**45 633 261**	**175 679**	**0**	**0**	**6 687 417**	**409 777**	**38 166 303**	**91 072 437**
	2015/2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2015/2016	24 562 179	619 225	0	0	25 181 404	687 695	2 971 957	0	0	0	17 933 713	3 588 039	25 181 404
	2016/2017 ingatlan	32 110 837	0	0	0	32 110 837	0	0	0	0	0	32 110 837	0	32 110 837
	2016/2017 nem ingatlan	9 951 989	12 736 505	0	0	22 688 494	148 318	289 246	0	0	0	22 250 930	0	22 688 494
	2017/2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**66 625 005**	**13 355 730**	**0**	**0**	**79 980 735**	**836 013**	**3 261 203**	**0**	**0**	**0**	**72 295 480**	**3 588 039**	**79 980 735**
	Összesen:	**124 421 968**	**46 631 204**	**0**	**0**	**171 053 172**	**46 469 274**	**3 436 882**	**0**	**0**	**6 687 417**	**72 705 257**	**41 754 342**	**171 053 172**
Labdarúgás	2014/2015	1 209 823	0	0	0	1 209 823	0	225 792	0	0	0	984 031	0	1 209 823
	2015/2016	12 179 334	0	0	0	12 179 334	338 532	0	0	0	0	0	11 840 802	12 179 334
	2016/2017	-24 960 549	96 888 404	0	0	71 927 855	45 003 975	0	0	0	26 923 880	0	0	71 927 855
	2017/2018	0	4 367 089	0	0	4 367 089	1 000 350	0	0	0	3 366 739	0	0	4 367 089
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**-11 571 392**	**101 255 493**	**0**	**0**	**89 684 101**	**46 342 857**	**225 792**	**0**	**0**	**30 290 619**	**984 031**	**11 840 802**	**89 684 101**
	2013/2014	625 229	0	0	0	625 229	0	0	0	0	0	625 229	0	625 229
	2015/2016	7 662 459	0	0	0	7 662 459	107 147	1 455 983	0	0	0	3 711 877	2 387 452	7 662 459
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**8 287 688**	**0**	**0**	**0**	**8 287 688**	**107 147**	**1 455 983**	**0**	**0**	**0**	**4 337 106**	**2 387 452**	**8 287 688**
	Összesen:	**-3 283 704**	**101 255 493**	**0**	**0**	**97 971 789**	**46 450 004**	**1 681 775**	**0**	**0**	**30 290 619**	**5 321 137**	**14 228 254**	**97 971 789**
Röplabda	2017/2018	0	10 989 000	15 252 835	0	26 241 835	26 241 835	0	0	0	0	0	0	26 241 835
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**0**	**10 989 000**	**15 252 835**	**0**	**26 241 835**	**26 241 835**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26 241 835**
	2017/2018	0	0	1 022 193		1 022 193	1 022 193	0	0	0	0	0	0	1 022 193
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**0**	**1 022 193**	**0**	**1 022 193**	**1 022 193**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 022 193**
	Összesen:	**0**	**10 989 000**	**16 275 028**	**0**	**27 264 028**	**27 264 028**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 264 028**
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**119 888 438**	**150 865 967**	**21 618 683**	**0**	**292 373 088**	**158 257 866**	**1 701 733**	**0**	**0**	**59 380 135**	**9 302 209**	**63 731 145**	**292 373 088**
	Személyi jogcím összesen:	**-267 245**	**3 560 937**	**4 690 287**	**0**	**7 983 979**	**7 975 041**	**0**	**0**	**0**	**8 938**	**0**	**0**	**7 983 979**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**212 710 372**	**31 304 511**	**0**	**0**	**244 014 883**	**1 064 712**	**12 659 639**	**0**	**0**	**0**	**224 315 042**	**5 975 490**	**244 014 883**
	Összesen:	**332 331 565**	**185 731 415**	**26 308 970**	**0**	**544 371 950**	**167 297 619**	**14 361 372**	**0**	**0**	**59 389 073**	**233 617 251**	**69 706 635**	**544 371 950**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 251.498 e Ft folyt be a tárgyévben, melyből 61.061 e Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között. A különbezet összege a passzív időbeli elhatárolások mérlegsorára került, jövőbeni költségek, illetve beruházások fedezete céljából.

➢ **Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása**

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása		
				Működési célra	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
Magyar Labdarúgó Szövetség	MLSZ RUK Alközponti támogatás 2017	2017	10 000 000	7 502 378	538 356	1 756 848
	MLSZ Akdémiai támogatás 2016-2017	2016	0	16 497 481	536 929	699 571
	MLSZ Akdémiai támogatás 2015-2016	2015	0	0	3 123 910	7 625 925
	MLSZ Akdémiai támogatás 2014-2015	2014	0	0	1 797 990	5 787 118
	Akadémia támogatás 2012	2012	-	-	1 843 249	7 130 082
	Akadémia támogatás 2011	2011	-	-	1 647 746	4 450 803
	UEFA támogatás 2011	2011	-	-	709 454	7 877 663
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**10 000 000**	**23 999 859**	**10 197 634**	**35 328 010**
Magyar Úszó Szövetség	"Üssz egy hosszt program"	2017	3 000 000	3 000 000	0	0
	Aranyjelvényes program	2017	4 028 000	4 028 000	0	0
	Képzési Akadémia program	2017	7 050 000	6 986 000	0	64 000
	Sport XXI. program	2017	840 000	840 000	0	0
	Vízfelület műhelytámogatás	2017	195 000	195 000	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	15 000 000	0	688 288	6 811 712
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	4 982 500	0	304 492	2 186 758
	Képzési Akadémia program 2014	2014	0	0	182 017	65 845
	Aranyjelvényes program 2014	2014	0	0	26 410	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2014/2015 (BMSK)	2014	0	0	1 068 253	4 894 458
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	1 178 557	5 276 441
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**35 095 500**	**15 049 000**	**3 448 017**	**19 299 214**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2017	3 500 000	3 500 000	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2016	-	78 450	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2017	4 000 000	4 000 000	0	0
	Sport XXI. program	2017	1 725 000	1 725 000	0	0
	Általános műhelytámogatás 2014	2014	0	0	15 226	51 356
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**9 225 000**	**9 303 450**	**15 226**	**51 356**
Magyar Röplabda Szövetség	Sportágfejlesztési támogatás/UP	2017	750 000	750 000	0	0
	Sportágfejlesztési támogatás	2016	0	0	25 808	146 541
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**750 000**	**750 000**	**25 808**	**146 541**
Magyar Kézilabda Szövetség	Felnőtt kézilabda MKSZ NBI/B 2017	2017	5 500 000	3 687 007	0	0
	Felnőtt kézilabda MKSZ NBI/B 2016	2016	0	1 397 050	0	0
Magyar Kézilabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**5 500 000**	**5 084 057**	**0**	**0**
EMMI	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0	438 222	2 179 266
EMMI által nyújtott támogatás összesen:			**0**	**0**	**438 222**	**2 179 266**
MOL	Fejlesztési célú támogatás	2017	50 436 417	0	10 947	50 425 470
Samsung Electronics Magyarország	Fejlesztési célú támogatás 2012	2012	0	0	406 331	612 221
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:			**0**	**0**	**417 278**	**51 037 691**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**60 570 500**	**54 186 366**	**14 542 185**	**108 042 078**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017-ben magánszemélyektől 24.910 e Ft támogatást kapott. Egyéb gazdasági társaságok pedig 1.094 e Ft-ot bocsátottak a Társaság rendelkezésére támogatás jogcímen.

2017-ben bevételként került elszámolásra a Magyar Kézilabda Szövetség által 2017-2018. évre megítélt 5.500 e Ft-ból 3.687 e Ft, mivel ez az összeg a mérlegkészítés után érkezett be.

III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Anyagköltség	57 801	15,18%	57 908	18,27%	100,19%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 724	77,39%	241 839	76,31%	82,06%
Egyéb szolgáltatások értéke	5 608	1,47%	6 073	1,92%	108,29%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%	-
Közvetített szolgáltatások értéke	22 691	5,96%	11 103	3,50%	48,93%
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	**380 824**	**100,00%**	**316 923**	**100,00%**	**83,22%**
Kiemelt tételek:					
Sportszolgáltatás	24 327	-	27 057	-	111,22%
Bérleti díjak	96 794		41 886	-	43,27%
Személyszállítás	55 785		38 856	-	69,65%
Biztosítási díjak	1 153	-	2 111	-	183,09%
Bankköltség	3 479	-	3 373	-	96,95%

Az Anyagjellegű ráfordításokból 23.311 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

145

III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Bérköltség	**141 632**	**41,62%**	**136 802**	**43,84%**	**96,59%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**139 324**	**40,95%**	**124 446**	**39,88%**	**89,32%**
Reprezentáció, üzleti ajándék	*491*	-	1 760	-	*358,45%*
Bérjárulékok	**59 304**	**17,43%**	**50 814**	**16,28%**	**85,68%**
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	*18 946*	-	*15 828*	-	*83,54%*
Egészségügyi hozzájárulás	*5 365*	-	*4 309*	-	*80,32%*
Szakképzési hozzájárulás	*221*	-	*192*	-	*86,88%*
Szociális hozzájárulási adó	*33 229*	-	*28 646*	-	*86,21%*
Rehabilitációs hozzájárulás	*1 543*	-	*1 838*	-	*119,12%*
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	**340 260**	**100,00%**	**312 062**	**100,00%**	**91,71%**

A Személyi jellegű ráfordításokból 5.241 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek megnevezés	***Számviteli törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***	***TAO. törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***
Immateriális javak	1.935 e Ft	1.935 e Ft
Ingatlanok, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4.436 e Ft	4.436 e Ft
Műszaki berendezések	0 e Ft	0 e Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39.926 e Ft	40.393 e Ft
100 e Ft alatti tárgyi eszközök	4.224 e Ft	4.224 e Ft

Az Értékcsökkenési leírásból 951 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva.

III.3.3.7. Egyéb ráfordítások

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Elszámolt adók, illetékek	1 798	1,36%	4 052	7,34%	225,36%
Értékesített eszk., immat.javak nyilv.sz. értéke	0	0,00%	545	0,99%	-
Terven felüli értékcsökkenési leírás	168	0,13%	4 833	8,75%	2876,79%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0,00%	24	0,04%	-
Kötbér, bírság, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, kártérítés	119	0,09%	320	0,58%	268,91%
Előző évekkel kapcsolatos ráfordítások, korrekciók	0	0,00%	0	0,00%	-
Különféle egyéb ráfordítások	754	0,57%	2 836	5,14%	376,13%
Beruházás kivitelezésre irányuló szolg. nyújtás ráfordítása	128 199	97,14%	0	0,00%	-
Véglegesen átadott pénzeszköz nem fejlesztési célra	0	0,00%	39 300	71,17%	-
Kerekítés	5	0,00%	3	0,01%	60,00%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	932	0,71%	3 304	5,98%	354,51%
Egyéb ráfordítások záró állománya	**131 975**	**100,00%**	**55 217**	**100,00%**	**41,84%**

Az Egyéb ráfordításokból 1.579 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva. Különféle egyéb ráfordítások sor összegéből 2.836 e Ft-ot tesz ki a tárgyévben visszafizetett támogatások összege, ebből 381 e Ft látvány-csapatsport, a fennmaradó 2.455 e Ft pedig a 2016. évi MLSZ Akadémiai támogatáshoz kapcsolódik. Ezek az összegek a korábbi években a bevételként elszámolásra kerültek. A tárgyévben Tulajdonosunk jóváhagyásával 39.000 e Ft működési célú

NHG

támogatást nyújtottunk leányvállalatunk, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére, az üzemeltetésében lévő kosárlabda, illetve röplabda csapat működési költségeinek fedezetére.

III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00%	0	0,00%	-
Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	30	83,33%	22	91,67%	73,33%
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	6	16,67%	2	8,33%	33,33%
Pénzügyi műveletek bevétele	**36**	**100,00%**	**24**	**100,00%**	**66,67%**
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztesége	0	0,00%	0	0,00%	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	102	100,00%	36	100,00%	35,29%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**102**	**100,00%**	**36**	**100,00%**	**35,29%**
Pénzügyi műveletek eredménye	**-66**	-	**-12**	-	**18,18%**

A Pénzügyi műveletek bevételéből 2 e Ft a vállalkozási tevékenység bevételei között jelenik meg.

147

III.3.3.9. Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására a Társaság adózás előtti eredménye 2017-ben *31.687 e Ft.*

III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**8 094**	**31 687**
Adóalap növelő tételek	**34 958**	**98 407**
Számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztés	932	3 304
Kivezetésre került eszköz nyilvántartás sz. értéke	168	5 378
Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	33 502	50 521
Jogerős határozatban megállapított bírság, NAV késedelmi kamat	23	45
Ráfordításként elszámolt véglegesen elengedett követelés	0	24
Véglegesen, nem fejlesztés céllal átadott pénzeszköz		39 000
Egyéb adóalapot növelő tételek	0	0
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	191	0
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kamatmentes kölcsön utáni kamat	142	135
Adóalap csökkentő tételek	**39 468**	**93 333**
Az adóévben figyelembe vehető céltartalék	0	0
Kivezetésre került eszközök nyilvántartás sz. értéke	168	5 377
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	34 550	50 988
Az előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	3 585	36 760
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt összege	1 165	208
A számított adó alapja	**3 584**	**36 761**
Számított társasági adó	358	3 308
Adómentesség (Tao. tv. 20. §(1))	316	2 984
Társasági adó	42	324
Adózott eredmény	**8 052**	**31 363**

III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

118

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Társaságunknál a Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesülnek.

Felügyelő Bizottság tagjai:

Elnöke: Suszter Csaba
Tagjai: Szabó Erzsébet
Bartha Dezső

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2016. év			2017. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	6 600	1 782	*8 382*	7 440	1 637	*9 077*
	prémium	3 300	891	*4 191*	3 720	818	*4 538*
Ügyvezető összesen:		**9 900**	**2 673**	*12 573*	**11 160**	**2 455**	*13 615*
FEB elnök	tiszteletdíj	600	162	*762*	600	132	*732*
FEB tagok (2 fő)	tiszteletdíj	1 080	292	*1 372*	1 080	238	*1 318*
FEB összesen:		**1 680**	**454**	*2 134*	**1 680**	**370**	*2 050*
Összesen:		**11 580**	**3 127**	*14 707*	**12 840**	**2 825**	*15 665*

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat
- belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás
- szakmai felelősségbiztosítási díj.

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására nem került sor.

IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a Társaság könyvvizsgálója által – OZ Audit Kft. - kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra 2.286 e Ft összegben, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
Jogszabály által előírt kötelezettségnél fogva a látvány-csapatsport támogatások elszámolásának könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért 3.253 e Ft került kifizetésre, egy másik könyvvizsgáló társaság részére.

IV.3. Bér- és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Költségnem	2016. év				2017. év			
		Bér	Szocho. adó	EKHO	Összesen	Bér	Szocho. adó	EKHO	Összesen
MUNKAVISZONY	Bérköltség	111 664	20 917	7 416	139 997	136 802	19 856	5 012	161 670
	Betegszabadság	288	78	0	366	265	58	0	323
MEGBÍZÁSI JOGVISZONY	Egyéb személyi jellegű kifizetések	118 703	12 233	14 416	145 352	84 400	8 732	10 816	103 948
ÖSSZESEN:		**230 655**	**33 228**	**21 832**	**285 715**	**221 467**	**28 646**	**15 828**	**265 941**

A foglalkoztatottak átlagos statisztika állományi létszáma 2017-ben 33 fő volt.

Állománycsoport	2016. év (fő)	2017. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	33	32
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	-	1
Megbízási jogviszony	64	56
Összesen:	**97**	**89**

IV.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Költségnemek	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Betegszabadság	288	265
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	-	-
Reprezentációs költségek	491	1 760
Saját személygépkocsi használat	1 380	1 133
Munkába járás költsége, bérlettérítés	315	342
Munkáltatót terhelő SZJA	527	512
Munkáltatót terhelő EHO	490	478
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	995	-
Cafeteria SZÉP kártya	1 469	960
Cafetéria adója, kezelési költség	27	1
Pénzbeli juttatás	-	1 933
Iskolakezdéi támogatás	66	46
Összesen:	**6 048**	**7 430**

IV.5. Környezetvédelem

- **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**
  A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

- **Környezetvédelmi költségek**
  Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

- **Környezetvédelmi céltartalékok**
  A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

- **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**
  A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

150

IV.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

IV.7. További kiegészítések:

- Hátrasorolt eszközök értéke 2016. évben és 2017. évben is 0,- Ft.
- Tranzakciók kapcsolt vállalkozásokkal voltak, melyeket az alábbi táblázat tartalmaz:

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	VEVŐ		SZÁLLÍTÓ	
	Árbevételként elszámolt összeg	Ügylet tárgya	Költségként / ráfordításként elszámolt összeg	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	0	-	0	-
Nyírségvíz Zrt.	79	Nevezési díj, játékengedély	1 324	Vízdíj, csatornadíj, ivóvíz vízközmű-fejlesztési hozzájárulás
Nyírtávhő Kft.	0	-	27 792	távhődíj
Nyírinfo Kft.	0	-	533	Informatikai eszközök bérleti díja
NYÍRVV Nonprofit Kft.	2 032	Gépek, eszközök bérleti díja, tárgyi eszközök értékesítése	17 215	Helység, pálya bérleti díj, gépjármű javítási, műszaki vizsgáztatással kapcs. szolgáltatás, konzorciumi közbesz. ajánl. díj
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	2 618	Ingatlan bérbeadás, rendezvény hangosítás, egyéb közvetített szolgáltatások, nevezési díj	694	Vagyonbiztosítási díj
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	652	Reklámtevékenység árbevétele	8 224	Helység, terem, fürdőház bérleti, használati díj, szállásdíj, éttermi ellátás, uszoda bérleti díj közvetített szolg.való továbbért. céllal
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Zrt.	0	-	300	Hulladékszállítás díja
Város-Kép Nonprofit Kft.	0	-	355	Médiában, sajtóban megjelenő reklám költség
Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.	6 393	Aréna bérleti díj,, tárgyi eszközök értékesítése	907	Működési költségek továbbszámlázása ladfal bérleti díj,sportolói mezeken megjelenő reklám költség, kisbusz bérleti díja, üzemanyag költségtérítés

A Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére 2016. évben 5.000 e Ft összegű tagi kölcsönt nyújtottunk, melyből 2017-ben 1.000 e Ft-ot a mérleg fordulónapig visszafizetett. Továbbá az Élsport Kft. részére 39 M Ft összegű működési célú támogatást nyújtottunk a tárgyévben. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a III.3.3.3.1. fejezetben részletezettek szerint működési és fejlesztési célú támogatásban is részesített minket. A Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft. TAO támogatást nyújtott a Sportcentrum részére.

- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei nem voltak.
- Alapítás átszervezés tárgyévi költségei nem voltak.

h5A

V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek

V.1. Alapcél szerinti tevékenységek

V.1.1. Utánpótlás nevelés

Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, labdarúgás/futsal, jégkorong, vízilabda.

V.1.2. Szabadidősport

Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása, mint pl. Nyuszi futás, Óvodások játékos vetélkedője, Ovilimpia, Ficánka Sportnap, Streetball, Szépkorúak sportklubja, Strandröplabda... stb. Továbbá tömegrendezvények szervezése, mint pl.: Kispályás labdarúgás, Téli Teremlabdarúgó Bajnokság, Strandfoci, Városi amatőr tekebajnokság. Az idei évben egyelőre szabadidősport szintjén beindult a Sakk szakágunk.

V.1.3. Continental Aréna üzemeltetése

Az Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), melynek keretén belül, mind saját szervezésében, mind bérleti konstrukcióban biztosítja sport, kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását.

V.1.4. Felnőtt női röplabda csapat, Ülőröplabda csapat

A nyíregyházi felnőtt női röplabda csapat, illetve ülőröplabda csapat versenyzési és felkészülési feltételrendszereinek biztosítása. A felnőtt női röplabda csapat üzemeltetési feladatait 2017.08.31-éig láttuk el, ezt követően leányvállalatunk a Nyíregyházi Élsport Kft-hez került át ez a feladat.

V.1.5. Szakmai koordináció kiemelt csapatsportágak

Szakmailag koordináljuk a kiemelt csapatsportágakkal való kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó önkormányzati támogatás mértékének meghatározását.

152

V.2. Vállalkozási tevékenységek

A közhasznú tevékenységekkel összhangban bérbeadási, valamint reklám és marketing tevékenység.

V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben

Az eredményt tekintve az alábbi táblázat szerint alakult az alap- és a vállalkozási tevékenységek bevételeinek és ráfordításainak megoszlása az előző évben és a tárgyévben:

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év					Tárgyév					Változás
		Alaptev.		Váll.tev.		Összes	Alaptev.		Váll.tev.		Összes	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	60 904	*36,75%*	104 839	*63,25%*	**165 743**	187 743	*71,93%*	73 253	*28,07%*	**260 996**	**157,47%**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	**0**	0	-	0	-	**0**	**0,00%**
3	3. Egyéb bevételek	728 972	*92,29%*	7	*0,00%*	**728 979**	503 710	*99,66%*	1 717	*0,34%*	**505 427**	**69,33%**
4	ebből: alapítótól kapott befizetés	*263 583*	*33,37%*	*0*	*0,00%*	***263 583***	*165 851*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***165 851***	***62,92%***
5	támogatások	*339 544*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***339 544***	*337 453*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***337 453***	***99,38%***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	32	*88,89%*	4	*11,11%*	**36**	22	*91,67%*	2	*8,33%*	**24**	**66,67%**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**789 908**	***88,28%***	**104 850**	**0**	**894 758**	**691 475**	***90,22%***	**74 972**	***9,78%***	**766 447**	**85,66%**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	350 963	*92,16%*	29 862	*7,84%*	**380 825**	293 612	*92,64%*	23 311	*7,36%*	**316 923**	**83,22%**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	337 962	*99,32%*	2 298	*0,68%*	**340 260**	306 821	*98,32%*	5 241	*1,68%*	**312 062**	**91,71%**
10	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*14 236*	*96,80%*	*471*	*3,20%*	***14 707***	*14 777*	*94,33%*	*888*	*5,67%*	***15 665***	***106,51%***
11	7. Értékcsökkenési leírás	32 342	*96,54%*	1 160	*3,46%*	**33 502**	49 570	*98,12%*	951	*1,88%*	**50 521**	**150,80%**
12	8. Egyéb ráfordítások	131 031	*99,28%*	944	*0,72%*	**131 975**	53 639	*97,14%*	1 579	*2,86%*	**55 218**	**41,84%**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	102	*100,00%*	0	*0,00%*	**102**	36	*100,00%*	0	*0,00%*	**36**	**35,29%**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**852 400**	***96,14%***	**34 264**	***3,86%***	**886 664**	**703 678**	***95,77%***	**31 082**	***4,23%***	**734 760**	**82,87%**
15	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	852 400	*100,00%*	0	*0,00%*	**852 400**	598 854	*100,00%*	0	*0,00%*	**598 854**	***70,26%***
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-62 492**	***-772,08%***	**70 586**	***872,08%***	**8 094**	**-12 203**	***-38,51%***	**43 890**	***138,51%***	**31 687**	**391,49%**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	*0,00%*	42	*100,00%*	**42**	0	*0,00%*	324	*100,00%*	**324**	**771,43%**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-62 492**	***-776,11%***	**70 544**	***876,11%***	**8 052**	**-12 203**	***-38,91%***	**43 566**	***138,91%***	**31 363**	**389,51%**

A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**104 839**	**73 253**
Bérbeadásból származó árbevétel	17 638	34 207
Reklámtevékenységből származó árbevétel	62 730	25 715
Különféle egyéb árbevétel	1 400	1 733
Közvetített szolgáltatások árbevétele	23 071	11 598
Egyéb bevételek (kerekítés):	**7**	**1 717**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**4**	**2**
Bevételek összesen:	**104 850**	**74 972**
Anyagköltség:	**1 404**	**2 631**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**5 453**	**9 247**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**414**	**330**
Bérköltség	**1 625**	**4 192**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**168**	**149**
Bérjárulékok:	**505**	**900**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**1 160**	**951**
Eladott közv. szolg. értéke:	**22 591**	**11 103**
Egyéb ráfordítások:	**944**	**1 579**
Ráfordítások összesen:	**34 264**	**31 082**

153

Közhasznúsági melléklet

(jogszabály szerinti)

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:	
Név:	**Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.**
Székhely:	**4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.**
Bejegyző határozat száma:	**15-09-073719**
Nyilvántartási szám:	**15-09-073719**
Adószám:	**21064467-2-15**
Képviselő neve:	**Kósa Árpád**

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság alapcélja, hogy az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi testnevelési- és sporttevékenység támogatásában, a testnevelés és a sport fejlesztési célkitűzéseinek megvalósításában. A Társaság céljainak megvalósítása érdekében a következő feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,
- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,
- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sport szervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberi részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- biztosítja a városi felnőtt női röplabda csapat és az ülőröplabda csapat versenyeztetését,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és- továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat.

A Társaság közhasznú tevékenységei: egyéb sporttevékenység (9319) és sportlétesítmény működtetése (9311).

h5h

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) 15. pont – Sport-, és ifjúsági ügyek biztosítása, 2004. évi I. törvény.

A Társaság a tevékenységét az Alapító Okiratában, illetve a közszolgáltatási szerződésében foglaltak szerint végezte a 2017-es üzleti évben is.

1. **Egyéb sporttevékenység:**
   - **Utánpótlás nevelés:** *Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, labdarúgás-futsal, vízilabda, jégkorong.*
   - **Szabadidősport:** *Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása, mint pl. Nyuszi futás, Óvodások játékos vetélkedője, Ovilimpia, Ficánka Sportnap Szépkorúak sportklubja, Strandröplabda...stb. Továbbá tömegrendezvények szervezése, mint pl.: Kispályás labdarúgás, Téli Teremlabdarúgó Bajnokság, Strandfoci, Városi amatőr tekebajnokság. Az idei évben egyelőre szabadidősport szintjén beindult Sakk szakágunk.*
   - **Szakmai koordináció kiemelt csapatsportágak:** szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására.
2. **Sportlétesítmény működtetés:**
   - A Continental Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), ahol mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítottuk kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását. Rendezvény naptár - 1. számú melléklet.

A közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyházán és a környező településeken élők (óvodás kortól nyugdíjas korig).
A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	nem kimutatható
A közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Elmondhatjuk, hogy a 2017-es üzleti tervünkben vállalt feladatainkat teljesítettük. Minden sportágban sikeresen szerepeltettük csapatainkat és sportolóinkat a bajnokságokban, valamint hazai és nemzetközi versenyeken, tornákon. A ránk bízott városi rendezvényeket, eseményeket sikeresen lebonyolítottunk. Az Aréna zavartalan működését biztosítottuk. A kiemelt csapatsportágakkal való kapcsolattartást koordináltuk.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke (e Ft)	Felhasználás célja (e Ft)
A tárgyévben a saját tőke nem csökkent, így a 350/2011. Korm. r. 1.§.(5). bek. g. pont szerinti vagyonfelhasználás nem történt	0	0
5. Cél szerinti juttatás megnevezése	**Előző év**	**Tárgy év**
	0	39.000
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	**Előző év**	**Tárgy év**
Ügyvezető igazgató	12.573	13.615
FEB Elnök és tagok	2.134	2.050
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**14.707**	**15.665**
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	**Előző év (2016)**	**Tárgy év (2017)**
B. Éves összes bevétel	**894.758**	**766.447**
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	740.442	640.458

455

E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**154.316**	**125.989**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**886.664**	**734.760**
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	**340.260**	**312.062**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**762.967**	**598.854**
K. Adózott eredmény	**8.052**	**31.363**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	**IGEN**	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		NEM
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>=10 fő]		NEM

Kelt: Nyíregyháza, 2018. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

Kósa Árpád
ügyvezető

156

1. számú melléklet

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által üzemeltetett Sportcsarnok, azaz a Continental Aréna 2017. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	január 01.	Újévi koncert	koncert
2.	január 06-08.	Kelet-Magyarország Eissman Kupa	sportesemény
3.	január 10.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
4.	január 14.	Nyíregyháza Város Bálja	sportesemény
5.	január 16.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
6.	január 17.	HEPP Kupa kosárlabda mérkőzés	sportesemény
7.	január 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
8.	január 21.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
9.	január 23.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
10.	január 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
11.	január 28-29.	Álompár Esküvői Kiállítás	kiállítás és vásár
12.	január 30.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
		FEBRUÁR	
13.	február 01.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
14.	február 05.	Kézilabda Diákolimpia Döntő	sportesemény
15.	február 05.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
16.	február 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
17.	február 07.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
18.	február 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
19.	február 11.	Görög katolikus Farsangi Bál	egyházi esemény
20.	február 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
21.	február 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
22.	február 18.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
23.	február 19.	Babaruha Börze	vásár
24.	február 19.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
25.	február 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
26.	február 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
27.	február 23-24.	Sport legyen a tiéd! Sportágválasztó	sportesemény
28.	február 25.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
29.	február 26.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
30.	március 04.	Hooligans koncert	sportesemény
31.	március 05.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
32.	március 05.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
33.	március 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
34.	március 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
35.	március 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
36.	március 10-12.	Partnertalálkozó	konferencia
37.	március 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
38.	március 14.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
39.	március 18.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
40.	március 19.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
41.	március 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
42.	március 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény

157

43.	március 24.	Konferencia	konferencia
44.	március 25.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
45.	március 25.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
46.	március 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
47.	március 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
48.	március 30.	Állásbörze	kiállítás
		ÁPRILIS	
49.	április 01.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
50.	április 03.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
51.	április 05.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
52.	április 07.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
53.	április 09.	Babaruha Börze	vásár
54.	április 09.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
55.	április 10.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
56.	április 12.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
57.	április 12.	Röplabda mérkőzés	sportesemény
58.	április 14.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
59.	április 16.	Röplabda mérkőzés	sportesemény
60.	április 19.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
61.	április 22.	Rubint Réka Alakreform Torna	sportesemény
62.	április 22.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
63.	április 23.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
64.	április 24.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
65.	április 24.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
66.	április 26.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
67.	április 28.	EDDA koncert	koncert
68.	április 29.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		MÁJUS	
69.	május 03.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
70.	május 06.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
71.	május 07.	Babaruha Börze	vásár
72.	május 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
73.	május 10.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
74.	május 10.	Árubemutató-Vevőtalálkozó	kiállítás és vásár
75.	május 14.	II. Blade Sport Kupa testépítő verseny	sportesemény
76.	május 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
77.	május 17.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
78.	május 20.	Néptánc Gála	néptánc
79.	május 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
80.	május 23.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
81.	május 24.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
82.	május 26.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
83.	május 27.	Neoton koncert	koncert
84.	május 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
85.	május 31.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
		JÚNIUS	
86.	június 01-07.	Felnőtt Férfi Röplabda Válogatott Edzőtábor	sportesemény
87.	június 10.	Hell Dance Fesztivál	zenés-táncos rendezvény
88.	június 13-15.	Felnőtt Férfi Röplabda Válogatott Edzőtábor	sportesemény
89.	június 16-18.	Felnőtt Férfi Röplabda Európa Liga	sportesemény

		JÚLIUS	
90.	július 07-09.	Partnertalálkozó	konferencia
		SZEPTEMBER	
91.	szeptember 09.	VIII. Senior Kosárlabda Torna	sportesemény
92.	szeptember 10.	Babaruha Börze	vásár
93.	szeptember 11.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
94.	szeptember 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
95.	szeptember 14.	Közfoglalkoztatási Kiállítás	szabadtéri kiállítás és vásár
96.	szeptember 16.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
97.	szeptember 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
98.	szeptember 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
99.	szeptember 24.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
100.	szeptember 24.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
101.	szeptember 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
102.	szeptember 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
103.	szeptember 28.	Visszafogadó ünnepség	ünnepség
104.	szeptember 29.	Sunshine Születésnap	zenés-táncos rendezvény
105.	szeptember 30.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		OKTÓBER	
106.	október 01.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
107.	október 02.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
108.	október 02.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
109.	október 03-05.	MEVZA Női Röplabda Torna	sportesemény
110.	október 06.	Szalagavató	ünnepség
111.	október 07-08.	Aerobik Magyar Kupa	sportesemény
112.	október 09.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
113.	október 11-12.	Pályaválasztási Kiállítás	kiállítás
114.	október 14.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
115.	október 15.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
116.	október 16.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
117.	október 17.	Kézilabda Kupa mérkőzés	sportesemény
118.	október 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
119.	október 20.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
120.	október 21.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
121.	október 21.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
122.	október 22.	Kárpátia koncert	koncert
123.	október 24.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
124.	október 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
125.	október 27.	Ovis vetélkedő	sportesemény
126.	október 28.	FELEZÉS 2017	zenés-táncos rendezvény
127.	október 29.	Alma koncert	koncert
128.	október 30.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
		NOVEMBER	
129.	november 03.	HEPP Kupa kosárlabda mérkőzés	sportesemény
130.	november 05.	Babaruha Börze	vásár
131.	november 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
132.	november 06.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
133.	november 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
134.	november 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
135.	november 10-12.	Partnertalálkozó	konferencia

136.	november 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
137.	november 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
138.	november 17.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
139.	november 18.	Hirdesd az Igét!	egyházi esemény
140.	november 19.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
141.	november 19.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
142.	november 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
143.	november 20.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
144.	november 22.	MEVZA Női Röplabda Torna	sportesemény
145.	november 24-26.	Hungarian Open Lövészverseny	sportesemény
146.	november 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
147.	november 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
148.	november 29.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
149.	november 30.	Városi Sportgála	díjátadó ünnepség
		DECEMBER	
150.	december 02.	Hegedűs a háztetőn	színházi esemény
151.	december 03.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
152.	december 03.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
153.	december 04.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
154.	december 06.	Nyíregyházi Sportcentrum Évzáró	évzáró rendezvény
155.	december 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
156.	december 10.	Babaruha Börze	vásár
157.	december 10.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
158.	december 12.	CEV Röplabda Kupa	sportesemény
159.	december 14.	Néptánc Gála	néptánc
160.	december 16.	Coloplast Karácsonyi Party	évzáró rendezvény
161.	december 18.	LEGO Karácsonyi Party	évzáró rendezvény
162.	december 20.	Röplabda Kupa mérkőzés	sportesemény
163.	december 21.	Continental Évzáró	évzáró rendezvény
164.	december 26.	Popcorn RETRO Fesztivál	zenés-táncos rendezvény

160

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Közhasznúsági melléklet
BŐVÍTETT
2017. év

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT P.h.

Kósa Árpád
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai 4
I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok 4
I.2. A Társaság 2017. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok 5
I.2.1. A Társaság céljai, feladatai: 5
I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás: 6
I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata: 7
II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója 8
II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege „A" változat 8
II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása „A" változat 9
III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról 10
III.1. Alapítótól származó támogatás 10
III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás) 11
IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás 12
V. Cél szerinti juttatások kimutatása 12
VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása 13
VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása 13
VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók 14
IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása 15
IX.1. Bevételi források alakulása 16
IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele 17
IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele 18
IX.1.1.2. Bérbeadási tevékenység árbevétele 18
IX.1.1.3. Reklámtevékenységből származó árbevétel 18
IX.1.1.4. Egyéb árbevétel 18
IX.1.1.5. Közvetített szolgáltatások árbevétele 18
IX.1.2. Egyéb bevételek 19
IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás 19
IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás 19
IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások 21
IX.1.2.3. Egyéb fejlesztési célú támogatások 21
IX.1.2.4. Szülői adományok 21
IX.1.2.5. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 21
IX.1.2.6. Különféle egyéb bevétel 21
IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele 21
IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása 22
IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások 23
IX.2.1.1. Anyagköltség 23
IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások 23
IX.2.1.3. Egyéb szolgáltatások 24
IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 25
IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 25
IX.2.3. Értékcsökkenési leírás 25
IX.2.4. Egyéb ráfordítások 25
IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 25
IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása 26
X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói 27

h62

X.1. Utánpótlás Igazgatóság 27
X.1.1. Atlétika szakág 27
X.1.2. Úszó szakág 32
X.1.3. Röplabda szakág 34
X.1.4. Kézilabda szakág 36
X.1.5. Kosárlabda szakág 38
X.1.6. Labdarúgó/Futsal szakág 40
X.1.7. Vízilabda szakág 42
X.1.8. Jégkorong szakág: 42
X.2. Élsport Igazgatóság 43
X.2.1. Szakmai koordináció 43
X.2.2. Élsport atlétika 43
X.2.3. Felnőtt női röplabda 45
X.2.4. Ülőröplabda 45
X.2.5. Élsport felnőtt férfi kézilabda 45
X.3. Program Igazgatóság 46
X.3.1. Üzemeltetési tevékenység és kiemelt sportesemények, rendezvények 46
X.3.2. Szabadidősport 49
X.3.3. Sakk szakág 53
XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások 54
MELLÉKLETEK 55
1. számú melléklet 56
2. számú melléklet 57
3. számú melléklet 59
4. számú melléklet 63
5. számú melléklet 67

463

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai

I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-0737719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	5/2012. (V.29) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2012. június 02. napjától visszahívásig: Kósa Árpád *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Hunyadi utca 53. II./6.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

I.2. A Társaság 2017. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a 98/2001. /IV. 23./ számú határozatával, a Sportról szóló 2000. évi CXLV. törvény, valamint 2004. évi I. törvény által az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására 2001. április 23-án 3.000.000,- Ft készpénzzel megalapította a Társaságot, elfogadta annak Alapító Okiratát, mely tartalmazza a Társaság célját és feladatait.

A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

A Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet csak a feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat.

Társaságunk 2017. évi munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2017. (IV.06.) GT/ Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú határozata által elfogadott üzleti terv, illetve az 5/2017. (IX.11.) GT/ Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú határozata által elfogadott módosított üzleti terv alapján végezte.

Az elmúlt évben igyekeztünk az Alapító okiratunkban és a Közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni, megfelelve a tulajdonosi elvárásoknak, az ehhez biztosított, rendelkezésre álló források hatékony kihasználása mellett.

I.2.1. A Társaság céljai, feladatai:

Az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi szabadidősport és utánpótlás nevelés támogatásában, feladatai illeszkedjenek a város sportkoncepciójához, sportrendeletéhez, annak sportfejlesztési célkitűzéseinek megvalósításához. Ennek érdekében az alábbi feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- az üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- biztosítja a városi felnőtt női röplabda csapat *(2017.08.31-éig látta el ezt a feladatot)* és az ülőröplabda csapat versenyeztetését,
- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,
- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít, mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,

165

- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sport szervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberi részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat.

A közhasznú feladatok ellátásához a Tulajdonos éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet a Közszolgáltatási szerződésben és az éves költségvetési rendeletben rögzít. Az önkormányzati támogatáson túl egyéb pályázati úton elnyert támogatások, valamint szülői adományok biztosítják zökkenőmentes működésünket.

A Tulajdonosunk által meghatározott célok és feladatok mellett **vállalkozási tevékenységet** is folytattunk, melyet a közhasznú tevékenységekkel összhangban, azok teljesülése mellett, és alárendelve végzünk. A vállalkozási tevékenységből származó bevételeinknek két fő forrása van, melyek az alábbiak:

- *Bérbeadási tevékenység*
- *Reklám, marketing tevékenység*

I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás:

A Társaság átlagos állományi létszáma a tárgyévben 33 fő.

166

I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata:

A 2017-es üzleti évről összességében elmondhatjuk, hogy a Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekintette az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, kiváltképp a vállalkozási tevékenységeket csak a feladatok teljesülése mellett, azoknak alárendelve folytatott.

A magas szintű sportszakmai elvárásoknak megfelelően kiszolgáltuk az élsportolókat, olimpikonokat. A 2017. évi felkészítések, versenyeztetések mind minőségileg és tartalmilag, mind pedig mennyiségileg rendben lezajlottak.

Maradéktalanul elláttuk az utánpótlás neveléssel kapcsolatos feladatokat. A szabadidős rendezvényeink keretein belül kiszolgáltuk a városlakók mozgási, szabadidős igényeit. Az idei évben is rendeztünk tekeversenyt, kispályás labdarúgó bajnokságot, megmozgattuk a „Szépkorúakat". Tulajdonosunk 2017. évben új feladatként határozta meg a sakk sportág felvételét Társágunkhoz.

A felnőtt női röplabda csapat versenyeztetését, felkészítését sikeresen biztosítottuk a tárgyév augusztus 31-éig, ezt követően leányvállalatunk a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. vette át a csapat üzemeltetését.

Szakmailag koordináltuk a kapcsolattartást a városi kiemelt csapatsportágakkal.

A Tulajdonosunk által ránk bízott sportcsarnok üzemeltetési feladatait zökkenőmentesen elláttuk a tárgyévben szervezetünk keretein belül, mely köszönhető a megfontolt tervezésnek és munkának.

167

II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege „A" változat

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017.12.31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	**248 123**	**0**	**291 660**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 528		1 822
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	241 795		286 958
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 800		2 880
5	**B. Forgóeszközök**	**372 031**	**0**	**474 059**
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	23 972		91 984
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	348 059		382 075
11	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**57 348**		**43 887**
12	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**677 502**	**0**	**809 606**
13	**D. Saját tőke**	**95 292**	**0**	**126 655**
14	I. INDULÓ TŐKE	3 000		3 000
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS	83 723		92 029
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	517		263
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-62 490		-12 203
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	70 542		43 566
20	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
21	**F. Kötelezettségek**	**90 128**	**0**	**68 535**
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	89 728		68 135
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**249 521**		**614 416**
26	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**434 941**	**0**	**809 606**

II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása „A" változat

adatok e Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
			Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a		b	c			d			e		
1	1.	Értékesítés nettó árbevétele	60 904	104 839	**165 743**			0	187 743	73 253	**260 996**
2	2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			0	0	0	**0**
3	3.	Egyéb bevételek	728 972	7	**728 979**			0	503 710	1 717	**505 427**
4		ebből: alapítótól kapott befizetés	*263 583*	*0*	***263 583***			0	*165 851*	*0*	***165 851***
5		támogatások	*339 544*	*0*	***339 544***			0	*337 453*	*0*	***337 453***
6	4.	Pénzügyi műveletek bevételei	32	4	**36**			0	22	2	**24**
7	**A.**	**ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**789 908**	**104 850**	**894 758**	**0**	**0**	**0**	**691 475**	**74 972**	**766 447**
8	5.	Anyagjellegű ráfordítások	350 962	29 863	**380 825**			0	293 612	23 311	**316 923**
9	6.	Személyi jellegű ráfordítások	337 961	2 299	**340 260**			0	306 821	5 241	**312 062**
10		ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*14 236*	*471*	***14 707***				*14 777*	*888*	***15 665***
11	7.	Értékcsökkenési leírás	32 342	1 160	**33 502**			0	49 570	951	**50 521**
12	8.	Egyéb ráfordítások	131 031	944	**131 975**			0	53 639	1 579	**55 218**
13	9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	102	0	**102**			0	36	0	**36**
14	**B.**	**ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**852 398**	**34 266**	**886 664**	**0**	**0**	**0**	**703 678**	**31 082**	**734 760**
15		ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	762 967	0	**762 967**			0	598 854	0	**598 854**
16	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-62 490**	**70 584**	**8 094**	**0**	**0**	**0**	**-12 203**	**43 890**	**31 687**
17	12.	Adófizetési kötelezettség		42	**42**			0	0	324	**324**
18	**D.**	**TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-62 490**	**70 542**	**8 052**	**0**	**0**	**0**	**-12 203**	**43 566**	**31 363**
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK											
19	A.	Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	263 583	0	263 583			0	165 851	0	165 851
21	C.	EU-támogatás			0			0			0
22	D.	Normatív támogatás			0			0			0
23	E.	SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F.	Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról

III.1. Alapítótól származó támogatás

adatok e Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	60 000 000
	Utánpótlás Igazgatóság	15 214 692
	Program Igazgatóság	51 000 000
	Élsport Igazgatóság	31 391 000
2017. évi működési célú támogatás összesen:		**157 605 692**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Streetball pálya kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	391 065
	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	580 001
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	5 524 500
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	837 907
	3 db Kisbusz beszerzéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	911 870
Korábbi években fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**8 245 343**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**165 851 035**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 9.369 e Ft összegű támogatást biztosított a Continental Aréna üzemeltetéséhez szükséges különféle eszközök beszerzésére, ez a támogatási összeg, fejlesztési céllal el lett határolva, így az egyéb bevételek között csak a tárgyévi értékcsökkenés arányában feloldott támogatási összeg, azaz 838 e Ft jelenik meg.

Látvány-csapatsport pályázataink lehetőséget adtak 3 db kisbusz beszerzésére, mely beszerzésekhez a tulajdonos 7.800 e Ft összegű támogatást biztosított, ez az összeg szintén elhatárolásra került fejlesztési céllal, melyből a tárgyévi értékcsökkenés arányában feloldásra került az egyéb bevételek között 912 e Ft.

III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Bevételek alakulása					Felhasználás alakulása							
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Következő időszakról tárgyévre visszahatárolt tám. összeg	Jogcímek között átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Megvalósított beruházás átadása okán beszámított összeg	Előző időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	21 434 792	0	0	0	21 434 792	3 720 888	1 132 331	0	0	0	2 857 533	13 724 040	21 434 792
	2016/2017	52 228 075	0	0	0	52 228 075	24 607 177	167 931	0	0	22 402 099	5 050 868	0	52 228 075
	2017/2018	0	5 346 000	6 365 848	0	11 711 848	11 711 848	0	0	0	0	0	0	11 711 848
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**73 662 867**	**5 346 000**	**6 365 848**	**0**	**85 374 715**	**40 039 913**	**1 300 262**	**0**	**0**	**22 402 099**	**7 908 401**	**13 724 040**	**85 374 715**
	2016/2017	-267 245	3 560 937	0	0	3 293 692	3 284 754	0	0	0	8 938	0	0	3 293 692
	2017/2018	0	0	3 668 094	0	3 668 094	3 668 094	0	0	0	0	0	0	3 668 094
	Személyi jogcím összesen:	**-267 245**	**3 560 937**	**3 668 094**	**0**	**6 961 786**	**6 952 848**	**0**	**0**	**0**	**8 938**	**0**	**0**	**6 961 786**
	2013/2014	43 877 124	0	0	0	43 877 124	0	7 253 252	0	0	0	36 623 872	0	43 877 124
	2016/2017 ingatlan	87 903 700	17 948 781	0	0	105 852 481	0	0	0	0	0	105 852 481	0	105 852 481
	2016/2017 nem ingatlan	6 016 855	0	0	0	6 016 855	121 552	689 200	0	0	0	5 206 103	0	6 016 855
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**137 797 679**	**17 948 781**	**0**	**0**	**155 746 460**	**121 552**	**7 942 452**	**0**	**0**	**0**	**147 682 456**	**0**	**155 746 460**
	Összesen:	**211 193 301**	**26 855 718**	**10 033 942**	**0**	**248 082 961**	**47 114 313**	**9 242 714**	**0**	**0**	**22 411 037**	**155 590 857**	**13 724 040**	**248 082 961**
Kézilabda	2012/2013	585 456	0	0	0	585 456	0	175 679	0	0	0	409 777	0	585 456
	2014/2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015/2016	-2 341 364	4 578 275	0	0	2 236 911	387 338	0	0	0	0	0	1 849 573	2 236 911
	2016/2017	59 552 871	13 847 199	0	0	73 400 070	37 083 340	0	0	0	0	0	36 316 730	73 400 070
	2017/2018	0	14 850 000	0	0	14 850 000	8 162 583	0	0	0	6 687 417	0	0	14 850 000
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**57 796 963**	**33 275 474**	**0**	**0**	**91 072 437**	**45 633 261**	**175 679**	**0**	**0**	**6 687 417**	**409 777**	**38 166 303**	**91 072 437**
	2015/2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2015/2016	24 562 179	619 225	0	0	25 181 404	687 695	2 971 957	0	0	0	17 933 713	3 588 039	25 181 404
	2016/2017 ingatlan	32 110 837	0	0	0	32 110 837	0	0	0	0	0	32 110 837	0	32 110 837
	2016/2017 nem ingatlan	9 951 989	12 736 505	0	0	22 688 494	148 318	289 246	0	0	0	22 250 930	0	22 688 494
	2017/2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**66 625 005**	**13 355 730**	**0**	**0**	**79 980 735**	**836 013**	**3 261 203**	**0**	**0**	**0**	**72 295 480**	**3 588 039**	**79 980 735**
	Összesen:	**124 421 968**	**46 631 204**	**0**	**0**	**171 053 172**	**46 469 274**	**3 436 882**	**0**	**0**	**6 687 417**	**72 705 257**	**41 754 342**	**171 053 172**
Labdarúgás	2014/2015	1 209 823	0	0	0	1 209 823	0	225 792	0	0	0	984 031	0	1 209 823
	2015/2016	12 179 334	0	0	0	12 179 334	338 532	0	0	0	0	0	11 840 802	12 179 334
	2016/2017	-24 960 549	96 888 404	0	0	71 927 855	45 003 975	0	0	0	26 923 880	0	0	71 927 855
	2017/2018	0	4 367 089	0	0	4 367 089	1 000 350	0	0	0	3 366 739	0	0	4 367 089
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**-11 571 392**	**101 255 493**	**0**	**0**	**89 684 101**	**46 342 857**	**225 792**	**0**	**0**	**30 290 619**	**984 031**	**11 840 802**	**89 684 101**
	2013/2014	625 229	0	0	0	625 229	0	0	0	0	0	625 229	0	625 229
	2015/2016	7 662 459	0	0	0	7 662 459	107 147	1 455 983	0	0	0	3 711 877	2 387 452	7 662 459
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**8 287 688**	**0**	**0**	**0**	**8 287 688**	**107 147**	**1 455 983**	**0**	**0**	**0**	**4 337 106**	**2 387 452**	**8 287 688**
	Összesen:	**-3 283 704**	**101 255 493**	**0**	**0**	**97 971 789**	**46 450 004**	**1 681 775**	**0**	**0**	**30 290 619**	**5 321 137**	**14 228 254**	**97 971 789**
Röplabda	2017/2018	0	10 989 000	15 252 835	0	26 241 835	26 241 835	0	0	0	0	0	0	26 241 835
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**0**	**10 989 000**	**15 252 835**	**0**	**26 241 835**	**26 241 835**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26 241 835**
	2017/2018	0	0	1 022 193		1 022 193	1 022 193	0	0	0	0	0	0	1 022 193
	Személyi jogcím összesen:	**0**	**0**	**1 022 193**	**0**	**1 022 193**	**1 022 193**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 022 193**
	Összesen:	**0**	**10 989 000**	**16 275 028**	**0**	**27 264 028**	**27 264 028**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 264 028**
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**119 888 438**	**150 865 967**	**21 618 683**	**0**	**292 373 088**	**158 257 866**	**1 701 733**	**0**	**0**	**59 380 135**	**9 302 209**	**63 731 145**	**292 373 088**
	Személyi jogcím összesen:	**-267 245**	**3 560 937**	**4 690 287**	**0**	**7 983 979**	**7 975 041**	**0**	**0**	**0**	**8 938**	**0**	**0**	**7 983 979**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**212 710 372**	**31 304 511**	**0**	**0**	**244 014 883**	**1 064 712**	**12 659 639**	**0**	**0**	**0**	**224 315 042**	**5 975 490**	**244 014 883**
	Összesen:	**332 331 565**	**185 731 415**	**26 308 970**	**0**	**544 371 950**	**167 297 619**	**14 361 372**	**0**	**0**	**59 389 073**	**233 617 251**	**69 706 635**	**544 371 950**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 251.498 e Ft folyt be a tárgyévben, melyből 61.061 e Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között. A különbezet összege a passzív időbeli elhatárolások mérlegsorára került, jövőbeni költségek, illetve beruházások fedezete céljából.

IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Saját tőke változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Jegyzett tőke	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*
Eredménytartalék	*40 368*	*58 960*	*61 831*	*66 291*	*83 723*	*92 029*
Lekötött tartalék	*0*	*0*	*1 025*	*771*	*517*	*263*
Adózott eredmény	*18 592*	*3 896*	*4 206*	*17 177*	*8 052*	*31 363*
Összesen	**61 960**	**65 856**	**70 062**	**87 239**	**95 292**	**126 655**

Saját tőke tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	95 292	3 000			83 723	517		8 052
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				8 052			-8 052
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0				254	-254		
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 306**	**-254**	**0**	**-8 052**
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Kerekítés	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	31 363							31 363
Összesen	**31 363**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31 363**
Záróállomány az év végén	*126 655*	*3 000*	*0*	*0*	*92 029*	*263*	*0*	*31 363*

V. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság a tárgyévben leányvállalata a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére 39.000 e Ft összegű működési célú támogatást nyújtott.

172

VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása		
				Működési célra	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
Magyar Labdarúgó Szövetség	MLSZ RUK Alközponti támogatás 2017	2017	10 000 000	7 502 378	538 356	1 756 848
	MLSZ Akdémiai támogatás 2016-2017	2016	0	16 497 481	536 929	699 571
	MLSZ Akdémiai támogatás 2015-2016	2015	0	0	3 123 910	7 625 925
	MLSZ Akdémiai támogatás 2014-2015	2014	0	0	1 797 990	5 787 118
	Akadémia támogatás 2012	2012	-	-	1 843 249	7 130 082
	Akadémia támogatás 2011	2011	-	-	1 647 746	4 450 803
	UEFA támogatás 2011	2011	-	-	709 454	7 877 663
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**10 000 000**	**23 999 859**	**10 197 634**	**35 328 010**
Magyar Úszó Szövetség	"Üssz egy hosszt program"	2017	3 000 000	3 000 000	0	0
	Aranyjelvényes program	2017	4 028 000	4 028 000	0	0
	Képzési Akadémia program	2017	7 050 000	6 986 000	0	64 000
	Sport XXI. program	2017	840 000	840 000	0	0
	Vízfelület műhelytámogatás	2017	195 000	195 000	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	15 000 000	0	688 288	6 811 712
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	4 982 500	0	304 492	2 186 758
	Képzési Akadémia program 2014	2014	0	0	182 017	65 845
	Aranyjelvényes program 2014	2014	0	0	26 410	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2014/2015 (BMSK)	2014	0	0	1 068 253	4 894 458
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	1 178 557	5 276 441
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**35 095 500**	**15 049 000**	**3 448 017**	**19 299 214**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2017	3 500 000	3 500 000	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2016	-	78 450	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2017	4 000 000	4 000 000	0	0
	Sport XXI. program	2017	1 725 000	1 725 000	0	0
	Általános műhelytámogatás 2014	2014	0	0	15 226	51 356
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**9 225 000**	**9 303 450**	**15 226**	**51 356**
Magyar Röplabda Szövetség	Sportágfejlesztési támogatás/UP	2017	750 000	750 000	0	0
	Sportágfejlesztési támogatás	2016	0	0	25 808	146 541
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**750 000**	**750 000**	**25 808**	**146 541**
Magyar Kézilabda Szövetség	Felnőtt kézilabda MKSZ NBI/B 2017	2017	5 500 000	3 687 007	0	0
	Felnőtt kézilabda MKSZ NBI/B 2016	2016	0	1 397 050	0	0
Magyar Kézilabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:			**5 500 000**	**5 084 057**	**0**	**0**
EMMI	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0	438 222	2 179 266
EMMI által nyújtott támogatás összesen:			**0**	**0**	**438 222**	**2 179 266**
MOL	Fejlesztési célú támogatás	2017	50 436 417	0	10 947	50 425 470
Samsung Electronics Magyarország	Fejlesztési célú támogatás 2012	2012	0	0	406 331	612 221
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:			**0**	**0**	**417 278**	**51 037 691**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**60 570 500**	**54 186 366**	**14 542 185**	**108 042 078**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017-ben magánszemélyektől 24.910 e Ft támogatást kapott. Egyéb gazdasági társaságok pedig 1.094 e Ft-ot bocsátottak a Társaság rendelkezésére támogatás jogcímen. 2017-ben bevételként került elszámolásra a Magyar Kézilabda Szövetség által 2017-2018. évre megítélt 5.500 e Ft-ból 3.687 e Ft, mivel ez az összeg a mérlegkészítés után érkezett be.

VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2016. év			2017. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	6 600	1 782	*8 382*	7 440	1 637	*9 077*
	prémium	3 300	891	*4 191*	3 720	818	*4 538*
Ügyvezető összesen:		**9 900**	**2 673**	*12 573*	**11 160**	**2 455**	*13 615*
FEB elnök	tiszteletdíj	600	162	*762*	600	132	*732*
FEB tagok (2 fő)	tiszteletdíj	1 080	292	*1 372*	1 080	238	*1 318*
FEB összesen:		**1 680**	**454**	*2 134*	**1 680**	**370**	*2 050*
Összesen:		**11 580**	**3 127**	*14 707*	**12 840**	**2 825**	*15 665*

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat, belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás, szakmai felelősségbiztosítási díj.

173

VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók

adatok e Ft-ban

	Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	14 707	15 665
B.	Éves összes bevétel	894 758	766 447
	ebből:	0	0
C.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D.	Közszolgáltatási bevétel	740 442	640 458
E.	Normatív támogatás	0	0
F.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G.	Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	154 316	125 989
H.	Összes ráfordítás (kiadás)	886 664	734 760
I.	ebből személyi jellegű ráfordítás	340 260	312 062
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	762 967	598 854
K.	Adózott eredmény	8 052	31 363
L.	A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
	Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**IGAZ**	
	Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	HAMIS	
	Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	HAMIS	

IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása

A 2017-es üzleti évről mind szakmailag, mind gazdaságilag elmondhatjuk, hogy a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. eredményes évet zárt. Habár az év folyamán több jelentős változás történt Társaságunk működését tekintve - *mint például a labdarúgók kiválása, a felnőtt női röplabda csapat versenyeztetési feladatainak átadása leányvállalatunk részére* -, melyek kihatással voltak a bevételek és ráfordítások alakulására is. A fentiek okán év közben a 2017. évi üzleti tervünk módosításra is került. A módosított tervünkben szereplő kimagasló várható eredmény okán Tulajdonosunk a tárgyévben 73.485 e Ft-tal csökkentette a 2017. évre megítélt működési célú önkormányzati támogatásunkat, ennek okán marad el tárgyévi eredményünk a tervezettől. A támogatás csökkentésének elsődleges okán a labdarúgó akadémia értékesítéséből származó bevétel volt. Ezen bevétel az Utánpótlás igazgatóságnál jelenik meg, míg az önkormányzati támogatás csökkentése több szervezeti egységnél megmutatkozik, ennek okán mutatkozik eredmény elmaradás például a Központi irányításnál, illetve a Program igazgatóságnál.

A Társaság 2017. évi Adózás előtti eredménye 31.687 e Ft. Tárgyévi társasági adófizetési kötelezettségünk összege 324 e Ft. Adózott eredményünk 31.363 e Ft.

A Társaság igazgatóságonkénti eredményének alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS														
	Központi irányítás			Utánpótlás Igazgatóság			Élsport Igazgatóság			Program Igazgatóság			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 016	2 125	209,15%	135 774	142 530	104,98%	5 072	6 829	134,64%	83 840	109 512	130,62%	225 702	260 996	115,64%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
III. Egyéb bevételek	124 118	112 301	90,48%	347 231	282 854	81,46%	54 766	51 730	94,46%	67 941	58 542	86,17%	594 056	505 427	85,08%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	22 430	25 851	115,25%	178 617	159 718	89,42%	15 353	16 659	108,51%	98 735	114 695	116,16%	315 135	316 923	100,57%
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 491	53 429	99,88%	154 201	171 675	111,33%	51 620	50 989	98,78%	37 515	35 969	95,88%	296 827	312 062	105,13%
VI. Értékcsökkenési leírás	11 440	8 145	71,20%	30 247	30 872	102,07%	73	355	486,30%	12 033	11 149	92,65%	53 793	50 521	93,92%
VII. Egyéb ráfordítások	43 958	47 287	107,57%	150	4 351	2900,67%	0	197	-	0	3 383	-	44 108	55 218	125,19%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-6 185**	**-20 286**	**327,99%**	**119 790**	**58 768**	**49,06%**	**-7 208**	**-9 641**	**133,75%**	**3 498**	**2 858**	**81,70%**	**109 895**	**31 699**	**28,84%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	30	12	40,00%	0	2	-	0	0	-	0	10	-	30	24	80,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35	3	8,57%	0	31	-	4	2	50,00%	0	0	-	39	36	92,31%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-5**	**9**	**-180,00%**	**0**	**-29**	**-**	**-4**	**-2**	**50,00%**	**0**	**10**	**-**	**-9**	**-12**	**133,33%**
C. Adózás előtti eredmény	**-6 190**	**-20 277**	**327,58%**	**119 790**	**58 739**	**49,03%**	**-7 212**	**-9 643**	**133,71%**	**3 498**	**2 868**	**81,99%**	**109 886**	**31 687**	**28,84%**

Az igazgatóságonkénti Eredménykimutatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

IX.1. Bevételi források alakulása

A 2017-es üzleti évben a Társaság összes bevétele 766.447 e Ft, melyből 691.475 e Ft az alaptevékenységhez, 74.972 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. Üzleti tervünkben 2017. évi bevételeinket mindösszesen 819.788 e Ft-ban határoztuk meg, amely végül az önkormányzati támogatás csökkentése ellenére csupán 6,51%-kal lett kevesebb. Tárgyévi bevételünk 34,05 %-át teszi ki az Értékesítés nettó árbevétele. Jelentős növekedést mutat a Bérbeadásból származó árbevétel. Az Egyéb bevételek sora a tárgyévi 505.427 e Ft-os összegével 65,94%-át teszi ki a Társaság összbevételének. Ezen bevételi kategória esetében közel 15%-os csökkenés mutatkozik a tervhez képest, melyet egyértelműen az önkormányzati támogatás sorának csökkenése eredményez. Pénzügyi műveleteink bevételének tárgyévi értéke 24 e Ft.

Tárgyévi bevételeink igazgatóságonkénti megbontásban:

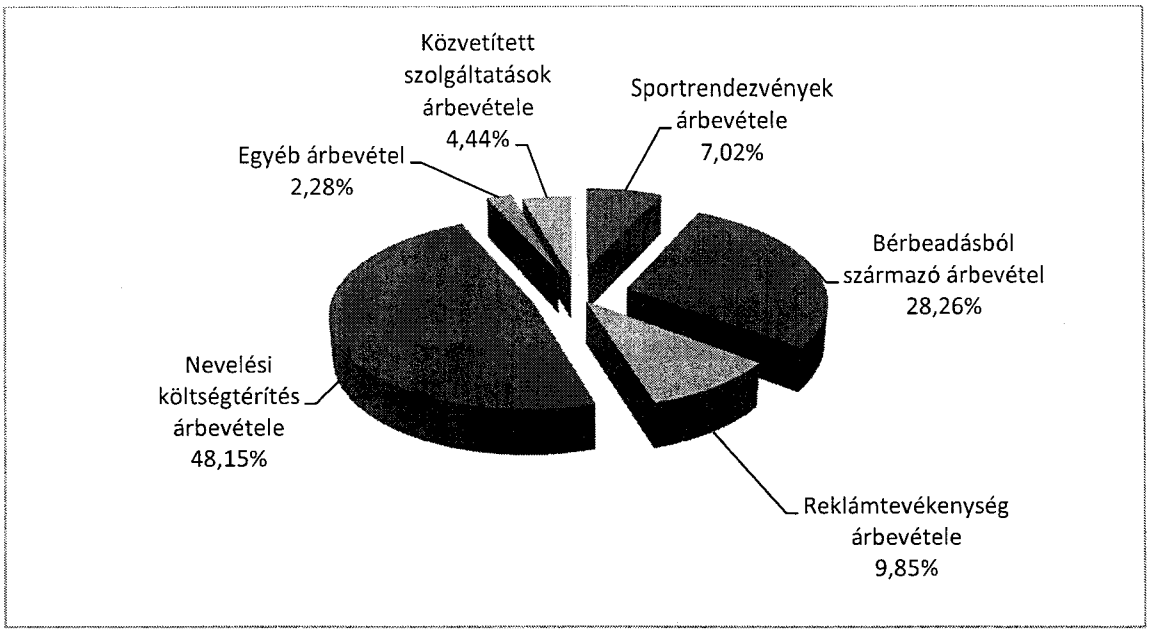
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Központi irányítás			Utánpótlás Igazgatóság			Élsport Igazgatóság			Program Igazgatóság			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Sportrendezvények árbevétele	0	0	-	2 723	3 522	129,34%	287	287	100,00%	15 650	14 516	92,75%	18 660	18 325	98,20%
Bérbeadásból származó árbevétel	966	1 476	152,80%	619	1 652	266,88%	0	0	-	40 000	70 627	176,57%	41 585	73 755	177,36%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	-	315	315	-	4 775	5 112	107,06%	24 190	20 288	83,87%	29 280	25 715	87,82%
Egyéb árbevétel	50	496	992,00%	125 787	129 156	102,68%	10	0	-	0	1 951	-	125 847	131 603	104,57%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	153	-	6 330	7 885	124,57%	0	1 430	-	4 000	2 130	53,25%	10 330	11 598	112,27%
Értékesítés nettó árbevétele:	**1 016**	**2 125**	**209,15%**	**135 774**	**142 530**	**104,98%**	**5 072**	**6 829**	**134,64%**	**83 840**	**109 512**	**130,62%**	**225 702**	**260 996**	**115,64%**
Látvány-csapatsport támogatás	6 660	6 953	104,40%	172 386	160 345	93,02%	2 495	0	-	0	0	-	181 541	167 298	92,15%
Önkormányzati támogatás	71 000	60 000	84,51%	66 860	15 215	22,76%	33 291	31 391	94,29%	59 940	51 000	85,09%	231 091	157 606	68,20%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	-	49 347	50 801	102,95%	0	3 385	-	0	0	-	49 347	54 186	109,81%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	6 214	4 607	74,14%	23 959	25 574	106,74%	13	26	200,00%	7 901	6 942	87,86%	38 087	37 149	97,54%
Szülői adományok	0	0	-	25 916	24 910	96,12%	36	0	-	0	0	-	25 952	24 910	95,98%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	39 000	39 000	100,00%	8 716	5 933	68,07%	17 231	16 128	93,60%	0	0	-	64 947	61 061	94,02%
Különféle egyéb bevétel	1 244	1 741	139,95%	47	76	161,70%	1 700	800	47,06%	100	600	600,00%	3 091	3 217	104,08%
Egyéb bevételek összesen:	**124 118**	**112 301**	**90,48%**	**347 231**	**282 854**	**81,46%**	**54 766**	**51 730**	**94,46%**	**67 941**	**58 542**	**86,17%**	**594 056**	**505 427**	**85,08%**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**30**	**12**	**40,00%**	**0**	**2**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**10**	**-**	**30**	**24**	**80,00%**
Összesen:	**125 164**	**114 438**	**91,43%**	**483 005**	**425 386**	**88,07%**	**59 838**	**58 559**	**97,86%**	**151 781**	**168 064**	**110,73%**	**819 788**	**766 447**	**93,49%**

A bevételek igazgatóságonkénti részletező táblázatait az 2. számú melléklet tartalmazza.

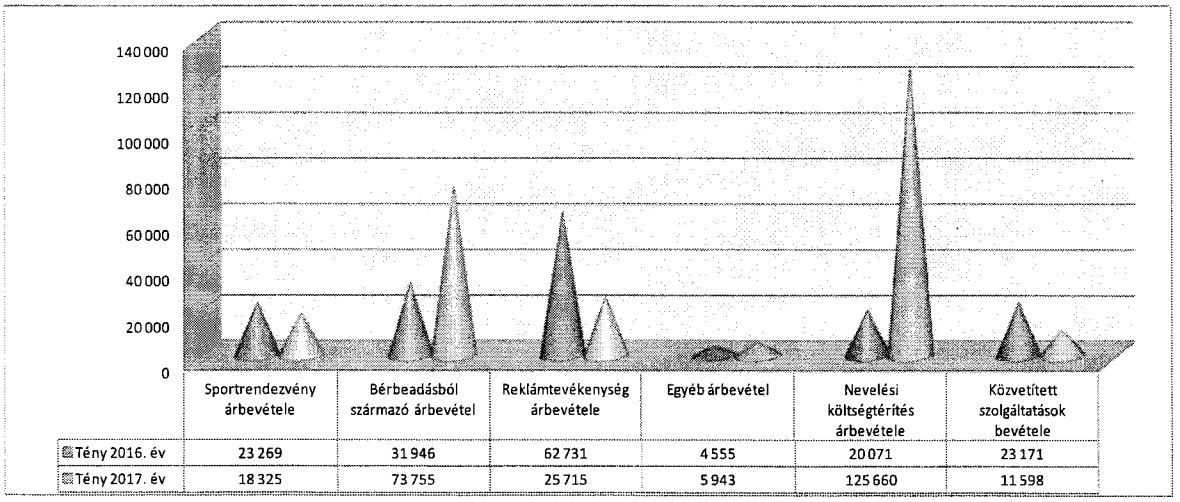
IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítések nettó árbevételének tárgyévi értéke 260.996 e Ft, amely 15.64%-al meghaladja a terv szerinti értéket. Ezen bevételi sorunkból 74.972 e Ft a vállalkozási tevékenységből származik. Az Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti megoszlását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



Értékesítés nettó árbevételének alakulása a 2016-os üzleti évhez viszonyítva:

adatok e Ft-ban



	Sportrendezvény árbevétele	Bérbeadásból származó árbevétel	Reklámtevékenység árbevétele	Egyéb árbevétel	Nevelési költségtérítés árbevétele	Közvetített szolgáltatások bevétele
Tény 2016. év	23 269	31 946	62 731	4 555	20 071	23 171
Tény 2017. év	18 325	73 755	25 715	5 943	125 660	11 598

477

IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A Sportrendezvényekből származó árbevételünk tárgyévi értéke 18.325 e Ft, mely csupán 1,8%-al marad el a tervtől.
Az Utánpótlás Igazgatóság esetében 3.522 e Ft realizálódik ezen a soron, ez az összeg 29,34%-al magasabb, mint a betervezett összeg. Az Atlétika szakágnál 352 e Ft a fedett pályás atlétikai versenyek nevezési díjából származik. A fennmaradó összegből, 1.710 e Ft a Labdarúgó szakág árbevételei között található, amely összeget a Magyar Labdarúgó Szövetségtől kaptunk a Bozsik és az úgynevezett MLSZ Tehetségközpont programok lebonyolításának ellenértékeként. A Kosárlabda szakághoz 677 e Ft, a Röplabda szakághoz pedig 543 e Ft folyt be különféle bajnokságok, kupák rendezési költségeinek fedezetére. Szabadidősport kapcsán összességében tárgyévi bevételként 14.516 e Ft nevezési és játékengedély díj került elszámolásra.

IX.1.1.2. Bérbeadási tevékenység árbevétele

Különféle bérleti díjakból befolyó 2017.évi bevételeink összértéke 73.755 e Ft. Ezen összegből 71.626 e Ft a létesítmény, ingatlan bérbeadás árbevétele, 2.128 e Ft pedig az eszköz bérbeadás árbevétele. A tervezett összeget 77,36%-al haladtuk meg. A Központ esetében az 1.476 e Ft a bérbe adott eszközök bérleti díjából származik, a Labdarúgó szakágnál az 1.652 e Ft a jégkamra és a műfüves pályánk bérbe adásából. Az Aréna esetében 70.627 e Ft realizálódott a tervezett 40.000 e Ft helyett. A kiugró teljesítményt elsődlegesen a pályaválasztási, illetve a közfoglalkoztatási kiállítással kapcsolatosan felmerült bevételek eredményezik.

IX.1.1.3. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenység árbevételeként 25.715 e Ft-ot számoltunk el. A Program Igazgatósághoz összességében 20.288 e Ft került elszámolásra, melyből 15.245 e Ft a Continental Aréna névhasználati díjának ellenértéke. Az elmúlt évhez képest azért csökkent szinte felére ezen bevételünk, mert a Tulajdonosunk jóváhagyása utána a névhasználati díj másik fele a leányvállalatunkhoz érkezik be.

IX.1.1.4. Egyéb árbevétel

Az Egyéb árbevételek sora év végére elérte a 131.603 e Ft-ot, itt a tervadathoz képest 4,57% a növekedés mértéke. Itt került elszámolásra a nevelési költségtérítés címén kapott összegek, mint ahogy a Labdarúgó akadémia értékesítése okán beérkező 121 M Ft is, ezzel az összeggel együtt nevelési költségtérítés éves árbevétele 125.660 e Ft.
Az Atlétika szakágnál jelentkező 3.026 e Ft-ot a 2017. évi bajnokságokban elért eredményes szereplésünk kapcsán kaptuk.

IX.1.1.5. Közvetített szolgáltatások árbevétele

A Közvetített szolgáltatások tárgyévi bevételének értéke 11.598 e Ft.

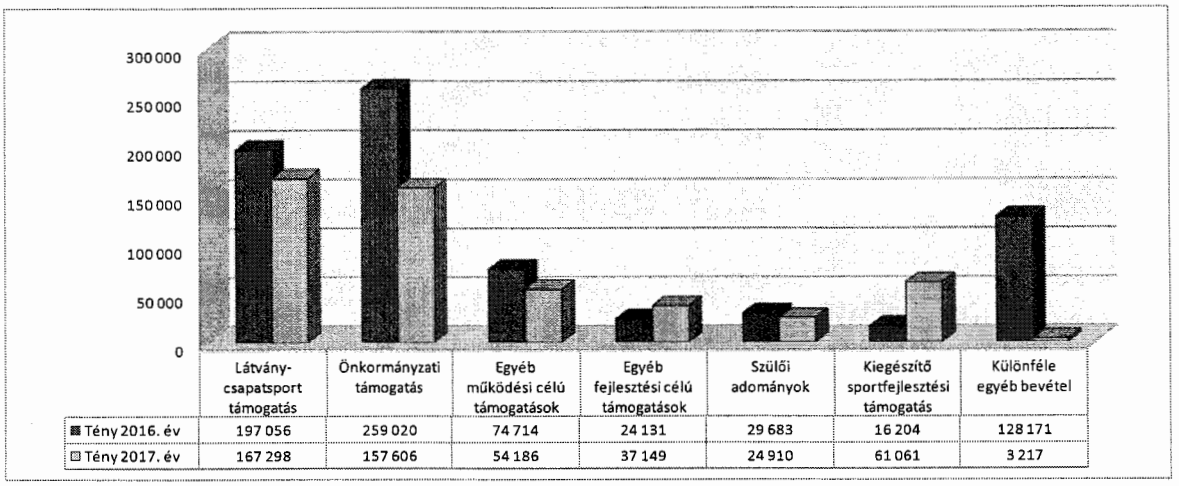
178

IX.1.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink tárgyévi értéke 505.427 e Ft. A bevételi csoport az üzleti terv szerinti értékhez képest 88.629 e Ft összegű csökkenést mutat. Az Egyéb bevételekből 1.717 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevétel.

Egyéb bevételeink összegének 2016-os üzleti évhez viszonyított alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban



	Látvány-csapatsport támogatás	Önkormányzati támogatás	Egyéb működési célú támogatások	Egyéb fejlesztési célú támogatások	Szülői adományok	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Különféle egyéb bevétel
Tény 2016. év	197 056	259 020	74 714	24 131	29 683	16 204	128 171
Tény 2017. év	167 298	157 606	54 186	37 149	24 910	61 061	3 217

IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Működési címen látvány-csapatsport támogatásra összességében 181.541 e Ft-ot terveztünk, ezzel szemben a tárgyévben elszámolt támogatási összeg 167.298 e Ft-ra rúg. Ha az elmúlt év tényadatához viszonyítjuk a TAO támogatás működési célú felhasználását, akkor a csökkenést elsődlegesen a labdarúgók évközi kiválása okozza. A tárgyévi TAO támogatások alakulását részleteiben jelen beszámoló III.2. fejezetében taglaljuk.

IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás

Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedezetet, továbbá TAO támogatások önerejére. Az önkormányzati támogatás megbontását az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás (%)
Központ	**71 000**	**60 000**	**84,51%**
Általános	*10 600*	*2 600*	*24,53%*
Atlétika	*12 000*	*2 000*	*16,67%*
Kosárlabda	*4 710*	*2 000*	*42,46%*
Kézilabda	*6 550*	*2 615*	*39,92%*
Futsal	*0*	*0*	-
Röplabda	*16 500*	*2 000*	*12,12%*
Úszás	*12 000*	*3 000*	*25,00%*
Jégkorong	*3 000*	*1 000*	*33,33%*
Vízilabda	*1 500*	*0*	-
Utánpótlás Igazgatóság	**66 860**	**15 215**	**22,76%**
Élsport Ig. Általános	1 600	1 000	62,50%
Élsport Atlétika	14 300	13 000	90,91%
Élsport Női Röplabda	16 331	16 331	100,00%
Élsport Ülöröplabda	1 060	1 060	100,00%
Élsport Igazgatóság	**33 291**	**31 391**	**94,29%**
Continental Aréna üzemeltetés	54 940	46 000	83,73%
Szabadidősport	5 000	5 000	100,00%
Sakk	0	0	-
Program Igazgatóság	**59 940**	**51 000**	**85,09%**
Összesen:	**231 091**	**157 606**	**68,20%**

HF 9

Az Önkormányzat által nyújtott működési célú támogatási összeget az alábbi táblázatban foglaltak szerint használtuk fel a tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Központi irányítás		Utánpótlás Igazgatóság		Élsport Igazgatóság		Program Igazgatóság		Összesen	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Üzemanyag költség	1 386	2,31%	59	0,39%	8	0,03%	4	0,01%	1 457	0,92%
Villamosenergia díj	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	6 914	13,56%	6 914	4,39%
Éven belül elhasználódó anyagi eszk. költsége	0	0,00%	0	0,00%	706	2,25%	0	0,00%	706	0,45%
Irodaszer, nyomtatvány költsége	498	0,83%	196	1,29%	230	0,73%	0	0,00%	924	0,59%
Vízdíj	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	392	0,77%	392	0,25%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	72	0,12%	0	0,00%	98	0,31%	0	0,00%	170	0,11%
Karbantartási anyagok költsége	179	0,30%	0	0,00%	0	0,00%	38	0,07%	217	0,14%
Anyagköltség összesen:	2 135	3,56%	255	1,68%	1 042	3,32%	7 348	14,41%	10 780	6,84%
Szállítási költség	1	0,00%	918	6,03%	204	0,65%	0	0,00%	1 123	0,71%
Bérleti díjak	3 699	6,17%	296	1,95%	202	0,64%	0	0,00%	4 197	2,66%
Karbantartási költségek	212	0,35%	375	2,46%	0	0,00%	0	0,00%	587	0,37%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	62	0,12%	62	0,04%
Oktatási, továbbképzési költség	643	1,07%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	643	0,41%
Postai, távközlési költségek	634	1,06%	0	0,00%	83	0,26%	175	0,34%	892	0,57%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	9	0,02%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	9	0,01%
Tagdíjak	5	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	5	0,00%
Szállásdíj, idegenforgalmi adó költsége	0	0,00%	0	0,00%	133	0,42%	0	0,00%	133	0,08%
Nevezési díj, játékengedély díj, sportorvos díja	160	0,27%	0	0,00%	3	0,01%	67	0,13%	230	0,15%
Szakértői-, ügyvédi-, könyvvizsgálói-, közjegyzői díj	3 247	5,41%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	3 247	2,06%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	56	0,09%	0	0,00%	0	0,00%	4 547	8,92%	4 603	2,92%
Távhődíj	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	7 817	15,33%	7 817	4,96%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	3 929	6,55%	135	0,89%	639	2,04%	2 127	4,17%	6 830	4,33%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	70	0,12%	0	0,00%	0	0,00%	2 097	4,11%	2 167	1,37%
Sportszolgáltatás költsége (edzői díj)	0	0,00%	5 946	39,08%	0	0,00%	2 525	4,95%	8 471	5,37%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 665	21,11%	7 670	50,41%	1 264	4,03%	19 417	38,07%	41 016	26,02%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	16	0,03%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	16	0,01%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	2 802	4,67%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2 802	1,78%
Biztosítási díjak	329	0,55%	0	0,00%	0	0,00%	795	1,56%	1 124	0,71%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 147	5,25%	0	0,00%	0	0,00%	795	1,56%	3 942	2,50%
Anyagjellegű ráfordítások:	17 947	29,91%	7 925	52,09%	2 306	7,35%	27 560	54,04%	55 738	35,37%
Munkavállalók munkabére	21 828	36,38%	3 151	20,71%	14 817	47,20%	15 990	31,35%	55 786	35,40%
Prémiumok	3 720	6,20%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	3 720	2,36%
Jutalmak	1 680	2,80%	0	0,00%	406	1,29%	876	1,72%	2 962	1,88%
Bérköltség összesen:	27 228	45,38%	3 151	20,71%	15 223	48,49%	16 866	33,07%	62 468	39,64%
Gépkocsi költségtérítések	0	0,00%	0	0,00%	358	1,14%	0	0,00%	358	0,23%
Cafetéria, munkábajár. költségtérítés, betegszab.	1 317	2,20%	49	0,32%	149	0,47%	1 058	2,07%	2 573	1,63%
Vásárolt élelmezés	0	0,00%	0	0,00%	55	0,18%	0	0,00%	55	0,03%
Természetbeni juttatások	1 680	2,80%	0	0,00%	177	0,56%	358	0,70%	2 215	1,41%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	198	0,33%	18	0,12%	26	0,08%	283	0,55%	525	0,33%
Megbízási-, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0,00%	3 169	20,83%	7 820	24,91%	35	0,07%	11 024	6,99%
Versenydíjak	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1 307	2,56%	1 307	0,83%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	3 195	5,33%	3 236	21,27%	8 585	27,35%	3 041	5,96%	18 057	11,46%
Szociális hozzájárulási adó	5 852	9,75%	328	2,16%	4 843	15,43%	2 678	5,25%	13 701	8,69%
Egészségügyi-, szakképzési hozzájárulás	377	0,63%	0	0,00%	25	0,08%	320	0,63%	722	0,46%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 838	3,06%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1 838	1,17%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0,00%	575	3,78%	409	1,30%	535	1,05%	1 519	0,96%
Bérjárulékok összesen	8 067	13,45%	903	5,93%	5 277	16,81%	3 533	6,93%	17 780	11,28%
Személyi jellegű ráfordítások:	38 490	64,15%	7 290	47,91%	29 085	92,65%	23 440	45,96%	98 305	62,37%
Adók, illetékek, hozzájárulások	3 563	5,94%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	3 563	2,26%
Egyéb ráfordítások összesen:	3 563	5,94%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	3 563	2,26%
Összesen:	60 000	100,00%	15 215	100,00%	31 391	100,00%	51 000	100,00%	157 606	100,00%

A 3. számú melléklet tartalmazza az igazgatóságonkénti részletező táblázatokat a működési célú önkormányzati támogatás felhasználására vonatkozóan.

150

IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások

Az egyéb működési célú támogatások soron a Szakszövetségektől kapott pályázatok támogatási összegeit szerepeltetjük. A tárgyévi egyéb kategóriába sorolt működési célú támogatásokat részleteiben jelen beszámoló VI. fejezetben taglaljuk.
Egyéb működési célú támogatást a tervezett 49.347 e Ft helyett, 54.186 e Ft-ban számoltunk el a 2017-es üzleti évben.

IX.1.2.3. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben 37.149 e Ft volt.

IX.1.2.4. Szülői adományok

Szinte 100%-ban az Utánpótlás Igazgatóság szakágainál számoltunk el szülői adományokat. A tárgyévben 95,98%-ban tudtuk teljesíteni az adományok tervezett értékét. Ennek oka, hogy előre nem láthatólag az Arany uszoda zárva tartott szeptember hónapban, így szülői adomány nem érkezett ezen időszakra az itt sportoló gyerekektől, továbbá a Kézilabda szakágtól több sportoló eligazolt, és az újonnan induló csoportoktól szülői adomány nem érkezett. A Jégkorong és a Vízilabda szakág esetében a vártnál később történt meg a gyerekek leigazolása, melynek okán a 2017-es üzleti évben nem kezdődött meg az adományok gyűjtése. Az adományok 2017. évi alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Szakágak megnevezése	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás (%)
Atlétika	4 500	4 612	102,49%
Kosárlabda	4 100	3 974	96,93%
Kézilabda	3 500	2 989	85,40%
Labdarúgás/Futsal	5 416	5 416	100,00%
Röplabda	3 800	4 015	105,66%
Úszás	4 400	3 904	88,73%
Jégkorong	100	0	-
Vízilabda	100	0	-
Élsport Atlétika	36	0	-
Összesen:	**25 952**	**24 910**	**95,98%**

IX.1.2.5. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

Kiegészítő sportfejlesztési támogátásként összességében 251.498 e Ft folyt be a tárgyévben, melyből 61.061 e Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között. A különbezet összege a passzív időbeli elhatárolások mérlegsorára került, jövőben költségek, illetve beruházások fedezete céljából.

IX.1.2.6. Különféle egyéb bevétel

Különféle egyéb bevétel címén 3.217 e Ft-ot számoltunk el, mely érték 4,08%-al haladja meg a tervezett összeget. Ezen összegből 1.507 e Ft az értékesített tárgyi eszközeink ellenértéke. Korábbi években elszámolt értékvesztések visszaírásából 208 e Ft-unk származott. További 1.094 e Ft-ot pedig támogatásként kaptunk gazdasági társaságoktól.

IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként 24 e Ft-ot számoltunk el, ebből a számlavezető pénzintézettől származó kamatbevétel 12 e Ft.

181

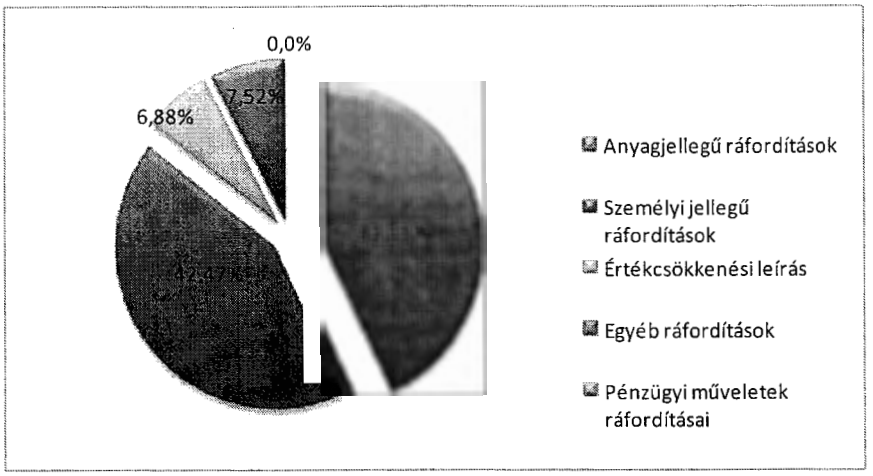
IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeink, ráfordításaink összege 734.760 e Ft, ebből 31.082 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. Anyagjellegű ráfordításaink 316.923 e Ft-ban merültek fel, ez a költségsor a tervezetthez képest 0,51%-os növekedést mutat. Személyi jellegű ráfordításokat 312.062 e Ft-ban számoltunk el, mely 5,13%-kal emelkedett a tervezett összeghez képest. A tárgyévi Értékcsökkenési leírás összértéke 50.521 e Ft. Egyéb ráfordításaink összege 55.218 e Ft-ra rúgnak a 2017-es évben, amely 25,19%-kal magasabb a tervezettől. Pénzügyi műveletek ráfordításának 36 e Ft-os értéke elenyésző jelen tervszámaink között.

Megnevezés	Központi irányítás			Utánpótlás Igazgatóság			Élsport Igazgatóság			Program Igazgatóság			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Anyagköltség	3 250	3 674	*113,05%*	26 224	25 750	*98,19%*	5 827	6 142	*105,41%*	23 780	22 341	*93,95%*	59 081	57 907	*98,01%*
Igénybe vett szolgáltatások	15 425	17 823	*115,55%*	145 009	125 660	*86,66%*	9 365	9 049	*96,63%*	70 655	89 308	*126,40%*	240 454	241 840	*100,58%*
Egyéb szolgáltatások költsége	3 755	3 840	*102,26%*	1 309	920	*70,28%*	161	284	*176,40%*	300	1 029	*343,00%*	5 525	6 073	*109,92%*
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	514	-	6 075	7 388	*121,61%*	0	1 184	-	4 000	2 017	*50,43%*	10 075	11 103	*110,20%*
Anyagjellegű ráfordítások:	**22 430**	**25 851**	***115,25%***	**178 617**	**159 718**	***89,42%***	**15 353**	**16 659**	***108,51%***	**98 735**	**114 695**	***116,16%***	**315 135**	**316 923**	***100,57%***
Személyi jellegű ráfordítások:	**53 491**	**53 429**	***99,88%***	**154 201**	**171 675**	***111,33%***	**51 620**	**50 989**	***98,78%***	**37 515**	**35 969**	***95,88%***	**296 827**	**312 062**	***105,13%***
Értékcsökkenési leírás	**11 440**	**8 145**	***71,20%***	**30 247**	**30 872**	***102,07%***	**73**	**355**	***486,30%***	**12 033**	**11 149**	***92,65%***	**53 793**	**50 521**	***93,92%***
Egyéb ráfordítások	**43 958**	**47 287**	***107,57%***	**150**	**4 351**	***2900,67%***	**0**	**197**	-	**0**	**3 383**	-	**44 108**	**55 218**	***125,19%***
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**35**	**3**	***8,57%***	**0**	**31**	-	**4**	**2**	***50,00%***	**0**	**0**	-	**39**	**36**	***92,31%***
Összesen:	***131 354***	***134 715***	***102,56%***	***363 215***	***366 647***	***100,94%***	***67 050***	***68 202***	***101,72%***	***148 283***	***165 196***	***111,41%***	***709 902***	***734 760***	***103,50%***

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságonkénti részletező táblázatait a 4. számú melléklet tartalmazza.

Költségek, ráfordítások tárgyévi megoszlása:



IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

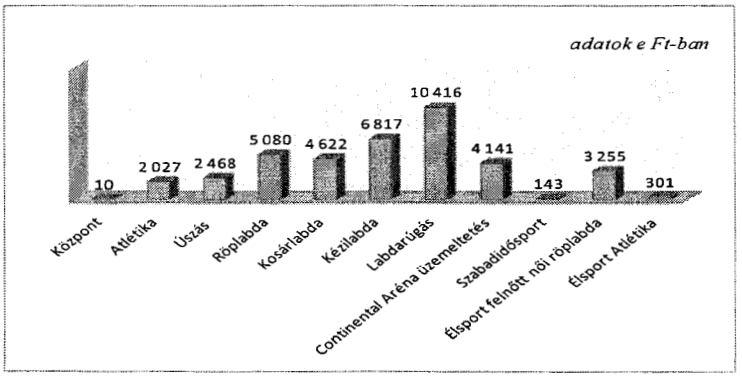
Az Anyagjellegű ráfordításokból 23.311 e Ft-ot tesz ki a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költség.

IX.2.1.1. Anyagköltség

Anyagköltségeink felmerült értéke összességében 1,99%-al marad el a tervtől. A költségcsoporton belül az üzemanyagköltségek esetében mutatkozik egy 27,25%-os emelkedés az év eleji becsléshez képest, ennek elsődleges oka az újonnan beszerzett kisbuszok üzemanyag szükséglete, ezzel közel egyenes arányban viszont csökkenés mutatkozik a személyszállítás soron. Az Egyéb anyagköltség sorának emelkedése a sportolók részére beszerzett különféle táplálék kiegészítők beszerzése miatt nőtt meg, a röplabda TAO-s sportággá válása okán immár ebben a sportágban is tudunk biztosítani különféle vitaminokat, táplálék kiegészítőket. A rezsiköltségek tárgyévi értéke terv szerint alakult, egyedül a vízdíj esetében mutatkozik elmaradás az előzetesen becsült értéktől. A tárgyévben beszerzésre került sportfelszerelések éves összege nem érte el a közbeszerzési értékhatárt, így a tárgyévben nem került erre vonatkozóan eljárás lefolytatásra. Az elmúlt évhez képest karbantartási anyagokat is csekélyebb mértékben kellett beszerezni.

IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

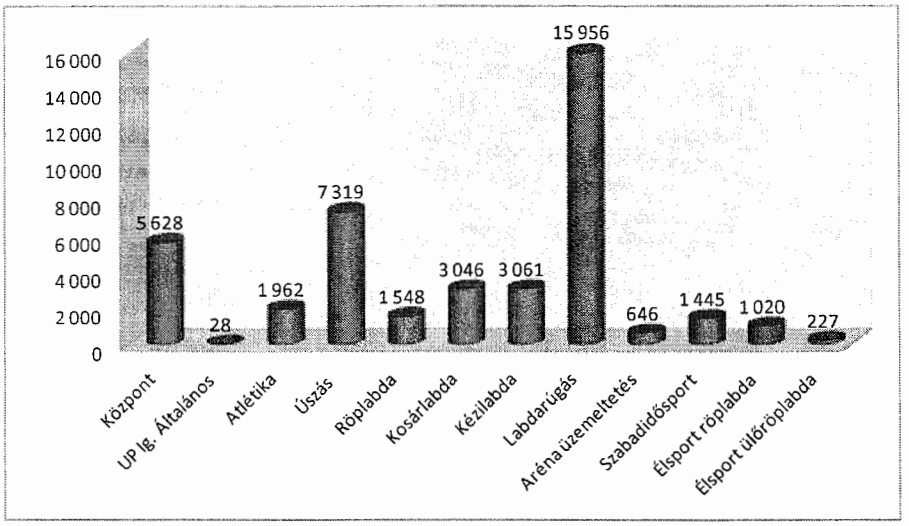
Igénybevett szolgáltatások 241.840 e Ft-ban merültek fel, az üzleti tervhez képest 0,58%-os a növekedés mértéke. **Szállítási költség** címén 39.282 e Ft-ot számoltunk el a tárgyévben, mely értéknek az egyes szervezeti egységekre jutó alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



1183

A bérleti díjak 2017. évi értéke 41.886 e Ft. A bérleti díjak jelentős részét a nyíregyházi intézményeknek (Nyíregyházai Tankerületi Központ, NYÍRVV Nonprofit Kft.) fizettük ki terem-, pálya-, és irodahelyiségek használatáért. A bérleti díjak szervezeti egységek szerinti mértékének alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban



A 2017-es üzleti évben karbantartási költségek összesen 14.617 e Ft-ban merültek fel, ez az érték csupán 8,71%-kal haladja meg a tervet. A fenti összegből az Aréna üzemeltetéséhez kapcsolódó ráfordítás összege 12.769 e Ft.

Hirdetés, reklám-propaganda költségekre 4.588 e Ft-ot fordítottunk. Ez az összeg lényegesen magasabb a tervezetthez képest, ennek oka, hogy az Arénában megrendezésre került Pályaválasztási- és Közfoglalkoztatási kiállítás kapcsán magasra rúgott a Megrendelő által igényelt sajtóban, médiában való megjelenés költsége. Az oktatási, továbbképzési költségek díja 5.314 e Ft volt. A kiküldetési, előfizetési díjak és a tagdíjak összértéke nem jelentős, így azokat részletesebben nem elemezzük, továbbá azok a terv szerint alakultak.

A postai, távközlési díjak tárgyévi költsége 2.010 e Ft. Szállásdíj címén 9.339 e Ft-ot számoltunk el. Nevezési, igazolási, játékengedélyek, átjelentések díjaira 10.538 e Ft-ot fizettünk ki. Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak szintén az előzetes becslések szerint alakultak, így összességében a tervezett 7.187 e Ft helyett 7.112 e Ft-ot fizettünk ki. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálati díját is, melynek mértéke az elszámolásra kerülő látvány csapatsport támogatási összegek függvénye, mint ahogy a pályázatírói díj is (szakértő).

Orvosi, egészségügyi szolgáltatások tárgyévi értéke 1.937 e Ft volt. Takarítási, szemétszállítási költség 9.642 e Ft összegben került elszámolásra. Szakértői-, pályázati díjat mindösszesen 1.862 e Ft összegben számoltunk el. A vagyonvédelmi szolgáltatások díja az elszámolt 8.673 e Ft-os összegével, 5,17%-kal haladta meg a tervet. A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza, mely 27.057 e Ft volt a tárgyévben. Játékvezetői díj címén 4.182 e Ft merült fel. A távhőszolgáltatás díja 2017. évben 27.792 e Ft volt.

A különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeként 24.953 e Ft került elszámolásra. Ezen költségsor emelkedését is az Arénában megtartott különféle rendezvények, események Megrendelők általi igényeivel magyarázzuk.

IX.2.1.3. Egyéb szolgáltatások

A költségsor értéke 9,92%-kal magasabb a tervezetthez képest. Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak (2.111 e Ft), a bankköltségek (3.373 e Ft) és a hatósági díjak (598 e Ft).

IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

Az Eladott közvetített szolgáltatások értéke 11.103 e Ft.

IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításaink sora 5,13%-kal magasabb értéket mutat az üzleti tervben tervezettől, ez a költségcsoport az összes ráfordítás 42,47 %-át teszi ki. Ezen ráfordítás sor értékéből 5.241 e Ft tartozik a vállalkozási tevékenységhez.

Bérköltség címén 2017. évben 136.802 e Ft jelenik meg a könyveinkben, ebből az összegből jutalom címén 4.589 e Ft-ot fizettünk ki a munkavállalók részére.

A **Bérjárulékok** összértéke a bérköltség, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tárgyévi értéke 50.814 e Ft. A tárgyévben az átlagos állományi létszámunk meghaladta a 25 főt (33 fő) és mivel jelenleg nincs megváltozott munkaképességű dolgozónk, ezért rehabilitációs hozzájárulást kellett fizetnünk, 1.838 e Ft értékben.

A **Személyi jellegű egyéb kifizetések** (124.446 e Ft) között jelentős tétel a sportolók részére vásárolt élelmezés költsége, mely 16.466 e Ft-ra rúg a 2017-es üzleti évben. Társaságunk főállású munkavállalói éves szinten személyenként bruttó 200 e Ft összegű béren kívüli, úgynevezett cafetéria juttatásban részesülnek, mely juttatások tárgyévi összértéke 2.939 e Ft. Betegszabadság és költségtérítések címén 1.741 e Ft-ot könyveltünk el. Ezen költségcsoportban kapnak helyet még a természetbeni juttatások és azok adója (pl.: reprezentáció), az adóköteles és adómentes versenydíjak (4.577 e Ft). További jelentős tételek a csoporton belül az egyéb személyi jellegű kifizetések, amelynek összértéke a tárgyévben 84.400 e Ft, ez a sor tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők, multidiszciplináris személyzet, továbbá a Társaság Felügyelő bizottsági tagjai részére fizetett megbízási-, illetve tiszteletdíjakat, valamint ide kerül a sportolók részére jutatott eredményességi elismerések 2017-es összege.

IX.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás éves értéke 50.521 e Ft, melyből 951 e Ft a vállalkozási tevékenység bevételeivel szemben lett elszámolva.

IX.2.4. Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások 2017. üzleti évre vonatkozó összértéke 55.218 e Ft. Ebből késedelmi kamat, bírság címén 320 e Ft merült fel. Adók, illetékek címén mindösszesen 4.052 e Ft mutatkozik meg, ebből jelentős a tárgyévi helyi iparűzési adó összege (3.805 e Ft), amely a megnövekedett árbevétel összegével van összefüggésben, azon belül is a Labdarúgó Akadémia értékesítésének ellenértékeként kapott 121 M Ft-tal. A tárgyévben 3.304 e Ft értékű vevőkövetelésre voltunk kénytelenek értékvesztést elszámolni. A selejtezésre került tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést 4.833 e Ft összegben könyveltünk el. A korábbi években bevételként elszámolt, azonban 2017. évi határozatok alapján a visszafizetendő működési célú támogatások összege 2.836 e Ft. A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó egyéb ráfordítások összege 1.579 e Ft.

IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között 2017-ban az árfolyamveszteségből származó ráfordításokat számoltunk el összességében 36 e Ft összegben.

IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása

A vállalkozási tevékenységünkből származó bevétel az összbevétel 9,78 %-át teszi ki, míg a ráfordítások az összes ráfordítás 4,23 %-át. A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesítés nettó árbevétele:	104 839	73 253
Bérbeadásból származó árbevétel	17 638	34 207
Reklámtevékenységből származó árbevétel	62 730	25 715
Különféle egyéb árbevétel	1 400	1 733
Közvetített szolgáltatások árbevétele	23 071	11 598
Egyéb bevételek (kerekítés):	7	1 717
Pénzügyi műveletek bevétele:	4	2
Bevételek összesen:	104 850	74 972
Anyagköltség:	1 404	2 631
Igénybevett szolgáltatások költségei:	5 453	9 247
Egyéb szolgáltatások költségei:	414	330
Bérköltség	1 625	4 192
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	168	149
Bérjárulékok:	505	900
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	1 160	951
Eladott közv. szolg. értéke:	22 591	11 103
Egyéb ráfordítások:	944	1 579
Ráfordítások összesen:	34 264	31 082

156

X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói

X.1. Utánpótlás Igazgatóság

X.1.1. Atlétika szakág

Szakágunk az előző évi sikeres versenyidőszak után nagy reményekkel és bizakodással vágott bele a 2017. évi felkészülésbe, amely egyben néhány versenyzőnknek a nemzetközi porondon való megmérettetést jelentett.

A dobók közül Kerekes Lászlót emelnénk ki, aki súlylökésben 17,07 m-es dobásával a válogatott keret tagja lett.

A fiatalok közül Balog Csenge, Zsiga Kinga, Leveleki Bence, Varga Péter, Béni Gergő, Téglási Ákos, Balogh Levente és Tóth Balázs is letette a névjegyét, hiszen korosztályukban a legjobbak közé küzdötték fel magukat, illetve képviselték hazánkat a válogatott versenyeken.

Futó szakágban Osváth Krisztina 400 és 800 m-es teljesítményére Bydgoszczban, az U23-as Atlétikai Európa-bajnokságon egyéniben és csapatban is megmérettette magát a Magyar Atlétikai Szövetség kiválasztása alapján.

A nemzetközi versenyek mellett elmondhatjuk, hogy minden hazai bajnokságon részt tudtunk venni és kimagasló eredményeket értünk el. Tanítványainknak hét alkalommal sikerült a dobogó legmagasabb fokára felállni, valamint a Fedett pályás Ifjúsági Bajnokságon a 4x200 m-es váltónk országos csúcsot futott.
Az eredményeink alapján a Magyar Atlétikai Szövetség a kiemelt egyesületek közé sorolta a Sportcentrumot.

Eredményeink 2017. évben

1. **Magyarország Újonc és Serdülő Fedett pályás Bajnoksága 2017**
Budapest, 2017.02.04-05.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
3.	Balogh Levente	60 m síkfutás	7,37 sec
4.	Kazár András, Chován Máté Révész Zsolt, Balogh levente	4x200 m váltó	01:44,0 min

487

6.	Révész Zsolt	300 m síkfutás	39,44 sec
7.	Vass Anett	helyb. ötösugrás	12,16 m
8.	Pinhasov Jakob	távolugrás	4,41 m
9.	Fegyver Kristóf	60 m síkfutás	8,65 sec
9.	Buzga Beatrix, Magyar Fruzsina Morauszki Ramóna, Vass Anett	4x200 m váltó	02:06,2 min

2. **Magyarország Fedett pályás Bajnoksága 2017**
Budapest, 2017.02.18-19.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Bakosi Péter	magasugrás	219 cm
3.	Pál Robin	távolugrás	738 cm
4.	Tasi T. Dávid	400 m síkfutás	49,89 sec
4.	Pál Robin	hármasugrás	15,29 m
5.	Zajácz Petra	hármasugrás	11,82 m
7.	Dudás Anett	60 m síkfutás	7,93 sec

3. **Magyarország Téli Dobó Bajnoksága 2017**
Szombathely, 2017.02.25.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
2.	Kerekes Dóra	diszkoszvetés	49,61 m
4.	Kerekes László	súlylökés	16,6 m

4. **Magyarország Fedett pályás Ifjúsági és Junior Bajnoksága 2017**
Budapest, 2017.02.25-16.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény	
1.	Leveleki Bence	hármasugrás	14,9 m	
1.	Leveleki Bence, Béni Gergő, Kovács Máté, Téglási Ákos	4x200 m váltó	1:31,6 min	**U18-NR.**
2.	Téglási Ákos	60 m síkfutás	7,21 sec	
2.	Buzga Zoltán	hármasugrás	13,89 m	
2.	Balogh Csenge	hármasugrás	11,85 m	
5.	Kovács Máté	400 m síkfutás	51,57 sec	
5.	Balogh Csenge	60 m síkfutás	8,07 sec	
6.	Gergely Bence	60 m síkfutás	7,3 sec	
6.	Csiszár Péter	3000 m síkfutás	9:37,5 min	
6.	Széki Petra Diana	hármasugrás	10,81 m	
7.	Varga Péter Balázs	távolugrás	656 cm	
7.	Mtumaza Sebastián	távolugrás	598 cm	
7.	Széki Dóra Anna	hármasugrás	11,22 m	
8.	Széki Petra Diana	távolugrás	480 cm	
8.	Béni Gergő	60 m síkfutás	8,32 sec	
8.	Téglási Ákos	200 m síkfutás	23,4 sec	

5. **Magyarország Junior és Ifjúsági Téli Dobó Bajnoksága 2017**
Szombathely, 2017.03.04.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Zsiga Kinga	diszkoszvetés	38,33 m
2.	Szabó Patrik	súlylökés (6 kg.)	14,55 m
3.	Tóth Balázs	súlylökés (5 kg.)	16,3 m

488

3.	Zsiga Kinga	súlylökés (3 kg.)	12,22 m
6.	Tőkési Levente	súlylökés (5 kg.)	13,8 m
7.	Sipos Adrián	diszkoszvetés	41,46 m
7.	Kresztyankó Krisztián	gerelyhajítás	43,94 m
8.	Antal Enikő	diszkoszvetés	27,3 m

6. **Magyarország Ifjúsági és Serdülő Ügyességi és Gátfutó Csapatbajnoksága 2017**
Székesfehérvár, 2017.05.06-07.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Tóth Balázs, Sipos Adrián Tőkési levente, Paulik Bence	diszkoszvetés	46,2 m
1.	Zsiga Kinga, Pinhasov Mirjam Széki Dóra, Antal Enikő	súlylökés	11,57 m
2.	Zsiga Kinga, Pinhasov Mirjam Széki Dóra, Antal Enikő	diszkoszvetés	32,91 m
3.	Kiss Virág, Vass Anett Mándoki Dorina, Papp Renáta	diszkoszvetés	
4.	Tóth Balázs, Sipos Adrián Tőkési levente, Paulik Bence	súlylökés	14,2 m
6.	Kiss Virág, Vass Anett Mándoki Dorina, Kovács Kinga	súlylökés	8,92 m

7. **122. Atlétikai Magyar bajnokság**
Székesfehérvár, 2017.06.09-11.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Bakosi Péter	magasugrás	216 cm
2.	Kerekes László	súlylökés	17,19 m
2.	Szikszai Róbert	diszkoszvetés	61,51 m
2.	Osváth Krisztina	400 m síkfutás	54,7 sec
2.	Osváth Krisztina	800 m síkfutás	2:08.40 m
2.	Kerekes Dóra	diszkoszvetés	51,11 m
3.	Pál Robin	távolugrás	739 cm
3.	Pál Robin	hármasugrás	15,12 m
3.	Zajácz Petra	hármasugrás	12,68 m
5.	Tasi T. Dávid	400 m síkfutás	49,92 sec
5.	Káplár János	diszkoszvetés	56,49 m
5.	Szaffián Zsombor, Béni Gergő Sipos Balázs, Téglási Ákos	4x100 m váltó	43,19 sec
7.	Balogh Csenge	hármasugrás	11.80 m
7.	Tucsa Veronika	súlylökés	12,25 m
8.	Zsiga Kinga	diszkoszvetés	39,12 m

8. **Magyarország Junior és Utánpótlás Bajnoksága 2017**
(Helyszín, időpont: Budapest, 2017.06.17-18.)

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Osváth Krisztina	800 m síkfutás	02:13,7 m
1.	Tucsa Veronika	súlylökés	11.77 m
2.	Zajácz Petra	hármasugrás	12.37 m

489

2.	Szabó Patrik	súlylökés	15.68 m
3.	Holecskó Máté	3000 m akadály	10:53,1 m
3.	Buzga Zoltán	hármasugrás	14.28 m
4.	Varga Péter Balázs	távolugrás	6.88 m
5.	Dudás Anett	200 m síkfutás	26,34 sec
5.	Tasi T. Dávid	400 m síkfutás	50,59 sec
5.	Csiszár Péter	5000 m síkfutás	16:47,1 m
5.	Széki Petra	hármasugrás	10.77 m
6.	Bajzáth Péter	5000 m síkfutás	18:28,2 m
7.	Tasi T. Dávid	200 m síkfutás	22,6 sec
7.	Csiszár Péter	1500 m síkfutás	04:34,4 m
7.	Széki Petra	távolugrás	4.86 m

9. **Magyarország Ifjúsági Atlétikai Bajnoksága 2017**
(Helyszín, időpont: Miskolc, 2017.06.24-25.)

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Leveleki Bence	hármasugrás	14.66 m
1.	Zsiga Kinga	diszkoszvetés	38.99 m
2.	Botos Boglárka	400 m síkfutás	57.84 sec
2.	Tóth Balázs	súlylökés	17.17 m
2.	Balogh Csenge	hármasugrás	12,11 m
3.	Béni Gergő	200 m síkfutás	22.77 sec
3.	Zsiga Kinga	súlylökés	12.64 m
4.	Téglási Ákos	100 m síkfutás	11.31 sec
4.	Téglási Ákos	200 m síkfutás	22.81 sec
4.	Tóth Balázs	diszkoszvetés	47,04 m
5.	Pinhavov Mirjam	súlylökés	11,16 m
5.	Tőkési Levente	súlylökés	14.41 m
6.	Béni Gergő	400 m síkfutás	50,82 sec
6.	Széki Dóra	hármasugrás	11,28 m
7.	Kovács Máté	400 m síkfutás	51.37 sec
9.	Paulik Bence	súlylökés	12.96 m
9.	Antal Enikő	diszkoszvetés	28.88 m

10. **Magyarország Serdülő és Újonc Atlétikai Bajnoksága 2017**
(Helyszín, időpont: Budapest, 2017.07.08-09.)

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
2.	Vass Anett	diszkoszvetés	32,03 m
3.	Balogh Csenge	100 m síkfutás	11.42 sec
5.	Vass Anett	súlylökés	12,04 m
6.	Balogh Levente	300 m síkfutás	37.48 sec
7.	Kiss Virág	diszkoszvetés	28.81 m
7.	Kovács Roland	súlylökés	11,14 m
8.	Tamás Szabolcs	gerelyhajítás	36.67 m

Nagy örömünkre szolgál, hogy számos atlétánkat hívták meg a korosztályos nemzeti válogatottba, ahol eredményesen képviselték Nyíregyháza városát.

A korosztályos válogatottjaink száma 20 fő, név szerint:

- *Bakosi Péter*
- *Buzga Zoltán*

h90

- *Pál Robin*
- *Leveleki Bence*
- *Szikszai Róbert*
- *Káplár János*
- *Kerekes Dóra*
- *Osváth Krisztina*
- *Zsiga Kinga*
- *Kerekes László*
- *Tasi T. Dávid*
- *Helebrandt Máté*
- *Szabó Kristóf*
- *Béni Gergő*
- *Balogh Levente*
- *Téglási Ákos*
- *Balogh Csenge*
- *Botos Boglárka*
- *Tóth Balázs*
- *Varga Péter*

Nagy öröm számunkra, hogy ebben az évben is Debrecennel együtt indultunk a Magyar Csapat Bajnokságon és az elődöntő után biztosan nyertük meg a szeptemberi döntőt. A jövőre nézve bíztató, hogy a nyíregyházi csapat tagjainak 90%-a a fiatalabb, utánpótlás korosztályból került ki. A győzelem után járó pénzdíjból a csapatban lévő versenyzők eredményességi díjazásban részesültek.

További megnyugtató tény, hogy az eredményesség hátterét adó felkészülést is a terveknek megfelelően valósítottuk meg. Minden kiemelt versenyző meg tudta oldani a betervezett edzőtáborait, részt tudott venni a közös MASZ szakági felméréseken és a válogatott viadalokon is.

191

X.1.2. Úszó szakág

A 2017-es évben Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakága ismét kiváló évet zárt. Az elmúlt évekhez hasonlóan, folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemezte a szakosztályt.

A szakág versenyzőinek száma stabil, kb. 100 fő. A két oktató csoportunk létszáma 60-80 fő között mozog, és ide csatlakozik az óvodás úszás során becsatlakozó létszám. Az utánpótlás alapját még mindig az Arany János Iskolába járó úszó osztályos és sport osztályos tanulók, valamint az óvodás úszásoktatásból kiválasztott gyerekek adják.

A szakágat három éve *Urbin Tamás* irányítja vezető edzőként. A korosztályos csoportokat évek óta eredményesen dolgozó *Gyula Sándor, Kovács Attila és Dajka Attiláné* mellett, új fiatal és lelkes munkatársakkal név szerint *Kelemen Ottó, Kelemen Olimpia és Kecskés Evelinnel* egészítettük ki. Edzőink az idei évben is részt vettek edzői és oktatói konferenciákon.

Az idei esztendő az úszásban az elmúlt 3 év legeredményesebb éve volt. A Magyar Úszó Szövetség az országos bajnokságokon elért pontok alapján felállított rangsorában a 17. helyen zártunk 1381 ponttal. A Szövetségnél nyilvántartott 189 tagegyesület között a legjobb 20 egyesületben végezni nagyon jó teljesítmény.

Az alábbi táblázat tartalmazza az idei évben szerzett bajnoki pontjainkat és helyezéseinket:

Korcsoport	Pontok 2016	Pontok 2017
Delfin	69	9
Cápa	246	272
Gyermek összesen	305	520
Nyíltvízi OB	8	-
Serdülő	81	135
Ifjúsági	108	100
Felnőtt	135	190
Rövidpályás OB	85	95
Hosszútáv úszó OB	-	60
Összesített egyesületi ponttáblázat:	**1.037**	**1.381**

Az elmúlt években szerzett pontjaink és helyezésünk az összesített pontversenyben, az alábbiak szerint alakult:

Év	Pont	Helyezés
2017. év	1.381	17
2016. év	1.037	22
2015. év	1.088	19
2014. év	474	30

Napjaink legeredményesebb versenyzője Szurovcsják Ivett (1998), aki 2016 után 2017-ben megduplázta a felnőtt bajnokságon szerzett érmei számát. Hiszen 50 és 100 m mellen ezüstérmes lett, illetve 200 mellen is döntőbe került, mind három számban új egyéni rekordot úszva.

A 2017-ben terveink között szerepelt a nemzetközi versenyen való részvétel.

A serdülők mezőnyében kiemelkedik Hatházi Dóra (2003) teljesítménye, aki „A" szintes versenyzőként részese volt az EYOF-on (Európai Ifjúsági Olimpiai Játékok) szereplő magyar

válogatottnak. Dóra egy komoly sérüléséből felépülve, a váltó tagjaként két ezüstéremmel zárta a versenyt, és egyéniben 100 méter pillangón 7. helyezett lett. Az év végére megúszta a 2018-évi Ifi EB „A" csapat szintet 200 m pillangón és ezzel tovább javította a korosztályos országos csúcsot is, ez azért is nagy dolog, mert még 3 évvel fiatalabb a korosztálynál.

Cserfalvi Olaf (2004) a gyermek korosztályban, négy számban is országos bajnok lett, továbbá korosztályos országos csúcstartó 50, 100, 200 méteres pillangó versenyszámokban.

A szakág erejét bizonyítja, hogy a cápa korcsoportban 4x200 m gyorsváltóban országos bajnokok lettünk (Lengyel Áron, Csernyik Dániel, Thajty Milán, Kovács Péter) összeállításban.

Sajnálatos és mindenképpen fejlesztésre számot tartó a delfin és béka korcsoportunk, ahol az elmúlt évekhez mérten gyengébben sikerült az országos bajnokságon való szereplés.

A 2017.évben is folytatódott az eddig sikeresen működő „Úszni jó!" óvodai és iskolai úszásoktatási program.

A *„Jövő Bajnokai programban"* az új válogatási elvek bevezetése után is 14 versenyzővel leszünk jelen, ami a régió legnagyobb létszámú csapata. Ez a program a 2003/2004/2005/2006-os születésűek Régiós válogatott programja és mindenképp dicséretes, hogy a versenyzői keret közel felét a Nyíregyházi Sportcentrum adja. Az Ő versenyeztetésükre és felkészülésükre fokozott figyelmet fordítunk. A program résztvevői név szerint:

Cserfalvi Olaf, Szakács Adorján, Hatházi Dóra, Czegle Péter, Kis Anasztázia, Kovács Péter, Sztruhár Jázmin, Molnár Kitti, Lengyel Áron, Jakab Anna, Csikós Petra, Barna Bianka, Barkóczi Roland, Ványi Dávid.

Természetesen fontos szakmai célunk volt és reményeink szerint a jövőben is ez lesz a gyerekek életkori sajátosságainak megfelelő technikai, fizikai és mentális képzése, a korosztályos országos ranglistás helyezések megőrzése, javítása.

Anyagi lehetőségeink megengedték, így 2017-ben is megtartottuk azt a gyakorlatot, hogy legjobb úszóink felkészülését edzőtáborok segítségével segítjük elő.

Sajnos, az idei évben is voltak a felkészülésünket érintő korlátozó tényezők, mivel az edzések helyszínein rendszeresen fordultak elő műszaki hibák, üzemi gondok, balesetek (Arany uszoda szeptember hó, Egyetem uszoda május, november december, január), ezek mind visszavetették a felkészülés rendszerességét és befolyással voltak az oktatás szervezésére.

493

X.1.3. Röplabda szakág

A 2017-es év a Nyíregyházi Sportcentrum röplabda szakág számára, az elmúlt időszak legsikeresebb éve volt.

Nyíregyháza utánpótlás nevelésében a röplabda kiemelt fontossággal bír. Szakágunkban minőségi munka zajlik, melynek köszönhetően sikerült felépíteni az egyik legeredményesebb röplabda utánpótlás bázist Magyarországon. Szakágunkhoz 120 igazolt és 80 amatőr sportoló tartozik.

A szakmai munkát tizennégy edző látja el. A Sportcentrumnál fontos az utánpótlás-nevelés szélesítése fejlesztése, melynek köszönhetően legnagyobb bázisiskolánkban 2. évfolyamtól kezdődően évfolyamonként 20 fős csoportokkal tudtunk dolgozni. A nagyobb merítés érdekében nem csak a nyíregyházi iskolákban kutattuk a tehetséges fiatalokat, hanem megpróbáltuk a megye egész területét bevonni. Ennek első lépéseként megyei koordinátort foglalkoztatunk, akinek feladata a régió azon iskoláinak felkutatása, ahol lehetőség van a röplabda sportág beindítására.

Legjobb játékosainkra továbbra is nagyobb figyelmet fordítunk.

Válogatott játékosaink:

- Tóth Fruzsina-felnőtt válogatott
- Villám Lilla-felnőtt válogatott
- Kundrák Eszter-U19
- Pap Dorka-U19
- Szabó Lili-U17
- Karkusz Dominika-U17

A bajnoki szezon végére öt korosztályunk jutott el az országos döntőkig (junior, ifi, serdülő, gyermek, mini). Hét bajnokságon mérették meg magukat, hat alkalommal állhattak dobogóra. A serdülő csapatunk 2017-ben a felnőtteknél bronz, a junioroknál arany érmet szerzett az NB II keleti csoportjában.

Bajnoki eredmények:

Junior Nemzeti Bajnokság	2. hely
Torma Ágnes Országos Ifjúsági Bajnokság	4. hely
Szalayné Sebők Éva Országos Serdülő Bajnokság	2. hely
Dr. Kotsis Attiláné Országos Gyermek Bajnokság	3. hely
Országos Mini Kupa	3. hely
NB II keleti junior csoport	1. hely
NB II keleti csoport	3. hely

Az ezüstérmes junior csapatunk

k34

Augusztusban először öt csapatunk nyári edzőtáborral kezdte meg a felkészülést. Az öt napos táborban ideális körülmények között sikerült komoly erőnléti munkát végezni, technikai elemeket csiszolni.

Nagy örömünkre szolgált, hogy sportágunk bekerült a Tao-s sportágak körébe.

A TAO támogatásnak köszönhetően:

- a versenyző csapatainkat a felnőtt csapattal egyforma felszereléssel tudtuk felruházni, új melegítőket, mezeket, kaptak röplabdásaink;
- ősztől a kiemelt csapatainknál erőnléti edző, statisztikus, gyúró is segíti a sportolók fizikális, mentális fejlődését;
- bővítettük eszközparkunkat, új röplabdák, SMR hengerek, TRX-ek, bosu, medicin labdák kerültek beszerzésre, melyek segítségével profibb feltételeket tudunk biztosítani a versenyzőink felkészülésében.

X.1.4. Kézilabda szakág

Összességében elmondhatjuk, hogy eredményes és sikeres évet zártunk 2017-ben. Sportolóink létszáma 200 fő körül mozog, ebből regisztrált versenyző 140 fő. Folyamatosan érkeznek és morzsolódnak is le gyerekek. A fiú szakágunkban teljes a korosztályos paletta, és leány serdülő csapatunk is van.

Úgy érezzük, hogy a Kézilabda szakág eredményesen, és kiegyensúlyozottan működött az elmúlt évben, hiszen csapatainkkal minden lényeges versenyen, ahol csak akartunk, el tudtunk indulni. Több csapatunk indult a Főnix Kupán és a Mátra Kupán is.

Több játékosunk bekerült a korosztályos válogatottakba. Barkó Csaba Dávid a magyar serdülő válogatott legszűkebb keretének tagja.

A sportolók felkészítését 13 fő edző, ebből 10 fő középfokú edzői diplomával, 3 fő szakedzői képesítéssel rendelkezik.

Bázisoktatási intézmények:

- Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium
- Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium
- Nyíregyházi Bem József Ált. Isk.
- Nyíregyházi Móra Ferenc Ált. Isk.
- Nyíregyházi Kertvárosi Ált. Isk.
- Szőlőskerti Angol Kéttannyelvű Tagintézmény
- Zelk Zoltán Angol és Német Kéttannyelvű Tagintézmény

A tavalyi évi bajnokságban junior csapatunk megnyerte a bajnokságot Bécsi János edző vezetésével. Bécsi Ádám, Csabai Gergely Barnabás, Illés Tamás György, Manayzia Felician, Dobi Sándor, Mihai Béla, Szedlacsek János, Vitális István játékosok már bemutatkoztak a felnőtt csapat keretein belül is. Nagy örömünkre szolgál, hogy korábbi nyíregyházi játékosokat sikerült visszacsábítani a felnőtt csapatunkba: Erdős Zoltán, Gadnai Attila, Vasas György és Sándor Ákos személyében.

Kiemelt serdülő csapatunk 14. helyet szerezte meg az NB I serdülő bajnokságban Halász Levente, edzőnk vezetésével.
A másik serdülő csapatunk, Kerekes Tamás edző gárdája a serdülő II. osztályban a 7. helyezést érte el.
FU 14-es csapatunk megyei 2., FU 12 csapatunk régióbajnok lett Tarnavölgyi Gergely edző irányításával.
Nagy örömünkre szolgál, hogy több gyermekünket kiválasztották a régiós válogatottba. A régiós edzéseken való részvételt minden egyes esetben biztosítottuk számukra. Újabb gyerekek kerültek és kerülnek be a felnőtt csapat keretébe az utánpótlásunkból.
Az elmúlt évhez hasonlóan egyre népszerűbb egyesületünk a környező megyékben kézilabdázó gyermekek számára.
Akadémiai rendszerünkbe az idén is nyolc gyereket sikerült beiskolázni.

Három csapatunk (FU 12; FU 14 A; FU 14 B) vett részt **edzőtáborban Gyulaházán** augusztusban. A tábor 5 napja alatt többek között erőnléti munkát végeztek a résztvevők, illetve megfelelő körülmények között sikerült a technikai elemeket csiszolni. A közösségépítés remek színtere egy ilyen bentlakásos edzőtábor.

h96

Ősszel, öt csapattal neveztünk az ERIMA gyermekbajnokságba: U14-be 2 csapattal, U12-be 1 csapattal, U9-be 1 csapattal, U7-be szintén egy csapattal. Országos serdülő bajnokságban egy csapatot neveztünk. A csapat az őszi szezont a 3. helyen zárta. Ifjúsági együttesünk a tavalyi évben megnyerte a bajnokságot.

Csapataink számára minden szükséges eszközt sikerült biztosítani.

Szomorúak vagyunk, de egyben büszkeséggel is tölt el, hogy három játékosunkat is élvonalbeli együttesek igazolták le. Bécsi Ádám és Csabai Gergely Barnabás Csurgóra került, Sneider Bence pedig Veszprémben folytatja kézilabdás pályafutását.

497

X.1.5. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág az első félévben nyolc csapattal szerepelt a korosztályos bajnokságokban. Minden csapatunk az elvártak szerint szerepelt. Két korosztályban (U16 és az U18) az Országos Kiemelt Bajnokságban játszottunk. A Junior csapatunk nagy örömünkre megnyerte a bajnokságot, Mokánszki Máté a Döntő MVP játékosa díjat is megkapta. Több utánpótlás játékosunkat is meghívták korosztályos válogatottakba.

Meghívott játékosaink névsora:

- Fazekas Csaba U18
- Sitku Márton U18
- Mokánszki Máté U18
- Farkas Sándor Dániel U18
- Bolden Immanuel U16

Az U18-as válogatott utazó keretébe sikerült bekerülni Mokánszki Mátének, aki játéklehetőséget is kapott Tallinban, ahol Sitku Ernő a válogatott csapatvezetőjeként is részt vett.

Országos Utánpótlás Bajnokságokon indult csapataink eredményei (2016/2017 szezon):

U20:	Országos Bajnokság (NB1/B keleti csoport) III. hely	Edző: Pethő Ákos, Siska János
U18/A:	Országos Kiemelt Bajnokság I. hely	Edző: Pethő Ákos, Siska János
U18/B:	Regionális Junior Bajnokság Keleti csoport Felsőház V. hely	
	Megyei Férfi Felnőtt Bajnokság IV. hely	Edző: Kovács Tibor
U16/A:	Országos Kiemelt Bajnokság XI. hely	Edző: Boczkó Ádám
U16/B:	Regionális Kadett Bajnokság Keleti csoport Felsőház V. hely	
	Megyei Férfi Felnőtt Bajnokság VII. hely	Edző: Zentai Levente, Nagy Krisztián
U14:	Országos Serdülő Bajnokság 32-es főtábla XXIV.	Edző: Vajda Tamás
U12:	OGYB alsóház 1-4 hely	Edző: Vajda Tamás
U11:	OKB régiós Jamboree döntőbe jutott	Edző: Vajda Tamás

2017. év nyarán szakágunk átalakult, sikerült csapataink számát 11-re növelni, fiatal edzőkkel bővíteni szakmai stábunkat. Júliusban a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége által akkreditált 2 napos edzőtovábbképzőt is szerveztünk, valamint megrendeztük az első képzőtáborunkat, melyen 2 hét alatt több mint ötven gyerek vett részt.

Több utánpótlás játékosunk is bekerült a Nyíregyháza Blue Sharks NB1-es csapat keretébe (Sitku Márton, Mokánszki Máté, Farkas Sándor Dániel, Vaskó György, Demeter Ádám, Bolden Immanuel).

A 2017/18-as szezon gőzerővel zajlik, minden Utánpótlás Bajnokságban jelen vagyunk, néhol több csapatunk is képviselteti magát. Ebben az évben külföldi kapcsolatainkat is elkezdtük kiépíteni, hiszen az U20-as csapatunk, kiegészítve U16 és U18-as játékosokkal a lengyelországi Przemyśl-ben és Szczecin-ben lépett pályára az EYBL bajnokság keretein belül, az U16-os csapatunk pedig Kassán egy felkészülési tornán vett részt, ahonnan nagy élményekkel és sikerekkel tértek haza.

U18-as csapatunk 2017. II. félévben is jól szerepelt, szeretnénk ismét bekerülni a Kiemelt Bajnokság döntőjébe.

A 2017/2018-as szezonban is meghívást kapott több játékosunk a korosztályos válogatottakba. Meghívott játékosaink névsora:

- Fazekas Csaba U20
- Sitku Márton U18
- Mokánszki Máté U18

2017.12.31-ei aktuális eredményeink (2017/2018 szezon):

- **U20:** 9 győzelem, 4 vereség (7 hazai, 6 idegenbeli) NB1/B Piros csoport U20 6. hely Edző: Sitku Ernő, Siska János, 15 igazolt játékos

- **U18/A :** 12 győzelem, 2 vereség (7 hazai, 7 idegenbeli) Kiemelt Junior Keleti csoport 1. hely Edző: Boczkó Ádám, Nagy Krisztián, 16 igazolt játékos

- **U18/B:** 0 győzelem, 8 vereség (4 hazai, 4 idegenbeli) Regionális Junior Keleti Régió Felsőház 5. hely Edző: Kovács Tibor, 23 igazolt játékos

- **U16/A:** Kiemelt selejtező 2 győzelem, 4 vereség (6 idegenbeli), Regionális Kadett Bajnokság Keleti régió felsőház 6 győzelem, 0 vereség (3 hazai, 3 idegenbeli) Regionális Kadett Keleti régió felsőház 1. hely Edző: Schreiber József, Bus Iván, 16 igazolt játékos

- **U16/B**: 6 győzelem, 0 vereség (2 hazai, 4 idegenbeli) Regionális Kadett Keleti régió középház 1. hely Edző: Kovács Tibor, 15 igazolt játékos

- **U16/C**: 4 győzelem, 2 vereség (1 hazai, 5 idegenbeli) Regionális Kadett Keleti régió alsóház 2. hely Edző: Baksa Ádám, Czinger Zoltán, 12 igazolt játékos

- **U14:** Területi alapszakasz 4 győzelem, 4 vereség (8 idegenbeli), Nemzeti Serdülő Keleti régió 5. hely; Nemzeti Serdülő Főtábla „E" csoport 0 győzelem, 3 vereség (3 hazai) Edző: Vajda Tamás, Takács Máté, 16 igazolt játékos

- **U12:** 3 forduló után 2 győzelem és 4 vereség, (mind idegenbeli), Területi alapszakasz 1. régió „B" csoport Edző: Vajda Tamás, Takács Máté, 22 igazolt játékos

- **U11:** 3 forduló után 3 győzelem, 3 vereség, 1 hazai rendezésű torna, Területi alapszakasz 1. régió „B" csoport Edző: Vajda Tamás, Takács Máté, 19 igazolt játékos

X.1.6. Labdarúgó/Futsal szakág

A nyíregyházi futball egységesítése érdekében a Bozsik Akadémia üzemeltetése 2017. július 01-jével átkerült a Spartacus 1928 Nonprofit Kft-hez.

2017. I. félévében a korábbi évekhez hasonlóan rendezett keretek között biztosítottuk a labdarúgók versenyeztetését. Csapataink elindultak az előírt bajnokságokban és azok mindegyikében a számukra meghatározott, elvárt helyezést érték el.

Korosztályaink, csapataink és azok edzői:

U7 (*Előkészítő csoport*)	Edző:	Korpai Ferenc
U8 (*A, B és C csoport*)	Edzők:	Tamás Péter, Kocsis Szabolcs
U9 (*A, B és C csoport*)	Edzők:	Tamás Kálmán, Korpai Ferenc
U10 (*A és B csoport*)	Edzők:	Hubicsák Zoltán, Kiss Miklós
U11 (*A és B csoport*)	Edzők:	Papp Tibor, Tóth Szilárd
U12 (*csapat*)	Edzők:	Nemes Sándor,Fucsovics Péter
U13 (*csapat*)	Edzők:	Balogh Zoltán, Paulik István
U14 (*csapat*)	Edzők:	Csernijenko Ruszlan, Knobloch Sándor
U15 (*csapat*)	Edzők:	Tuska János, Pausz Béla
U16 (*csapat*)	Edzők:	Papp Ákos, Pintér László
U17 (*csapat*)	Edzők:	Szatke Zoltán, Tóth Szilárd
U18 (*csapat*)	Edzők:	Révész Csaba, Oláh Dávid
U19 (*csapat*)	Edzők:	Hokk Béla, Szabó Attila

Az Akadémia az év első felében 13 korosztályban (U7-U19) 302 igazolt labdarúgót foglalkoztatott. A képzés három részlegre oszlott meg:

- U7-U11 Gyermek részleg,
- U12-U15 Serdülő részleg,
- U16-U19 Akadémiai részleg.

Az Akadémiai részleg csapatai a Magyar Labdarúgó Szövetség által kiírt országos nemzeti bajnokságokban (U16, U17, U19 NB II. o., U18 NB III. o.), a Serdülő részleg csapatai az országos és megyei bajnokságokban (U14, U15 NB I. o., U13 NB II. o., U12 Megyei UP. bajnokság), a Gyermek részleg csoportjai (U7, U8, U9, U10, U11) a Bozsik Egyesületi Programban és meghívásos tornákon, kupákon versenyeztek.

A bajnokságon kívül tornarendszerben szereplő csapataink eredményei:

U7	06.11.	Hajdúnánás Torna	4. hely
U8	01.21.	Tiszafüred Torna	3. hely
U8	01.22.	DVTK Kupa	4. hely
U8	02.19.	Putnok Torna	3. hely
U8	04.15-16.	Újpest, Húsvéti Torna	4. hely
U8	06.10.	Hajdúnánás Torna	4. hely
U9	02.12.	Putnok Torna	4. hely
U9	02.25.	DVTK Kupa	3. hely

500

U9	04.15-16.	Újpest, Húsvéti torna	4. hely
U9	06.11.	Hajdúnánási Torna	2. hely
U10	01.08.	Cigánd Torna	2. hely
U10	01.29.	DVTK Kupa	3. hely
U10	02.12.	Putnok Torna	4. hely
U10	02.19.	Tiszaújváros Torna	3. hely
U10	02.25-26.	Bátor Kupa	2. hely
U10	03.25.	UTE - Champions Trophy	6. hely
U10	04.15-16.	Újpest, Húsvéti Torna	6. hely
U10	06.10.	Hajdúnánás Torna	4. hely
U11	01.21.	DVTK Kupa	5. hely
U11	02.18.	Kölcsey Kupa	3. hely
U12	01.28.	DVTK Kupa	3. hely
U12	02.04.	Cigánd Torna	3. hely
U12	05.20.	Danone Kupa (selejtező)	1. hely
U12	06.10.	Danone Kupa (országos döntő)	4. hely
U13	02.18.	Kölcsey Kupa	1. hely

Sikerült kihasználnunk a szövetség nyújtotta működési célú támogatásokat az idei évben is.

2017. első felében folytattuk a Bozsik programot, illetve az ún. MLSZ Tehetségközpontot.

2017.07.01-jével a Labdarúgó szakágunkat nem szüntettük meg, hanem a labdarúgás egy ágazatát a futsalt az előzetesen felmért igények, illetve a sportág egyre nagyobb népszerűsége okán elindítottuk.

A sportág szintén TAO támogatott, így a 2017-es üzleti évben sikeresen pályáztunk látvány-csapatsport támogatásra, valamint a Magyar Labdarúgó Szövetség hozzájárult, hogy a korábbi évek nyertes pályázataiból még fel nem használt támogatási összeget ezen sportágra is fordíthassuk.

A szakág sportolói létszáma közel 50 fő, a játékosok gerincét jelenleg a Bozsik Akadémia játékosai alkotják kettős igazolással. A bajnokságban három csapattal tudtunk versenyezni, így csapataink a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Labdarúgó Szövetség által kiírt összes korosztályban szerepelnek (U20, U17, U13).

A csapatok munkáját két fő edző és egy fő technikai vezető segíti.

U13-as csapatunk 2017-ben bajnoki mérkőzésen nem szerepelt, mivel a Megyei Labdarúgó Szövetség még nem írta ki a bajnokság lebonyolításának rendszerét.

U17-es csapatunk összes meccsét megnyerte. Mátészalka ULE ellen 12-1, Gyulaháza ellen 12-2, Újfehértó ellen 8-3, Levelek ellen 4-2 arányban.

U20-as csapatunk két mérkőzésen vett részt, mindkettőt megnyerte. Mátészalka ellen 8-3, Gyulaháza ellen 11-3 arányban győztünk.

Összességében elmondhatjuk, hogy csapataink eddig szereplésével elégedettek vagyunk.

501

X.1.7. Vízilabda szakág

A szakág feladata 2017-ben a működés alapjainak kialakítása volt. Mivel a Nyíregyházi Sportcentrumban nem foglalkoztunk vízilabdával a megalakulásunk óta, így első lépésként engedélyt kellett kapjunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésétől működési területünk bővítésére, és felvételünket kellett kérjük a Magyar Vízilabda Szövetség tagságába.

Szerettük volna, ha ezzel egy időben elfogadható lehetett volna TAO pályázatunk is, a működésünk könnyítésének érdekében, de a versenyrendszerben fizikailag nem vehettünk részt, így a pályázatunk elutasítást kapott.

Munkánk ennek ellenére is eredményesnek mondható, hiszen 2017-ben elvégeztük a szükséges leigazolásokat, kidolgoztuk, és beindítottuk kiválasztó rendszerünk működését, és sikeresen megalapoztuk azt, hogy már a 2017/18. évi bajnoki kiírásban részt vehessen csapatunk.

Sikerült megtalálnunk azt a felépítést, amivel a vízilabda szakág eredményesen tud kapcsolódni a kezdetek óta kereteinken belül lévő úszás szakághoz, és alapvetően nem konkurenciát, hanem egy plusz lehetőséget tudunk kínálni sportolóinknak.

X.1.8. Jégkorong szakág:

A Jégkorong szakág helyzete kötelékeinken belül hasonló a Vízilabda szakágéhoz, azzal a kicsit sem elhanyagolható különbséggel, hogy mivel Nyíregyházán 2017-ben nem működött jégpálya, így a város területén belül nem tudtuk biztosítani a sportág működéséhez szükséges alapvető feltételeket.

Ez természetesen behatárolta lehetőségeinket így a sportolóink leigazolását, és a bázisunk kialakítását az új jégpálya átadása utáni időszakra halasztottuk.

Erre azért volt szükség, mert a hitelesség működési elveink egyik meghatározó alapja, és csak olyan körülmények között szeretnénk fogadni versenyzőinket, amely méltó eddigi munkánkhoz.
Ennek tükrében 2017-ben tagjai lettünk a Magyar Jégkorong Szövetségnek, kialakítottuk szervezetünkön belül a jégkorong szakág beindulásának feltételeit.

Szakágunk vezetője alapítója volt a Szabolcsi Jégsport Egyesület szervezetének, így megtaláltuk a módját szakmai munkánk összehangolásának.

Nagyon fontos, hogy a két szervezetnek egy irányba kell tolnia a sportág szekerét, és nem egymás konkurenciáját kell kialakítani, hanem egyezkedve a Város sportkoncepciójához, közösen kell megtalálni a fejlődését legjobban szolgáló működési elveket.

502

X.2. Élsport Igazgatóság

Az elmúlt három év tapasztalatai alapján azt kell mondanunk, hogy jó döntés volt az Élsport Igazgatóság 2015. évi életre hívása, hiszen az eltelt időszak alatt szervezetünk keretein belül egy teljesen új sportolói réteg alakult ki, ami példát tud mutatni a nyíregyházi utánpótlásban dolgozó sportolóinknak, és reális esélyt is kínál azoknak, akik a tanuló éveik után magasabb színvonalon szeretnék folytatni pályafutásukat. Ezen idő alatt megtanultuk mi is, hogyan tudjuk biztosítani az igazgatósághoz tartozó sportolók kiemelt kezelését, valamint látjuk azokat a területeket is, ahol további fejlesztések szükségesek.

2017-ben tovább fejlődött a Continental Aréna így csapataink számára közel ideális feltételeket tudtunk biztosítani, hiszen a kondicionáló termünk kialakításával már épületen belül tudtuk megoldani a speciális edzéseket is.

Az Élsport igazgatóságunk életét a röplabda sportág látvány csapatsportágak közé való bekerülése határozta meg 2017-ben, hiszen a költséghatékony működés érdekében a Fatum-Nyíregyháza női röplabda csapat nevezési jogát, valamint működtetését a nyár folyamán átvette leányvállalatunk, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. Erre a TAO törvény sajátosságai miatt volt mindenképpen szükség, hiszen így tudtuk biztosítani azt, hogy a személyi, illetve tárgyi eszközberuházásaink a leghatékonyabb támogatásban részesülhessenek a TAO- rendszer segítségével.

Egyéni sportágainkban a 2017. az Olimpia utáni évet jelentette, ahol elkezdődött a felkészülés Tokióra! Ez Helebrandt Máténak sikerült a legjobban, aki a londoni világbajnokságon 50 km-en 6. helyezést ért el, megdöntve ezzel az addig fennálló magyar csúcsot.

Úszóink szereplése a 2017-es évben sem különíthető el lényegesen az utánpótláskorú versenyzők munkájától, hiszen az úszó élsport rendszer kialakítása az igazgatóság létrejöttével indult el, és így az út elején vagyunk. Egy másik tényező is nagyban befolyásolja az úszóink mindennapjait, ez pedig a sportág létesítményhelyzete. Örömteli hír hogy 2017-ben az AQUA Sport Egyesület pályázatával elkészültek a városközpontban tervezett uszoda kiviteli tervei, és bízunk abban, hogy 2018-ban megkezdődhet a beruházás.

X.2.1. Szakmai koordináció

A Nyíregyházi Sportcentrum Élsport Igazgatósága a 2015-ös év kezdetével a Város sportjának irányításából is kivette részét. A Közgyűlés döntésének értelmében bírálja el a Nyíregyházán kiemelten működő csapat, és egyéni sportágak városi támogatásának rendszerét. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a Városi Sportrendelet alapján kiemelten működő csapat, valamint egyéni sportágak képviselői az Élsport Igazgatósághoz juttatják el pályázataikat az éves működési támogatások esetében, azt a Sportcentrum elbírálja, majd javaslatot tesz a Kulturális és Sport Bizottság részére, végül ellenőrzi annak felhasználását, és elszámolását.

A fentiekben megfogalmazott feladatot a tárgyévben is elvégeztük.

X.2.2. Élsport atlétika

Az előző évi sikeres versenyidőszak után nagy reményekkel és bizakodással vágott bele a 2017. évi felkészülésbe, amely egyben néhány versenyzőnek a nemzetközi porondon való megmérettetést jelentett. Az eredmények figyelembe vétele után ismételten három Olimpiai kerettag versenyzőnk volt. Helebrandt Máténak sikerült teljesíteni a Világbajnokságra a kiküldetési szintet 50 km-es gyaloglásban, ahol kiváló szerepléssel és idővel a 6. helyen végzett.

Eredménye: 3:43,56 óra, új magyar rekord.

Az élsporthoz tartozó versenyzők közül külön meg kell említeni Szikszai Róbertet, aki az UNIVERSIADEN diszkoszvetésben kiváló eredménnyel a dobogó 3. fokára állhatott. mindketten büszkén képviselték a Nyíregyházi Sportcentrumot, valamint a magyar csapatot.

Bakosi Péter a 2016-ban ugrott 226 cm-es magasugró teljesítményével, kiharcolta részvételét a 2017. évi Fedett Pályás Európa Bajnokságra, sajnos ott nem került a legjobbak közé

A dobók közül nem szabad elfelejteni Kerekes Lászlót sem, aki súlylökésben 17,07 m-es. dobásával szintén a válogatott keret tagja lett.

Futó szakágban a felnőttek között Osváth Krisztina 400 és 800 m-es teljesítménye szintén válogatottságot ért.

A nemzetközi versenyek mellett elmondhatjuk, hogy minden hazai bajnokságon részt tudtunk venni és kimagasló eredményeket értünk el.

504

X.2.3. Felnőtt női röplabda

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. női röplabda csapata, a Fatum - Nyíregyháza eredeti terveinket megvalósítva eredményeivel egyre nagyobb tiszteletet vív ki magának az ország röplabdatérképén. A csapat sikerei az utánpótlásra, valamint a sportág helyi megítélésére is hatással vannak. A sportolóink, és a nézőink körében is egyre népszerűbb, és örülünk annak, hogy felnőtt csapatunk nézőszáma folyamatosan növekszik. A csapatunk megítéléséről tanúskodik az is, hogy a magyar sporttelevízió is egyre több mérkőzésünket közvetíti élőben vagy felvételről. Ahogyan azt már korábban is láttuk csak helyi játékosok szerepeltetésével lehetőségeink behatároltak, így az egyre magasabb célok elérése érdekében magyar meghatározó játékosok igazolása is nagyon fontos a megfelelő légiósok kiválasztása mellett.

Nagyon örülünk annak, hogy munkánk az eredményességben is egyre inkább megmutatkozik, hiszen a 2016/17. évi küzdelmeket a Magyar Kupában, és a bajnokságban is a 3. helyen zárta csapatunk.

A bajnokság vége, és a röplabda látvány csapatsportágak közé való bekerülése viszont mindenképpen változást kellett, hogy vonjon maga után. A megfelelő és leggazdaságosabb működtetés érdekében a csapat nevezési joga, és működtetése, ahogyan azt már említettük a bevezetőben átkerült a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. kötelékeibe. Természetesen a csapat működését a továbbiakban is figyelemmel kísérjük, hiszen a működés 98%-os tulajdonunkban lévő nonprofit kft. kezeibe került át. Bízunk abban, hogy jó döntést hoztunk, és röplabdázóink fejlődése törés nélkül folytatódhat.

X.2.4. Ülőröplabda

2017-ben ülőröplabda csapatunk újra tudta bizonyítani azt, hogy helyesen döntöttünk a működés átvállalásakor. Célunk az volt, hogy újra a méltó helyére emelhessük, ezt a Nyíregyházán eredményes múltra visszatekintő csapatot. Fejszénket hatalmas fába vágtuk, hiszen sokan emlékezhetnek a Nyíregyházán 1984. óta létező, 24 db Magyar bajnoki és ugyanennyi Magyar Kupa győzelmet elérő csapatra, ami ezen sikerek mellett huszonegyszeres résztvevője a Bajnokcsapatok Európa Kupája küzdelemnek. Tekintélyt teremtő eredménynek tartjuk, hogy az elmúlt évben is meg tudtuk szerezni a Magyar Bajnoki címet, valamint sikerült megvédeni a Magyar Kupa győzelmünket is. Határon túl 2017-ben egy szeptemberi felkészülési tornán vettünk részt, ahol a 3. helyet sikerült megszereznünk.

Örülünk annak, hogy csapatunk helyzetét sikerült stabilizálnunk, a játékoskeretet új, ambiciózus játékosokkal tudtuk bővíteni, akik Erdősné Balogh Erika edző irányítása alatt alapját képezhetik a következő évek sikereinek.

X.2.5. Élsport felnőtt férfi kézilabda

A csapat működését az elmúlt évekhez hasonlóan a Nyíregyházi Kézilabda Nonprofit Kft. végzi annak ellenére, hogy 2017-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése határozatában adta meg a lehetőséget a csapatot Üzemeltető Kft-nek, hogy átvegye az alakulat nevezési jogát. Sajnos az eltelt időszakban nem sikerült megtalálni azt a formát, amivel a jogszabályoknak megfelelően megoldható lett volna ezen jog átadása. Bízunk benne, hogy 2018. évben át tudjuk adni a nevezési jogot.

Kézilabdázóink az NBI/B keleti csoportjának küzdelmeiben vesznek részt, és évek óta meghatározói a bajnokságnak. A májusban befejeződött 2016/2017. évi bajnokságban 6. helyet szerzett, ezzel a csapat teljesítette az eredeti célkitűzését, ami az 1-6 hely megszerzése volt.

A 2017/2018-as bajnokság a 3. helyről várjuk a tavaszi folytatást.

X.3. Program Igazgatóság

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. Program igazgatósága felel a Continental Aréna üzemeletetésért, valamint a szabadidős spottevékenységek koordinálásáért. A két tevékenységi kört két különálló team-ben végezzük egy igazgató felügyeletével. Az üzemeltetési tevékenységi kör a Géza utca 8-16. szám alatt, míg a szabadidős rendezvény koordináció a Sóstói úti Stadionban történik. Az előbbi koordinálja a Csarnok üzemeltetését, karbantartását, fejlesztését melynek résztevékenységei az élcsapatok edzéseinek, valamint hazai mérkőzésének kiszolgálása, vásárok-, kiállítások zenés-táncos rendezvények előkészítése és felügyelete. Utóbbi szervezeti egység kapacitásának nagy részét a kispályás labdarúgó tornák szervezése köti le, mely kimagasló népszerűségnek örvend országos szinten, de fontos résztevékenység az óvodás és nyugdíjas korosztály tematikus sportrendezvényeinek szervezése, felügyelete. Az igazgatóság két részterülete közösen végez szervező munkát a város stratégiailag kiemelt szabadidős sportrendezvényein.

X.3.1. Üzemeltetési tevékenység és kiemelt sportesemények, rendezvények

A 2017-es év volt az első olyan gazdasági év, melyben nem kellett számolnunk a működést, üzemeltetést korlátozó tényezővel. A magas rendezvényszám és látogatói létszám igazolta, hogy az Arénának kiválóak az infrastrukturális adottságai és a megújult környezet szintén közönségcsalogató. A belvárosi elhelyezkedés, a könnyű megközelíthetőség, a jó parkolási adottságok és a multifunkciós jelleg miatt kedvelt a létesítmény a szakszövetségek, a rendezvényszervezők körében.

A rendezvény típusok tekintetében megkülönböztetünk nemzetközi sporteseményeket, hazai bajnoki sportmérkőzéseket és tornákat, zenés-táncos rendezvényeket, céges évzárókat.

A 2017-es évtől egy új rendezvény típussal bővítettük szolgáltatási körünket, ezek a konferenciák, partnertalálkozók, illetve az iskolai rendezvények. A kialakított szekciótermekben és a szegmentálásának köszönhetően a csarnokban 50 főtől akár 3000 ültetett főig, megvalósíthatóak ezek a rendezvényezek.

Munkánkat nagyban elősegítette az újonnan beszerzett eszközök megléte.

X.3.1.1. Sportcélú működés, programok

Sportcsarnok révén talán a legkiemelkedőbb esemény, hogy alkalmas az Aréna nemzetközi mérkőzések megrendezésére. Örömmel mondhatjuk el, hogy a 2017-es év júniusában a Magyar Férfi Röplabda Válogatott két hetet edzőtáborozott Nyíregyházán, továbbá Európa Ligát is rendeztünk az izraeli, az ukrán és a dán válogatottak részvételével.
További két röplabda nemzetközi tornának is otthont adott a Csarnok. A Fatum - Nyíregyháza női röplabda csapat a MEVZA torna és a CEV kupa keretében is külföldi gárdákat fogadott. A mérkőzéseket az M4 televízió és a Digi Sport élőben közvetítette. A labdás csapatsportok mellett kiemelt sportrendezvényünk volt a Hungarian Open lövész verseny, mely alkalmával 36 ország legjobbjai mérték össze tudásukat.

A női röplabda, férfi kézilabda, férfi kosárlabda és a Kölcsey DSE női kézilabda csapat végez edzésmunkát a csarnokban. Az általuk foglalt időpontok napi rendszerességgel leterhelik a küzdőteret. Annak köszönhetően, hogy a pálya osztható gyakran párhuzamosan is dolgoznak a csapatok. Ennek ellenére nem jelentkezik időmegtakarítás, mert a jobb versenyeredmények eléréseshez magasabb óraszámban kell dolgozniuk. Az elmúlt évben a csapatok hazai bajnoki mérkőzéseinek is házigazdái voltunk. Gyakran előfordult, hogy kettős rangadót bonyolítottunk le szombaton, illetve vasárnap.

596

A terem túlterheltségét két konditerem berendezésével sikerült tompítanunk. A benne található professzionális kondicionáló gépek segítségével nem csak az egyéni képzésekre, hanem a csoportos foglakozásra is kiváló lehetőség nyílik.
A rehabilitáció elősegítésére a földszinten egy 70 nm-es rekreációs teremet is kialakítottunk. Ennek alapjait már a felújítás kiviteli tervében a tervezők kezelték, gondolok itt a közmű kiállásokra. Beszerzésre került egy infra-, egy finn szauna, valamint egy hat fős jakuzzi is.

Az NYVSC szakvezetésének is a Csarnok ad otthont, továbbá a Klub Judo szakosztálya is az Arénába költözött, így ezen sportág utánpótlás nevelés bázisa is az épület falai között található.

A szabadidős sportágak tekintetében a Mozdulj Nyíregyháza! program sorozat gyógytornája heti két alkalommal közel 100 fő részvételével zajlott a küzdőtéren.

Szintén heti két alkalommal Kettlebell foglakozásoknak adott helyet az egyik szekcióterem.

A Flexi-Team nyíregyházi aerobik egyesület sikerrel pályázott a Magyar Torna Szövetségnél a 2017. évi Magyar Kupa 3. fordulójának megrendezésére.

Külön szeretnénk kiemelni, hogy Rubint Réka Alakformáló Torna Road Show-jának 2017-ben két alkalommal is házigazdája volt a Csarnok.

X.3.1.2. Zenés- táncos rendezvények:

A rendezvényszervezés tekintetében a legnagyobb változás ebben a rendezvény szegmensben következett be. A felújításnak köszönhetően a Csarnok rendelkezik azokkal a biztonsági berendezésekkel, melyek kiváló hátteret adtak számunkra, hogy a szakhatóságoktól állandó rendezvénytartási engedélyt kapjunk. Ez több szempontból kedvező. Egyrészt jelentős anyagi megtakarításként jelentkezik másrészt adminisztráló szempontjából is átláthatóbb és egyszerűbb lett a rendezvények szervezési folyamata. Összegezve az eddigi hosszú költséges engedélyeztetési folyamat helyére csak egy tájékoztatási kötelezettség került, ami nem jár további eljárási díj megfizetésével.

Elmondhatjuk, hogy a tavalyi év is színes zenei kínálattal kedveskedett a Csarnokba látogatóknak.

A januári báli szezont első alkalommal a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Város bálja nyitotta meg, ahol 600 bálozót láttunk vendégül. Ezt követte a Görög-katolikus Farsangi Bál, ahol 2.200-an szórakoztak.

A tavaszi szezonban koncertezett a Hooligans, az Edda és a Neoton is.

A nyári időszakban a nemzetközileg elismert holland dj és producer Tony Junior is fellépett a Csarnok falai között.

Az őszi időszakot a Sunshine Rádió nagy hagyományokkal rendelkező születésnapi party-ja nyitotta, a rock zene szerelmesei a Kárpátia, míg a gyerekeket az Alma zenekar koncertje szórakoztatta.

Az évet december 26-án, ebben a rendezvény csoportban, a Popcorn Retro Fesztivál zárta, mely alkalmával hat fellépő is színpadra lépett a klasszikus popzene kategóriájában.

X.3.1.3. Konferenciák, partnertalálózók szalagavatók, vásárok, céges évzárók

Az „üzletág" újdonságként felújítás során megvásárolt eszközök együttesének köszönhetően ez a rendezvénycsoport nagyon hangsúlyos volt a rendezvény naptárunkban. A kialakított DS (Digital

Signage) hálózat pedig kiválóan alkalmas prezentációk megjelenítésére, valamit a stúdiótechnika segítségével a teremben zajló eseményeket HD minőségben tudjuk rögzíteni.

Partnertalálkozók tekintetében három egész hétvégét lefedő rendezvényt bonyolítottunk le, vásárok tekintetében pedig öt Börze jellegű rendezvény zajlott.
Ősszel a hagyományosnak mondható Közfoglalkoztatási Kiállítás, valamint Pályaválasztási Kiállításnak adott otthont az Aréna.

A Nyíregyházán telephellyel rendelkező multi cégek körében népszerű rendezvény helyszín vagyunk, így a Continental, a Coloplast, a LEGO nálunk tartotta évadzáró karácsonyi rendezvényét.

Talán ebbe a kategóriába lehet sorolnunk a színházi előadásokat, melyek közül a Zikkurat Színpadi Ügynökség által rendezett „Hegedűs a háztetőn" c. darab valósult meg, melyet a rendező Alföldi Róbert és a főszereplő Stohl András neve fémjelzett.

A kihasználtság növelésének egyik felülete volt még a parkoló, ahol a tavalyi évben a Közfoglalkoztatási Kiállítás zajlott, mely rendezvényen a megye települései mutatták be a munkaprogram keretében elért eredményeiket és előállított termékeiket.

A Continental Aréna 2017. évi rendezvény naptárát az 5. számú melléklet tartalmazza.

508

X.3.2. Szabadidősport

A szabadidő sport fogalma alatt olyan fizikai tevékenységet értünk, amely hozzájárul az minőségi élet megteremtéséhez, jelen értelmezésben azonos az egészségmegőrzés, egészségvédelem, az egészséges mozgásban gazdag életmód kialakítása céljából végzett sporttevékenységgel, mely az aktív pihenést, felfrissülést, örömélményt jelent az egyén számára.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft, a tőle már megszokott módon 2017. évben is megpróbált megmozgatni minden városlakót, az ovisoktól kezdve az általános és középiskolásokon át a fogyatékkal élőkön keresztül a nagyszülőkig, ezzel is népszerűsítve a mozgást, az egészséges életmódot, melyet fontos feladatunknak érzünk.

2017. évi rendezvényeinkről összességében elmondhatjuk, hogy azok sikeresen lezajlottak, és mindegyik nagy népszerűségnek örvendett. Városunkban a szabadidősport kapcsán megrendezésre kerülő rendezvényeknek már hagyománya, kultúrája van, melyet a városlakok igen kedvelnek és minden alkalmat nagyon várnak.

2017. évi rendezvényeink:

- **Szabolcs Takarék - Nyuszi futás:**

A városlakók számára óvodás kortól a nyugdíjas korig 2017. április 15-én, Húsvét nagyszombatján megszerveztük a hagyományos és nagy népszerűségnek örvendő Nyuszi futást. A programot már 26. alkalommal rendeztük meg, amelyen megközelítőleg 1.400 fő vett részt. A játékos versenyszámok kitűnő kikapcsolódást nyújtottak a város lakói számára.

- **Ovilimpia**

A Város óvodásai számára május hónapban megszervezett verseny az atlétika egyéni számait tartalmazta. Célja a sport, a mozgás megszerettetése az óvodáskorúak számára. A verseny 13 éves múltra tekint vissza, 2017-ben 400 ovis résztvevője volt a rendezvénynek így csak több futamban tudtuk lebonyolítani, de óriási sikert aratott a gyerekek és a szép számú szülők körében is egyaránt. A rendezvényről minden gyermek éremmel a nyakában távozott.

- **Óvodások játékos sport vetélkedője**

Ismét megrendezésre került a több mint húsz éves hagyományokkal rendelkező, de a hagyományoktól eltérően az Önkormányzat Óvodái számára kiírt játékos sorverseny. A rendezvényre ismét a Continental Arénában került sor a gyerekek és szülők nagy örömére. Minden eddiginél nagyobb 700 fős részvételt regisztráltunk. Nyíregyháza 32 óvodája vett részt ezen a rendezvényen. A magas résztvevő óvodák száma miatt egy egész délelőttöt kitöltő játékos programot biztosítottunk a gyerekek számára. A csoportok kis tagjai komolyan vették a megmérettetést, és igazán jól teljesítettek. A verseny végén a versenyző gyermekek emlékérmeket kaptak.

➢ **Szépkorúak szabadidősportja**

A Szépkorúak Klubja 470 fő, 55 év feletti taggal rendelkezik. Május 1-jétől október 30-ig minden csütörtökön 9.00-12.00-ig térítésmentes sportolási lehetőséget biztosítunk a részükre, teke, asztalitenisz, jóga, tenisz stb. sportágakban. Ez évtől a téli hónapokban sincs szünet ugyanis a jóga és a tekefoglalkozások folyamatosan zajlanak. A korábbi évek hagyományainak megfelelően a 10. szezont egy jó hangulatú ebéddel zárták a Klub tagjai.

➢ **Ficánka sportnap**

A Nyíregyházi Sportcentrum Kft. egy nagyszabású ajándék játékos sportnappal kívánt kedveskedni a nyíregyházi óvodák gyermekeinek a Városi Stadionban. A 2017. május 24.-én megrendezésre került sportnapon minden óvoda egy tízfős csapattal nevezhetett, 350 gyerek vett részt a rendezvényen. A feladatok között szerepelt 4 db ugráló várban végrehajtandó feladat, roller verseny, kúszás alagútban, kreatív óriásdominó építés, pénzgyűjtés trambulinról és más egyéb meglepetés feladatok. Minden résztvevő gyermek érmet kapott. A rendezvény névadója és támogatója a CIB BANK volt.

➢ **Mikulás Futás**

2017.12.02.-án került megrendezésre, immáron 34. alkalommal egyik legkedveltebb szabadidő sportrendezvényünk a Mikulás Futás. A rendezvényre ezúttal ismét a Városi stadionban került sor, ahol színpompás programokkal, ismételten a CSI-HU-HU Mikulás expresszel mintegy ezerötszáz fővel. Az esemény fő támogatója Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata mellet a névadó OTP Bank Nyíregyháza volt és mellette 34 cég támogatását élvezte a rendezvény.

➢ **Szépkorúak Sporttalálkozója**

Asztalitenisz, páros tenisz, teke, ulti, atlétikai futószámok, sorverseny és kosárlabda büntető dobás. Többek között ezekben a sportágakban versenyezhettek már negyedik alkalommal az 55 év felettiek a Szépkorúak Nyíregyházi Sporttalálkozóján. A versenyre hatszáznegyven nevezés érkezett, és a május 17. rendezvény nemcsak a sportról szólt. Ez az összetartozást is jelképezi, és példát adhat a fiatalabb korosztályoknak is, mert a sportnak közösségteremtő hatása van. A legidősebb versenyző 91 éves volt. Szeretnénk hagyományt teremteni a rendezvénnyel

510

➢ **Városi Kispályás Bajnokság**

A Nyíregyházán és vonzáskörzetében, Gávavencsellőn, Újfehértón, Nyírtelken, Tímáron és Nagykállón is kiemelkedő érdeklődésnek örvendő rendezvényt az ország harmadik legnagyobb létszámú bajnokságaként rendeztük meg. Az áprilistól egészen novemberig tartó küzdelmet 120 csapat részvételével és több mint 4000 játékossal bonyolítottuk le. Az évente bővülő csapat létszám megkívánta a rendezvény strukturális átalakítást, melynek keretében tizenegy különböző csoportban szerepelhettek a sportolók, immár első - másod és harmadosztályú Old Boys csoportban.

A csapatok részvételi díját nem volt szükséges emelni. A körülmények javítása érdekében két újabb pálya kapott energiatakarékos világítást és így már hat világítással ellátott pályán bonyolódnak a mérkőzések. A komfortérzet növelése érdekében a NYÍRVV Nonprofit Kft-vel karöltve sikerült kitűnő körülményeket kialakítani a sportolók megelégedésére felújított WC helységekkel és öltözés fürdési lehetőséggel.

A bajnokságnak továbbra is van névadó szponzora az INTERSPORT személyében.

Díjátadó ünnepség

➢ **Tiszántúli Takarék Kupa**

A Tiszántúli Takarék Szövetkezet szponzorálásában megrendezésre került három napos kupát hatodik alkalommal szervezte a Nyíregyházi Sportcentrum A küzdelemben 6 megye 16 településéről érkező csapatok vettek részt, mindösszesen 32 csapat. A mérkőzések színvonala lehetővé tette, hogy a 2.000 néző érdeklődéssel tölthette meg a lelátókat.

➢ **Téli Teremlabdarúgó Bajnokság**

A labdarúgás szerelmesei számára a téli időszakban is lehetőséget kínáltunk, hogy szervezett körülmények között élhessék át a sport örömét, hiszen a szabadtéri bajnokság befejezését követő héten már útjára is indult a labda a téli teremlabdarúgó bajnokságban a Zrínyi Ilona Gimnázium Bencs csarnokában. A bajnokságra 40 csapat nevezett, így négy tízes csoportban zajlottak a küzdelmek november közepétől március elejéig több mint kétszáz mérkőzésen. Feltételként szabtuk, hogy a bajnokságban csak azok szerepelhettek, akik a Nyíregyházi Sportcentrum Kft. által szervezett szabadtéri bajnokságban is igazolt játékosok voltak.

A megfelelő gazdálkodási körülmények lehetővé teszik, hogy a nevezési díj ne kerüljön immár hatodik éve megemelésre és ezt a csapatok nagyra értékelik.

➢ **Városi Amatőr Teke Bajnokság**

A Stadion területén az egyre inkább népszerű sportág számára a 2017-es év során is rendeztünk bajnokságot. A Városi Amatőr Nyíregyházi Sportcentrum Csapat bajnokság igen népszerű. A városlakók és cégek részvételével 12 csapat mérkőzhetett meg őszi tavaszi rendszerben egymással.

511

➢ **Electrolux Futás**

Fontos társadalmi szerepvállalásunk miatt - május 20-án az Önkormányzattal, valamint az Electrolux Lehel Kft-vel közösen rendeztük meg az „Electrolux Futás" néven népszerű szabadidősport rendezvényt, mivel ebben az évben a városnapokkal egy időben volt, ezért közösen szerveztük az eseményt. A verseny helyszíne a Kossuth tér volt, ahol 2.700 métert kellett futniuk a nevezőknek. A nap folyamán számos kiegészítő program és vetélkedő is várta a résztvevőket.

➢ **Strandfoci**

Nyíregyháza város turisztikai megítélését méltán befolyásoló Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel közösen rendezett fesztivál ismét nagy sikert aratott a strandfocit kedvelők népes táborában immár ötödik alkalommal. A négy napos rendezvénysorozatra 46 csapat jelentkezését fogadtuk el. Kuriózum volt, hogy a tornán hat női csapat is szerepelt. A strand területén rendezett focifesztivált több mint 5.000 néző látta a négy nap alatt.

➢ **Adidas Streetball**

Idén is megrendezésre került az OTP Junior Adidas Streetball Challange, amelyről az egyes kategóriák győztesei jutottak be az országos döntőbe. A rendezvénynek köszönhetően újra meghódította Nyíregyházát az utcai kosárlabdázás.

➢ **Egyéb rendezvények**

A fentieken túl a Sportcentrum kollektívája részt vesz a városunk minden sporttal kapcsolatos rendezvényein így többek között az alábbiakban.

- ✓ Hiszek Benned Sport Program
- ✓ Helló Nyíregyháza!
- ✓ Önkormányzati Sportnap
- ✓ Különféle futó gálák
- ✓ Jótékonysági rendezvények

512

X.3.3. Sakk szakág

Tulajdonosunk döntése alapján 2017. évben megalakult a sakk szakágunk. A szakág egyelőre a Program Igazgatósághoz lett delegálva.
A szakágat az idei évben a Nyírség-Hassó Kft. támogatásban részesített, mely összegből sakkórákat szereztünk be.

A Nyíregyházi Sportcentrum Kft sakk szakosztályának NBII-es csapata 2017. év tavaszán NBII-ben az 5. helyen, 2017. év őszén pedig a 6. helyen végzett. A megyei csapatbajnokságon 2. helyen szerepelt. Az Országos Ifjúsági Csapatbajnokságon sikerült elérniük a 13. helyezést. A megyei egyéni Felnőtt Bajnokságot pedig győzelemmel zárták.

A szakág működése szervezett felügyelet mellett zajlott. A versenyekre való felkészülés lehetőségét, az edzések megtartását a Continental Aréna kijelölt helyiségei biztosították.

XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások

A tárgyévi jelentősebb összegű beruházásainkat az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték
1.	Sorompó kiépítése	876 681
2.	3 db Opel Vivaro típusú kisbusz beszerzése	27 537 999
3.	Biztonsági korlátok és oszlopok gyártása lelátókra	4 096 512
4.	Gumilap borítás beszerzése kondicionáló termekbe	1 175 000
5.	Aréna Egészségügyi Centrum kialakítása	887 755
6.	Különféle orvosi eszközök beszerzése (5 db)	7 048 594
7.	Szünetmentes tápegységek beszerzése (Aréna)	531 785
8.	Gameshot Method dobógép	949 960
9.	Kondicionáló eszközök beszerzése	18 998 312
10.	2 db Strandröplabda pálya építése (Aréna külterület)	6 783 095
11.	2 db takarítógép beszerzése	3 299 460
12.	Sporteszköztartó állványrendszer kiépítése	1 422 400
13.	Fanatic 1800 kosárlabda adogatógép beszerzése	5 816 600
14.	Rekrációs részleg kialíktása	9 282 000
15.	Catering helyiségekbe bútorzat beszerzése	1 771 802

A Tulajdonos Önkormányzat az alábbi táblázat szerinti beruházásokhoz biztosított fejlesztési célú támogatást a tárgyévben:

S.sz.	Megnevezés	Támogatott összeg
1.	6 db szünetmentes tápegység	530 000
2.	Sporteszköz tartó állvány gyártása	1 422 400
3.	Biztonsági korlátok és oszlopok gyártása	2 579 370
4.	Biztonsági korlátok festése, szerelése	1 517 142
5.	Takarítógép Tennant T300e 43D	1 670 812
6.	Takarítógép Tennant T300e 43D	1 649 730
7.	Kisbusz beszerzés 3 db	7 800 000
Összesen:		**17 169 454**

A táblázatban felsoroltakon túlmenően beszerzésre kerültek ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök, mint pl. mobiltelefonok, nyomtatók.

Továbbá a pályázatok adta lehetőségeket kihasználva bővítettük egyéb eszközeink állományát is, így beszerzésre kerültek informatikai eszközök, orvosi eszközök, kondicionáló gépek, víz alatti kamera, notebook-ok, media pad-ok.

514

MELLÉKLETEK

515

1. sz melléklet

Eredménykimutatás - Utánpótlás Igazgatóság

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Utánpótlás Ig. Általános			Atlétika			Kosárlabda			Kézilabda			Labdarúgás/Futsal			Röplabda			Úszás			Jékorong			Vízilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	300	-	2 900	3 680	126,90%	100	1 451	1451,00%	50	2 507	5014,00%	126 111	126 797	100,54%	613	628	102,45%	6 000	7 167	119,45%	0	0	-	0	0	-	135 774	142 530	104,98%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
III. Egyéb bevételek	10 600	2 600	24,53%	25 588	16 003	62,54%	70 935	63 411	89,39%	65 581	61 080	93,14%	84 955	85 888	101,10%	50 966	34 400	67,50%	32 786	25 425	77,55%	3 100	1 000	32,26%	2 720	0	-	347 231	289 807	83,46%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 808	1 800	64,10%	24 534	25 600	104,34%	21 033	13 086	62,22%	24 043	20 652	85,90%	51 652	47 394	91,76%	19 745	20 167	102,14%	31 642	30 855	97,51%	1 550	0	-	1 610	164	10,19%	178 617	159 718	89,42%
V. Személyi jellegű ráfordítások	7 792	9 476	121,61%	3 464	4 300	124,13%	36 629	36 762	100,36%	37 833	39 043	103,20%	32 098	45 292	141,11%	30 967	31 424	101,48%	2 758	3 951	143,26%	1 550	1 427	92,06%	1 110	0	-	154 201	171 675	111,33%
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	-	490	149	30,41%	13 343	13 039	97,72%	3 695	5 126	138,73%	7 466	8 429	112,90%	867	419	48,33%	4 386	3 710	84,59%	0	0	-	0	0	-	30 247	30 872	102,07%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	-	0	15	-	30	18	60,00%	60	469	781,67%	60	3 844	6406,67%	0	5	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	150	4 351	2900,67%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**0**	**-8 376**	**-**	**0**	**-10 381**	**-**	**0**	**1 957**	**-**	**0**	**-1 703**	**-**	**119 790**	**107 726**	**89,93%**	**0**	**-16 987**	**-**	**0**	**-5 924**	**-**	**0**	**-427**	**-**	**0**	**-164**	**-**	**119 790**	**65 721**	**54,86%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	2	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	2	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-	0	18	-	0	0	-	0	0	-	0	13	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	31	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**-**	**0**	**-18**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**2**	**-**	**0**	**-13**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-29**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**0**	**-8 376**	**-**	**0**	**-10 399**	**-**	**0**	**1 957**	**-**	**0**	**-1 701**	**-**	**119 790**	**107 713**	**89,92%**	**0**	**-16 987**	**-**	**0**	**-5 924**	**-**	**0**	**-427**	**-**	**0**	**-164**	**-**	**119 790**	**65 692**	**54,84%**

Eredménykimutatás - Élsport Igazgatóság

MEGNEVEZÉS	Élsport Ig. Általános			Élsport Atlétika			Élsport Női Röplabda			Élsport Ülőröplabda			Élsport kézilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	10	0	-	0	0	-	5 062	6 829	134,91%	0	0	-	0	0	-	5 072	6 829	134,64%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
III. Egyéb bevételek	1 600	1 000	62,50%	15 036	13 800	91,78%	32 472	32 485	100,04%	2 060	1 060	51,46%	3 598	3 385	94,08%	54 766	51 730	94,46%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	640	677	105,78%	2 295	3 266	142,31%	7 510	8 422	112,14%	1 310	515	39,31%	3 598	3 779	105,03%	15 353	16 659	108,51%
V. Személyi jellegű ráfordítások	970	718	74,02%	12 712	11 671	91,81%	37 188	37 680	101,32%	750	920	122,67%	0	0	-	51 620	50 989	98,78%
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	-	29	29	100,00%	44	326	740,91%	0	0	-	0	0	-	73	355	486,30%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	-	0	0	-	0	97	-	0	0	-	0	100	-	0	197	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**0**	**-395**	**-**	**0**	**-1 166**	**-**	**-7 208**	**-7 211**	**100,04%**	**0**	**-375**	**-**	**0**	**-494**	**-**	**-7 208**	**-9 641**	**133,75%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-	0	0	-	4	2	-	0	0	-	0	0	-	4	2	50,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**-4**	**-2**	**50,00%**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**-4**	**-2**	**50,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**0**	**-395**	**-**	**0**	**-1 166**	**-**	**-7 212**	**-7 213**	**100,01%**	**0**	**-375**	**-**	**0**	**-494**	**-**	**-7 212**	**-9 643**	**133,71%**

Eredménykimutatás - Program Igazgatóság

MEGNEVEZÉS	Continentál Aréna üzemeltetése			Szabadidősport			Sakk			ÖSSZESEN		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	69 000	89 953	130,37%	14 840	19 559	131,80%	0	0	-	83 840	109 512	130,62%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
III. Egyéb bevételek	62 841	53 342	84,88%	5 100	5 000	98,04%	0	200	-	67 941	58 542	86,17%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	90 920	102 761	113,02%	7 815	11 869	151,87%	0	65	-	98 735	114 695	116,16%
V. Személyi jellegű ráfordítások	28 074	25 574	91,09%	9 441	10 395	110,10%	0	0	-	37 515	35 969	95,88%
VI. Értékcsökkenési leírás	11 913	10 626	89,20%	120	294	245,00%	0	229	-	12 033	11 149	92,65%
VII. Egyéb ráfordítások	0	3 383	-	0	0	-	0	0	-	0	3 383	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**934**	**951**	**101,82%**	**2 564**	**2 001**	**78,04%**	**0**	**-94**	**-**	**3 498**	**2 858**	**81,70%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	10	-	0	0	-	0	0	-	0	10	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**10**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**10**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**934**	**961**	**102,89%**	**2 564**	**2 001**	**78,04%**	**0**	**-94**	**-**	**3 498**	**2 868**	**81,99%**

2. sz. melléklet

Utánpótlás Igazgatóság
Bevételek alakulása
2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Utánpótlás Ig. Általános			Atlétika			Kosárlabda			Kézilabda			Labdarúgás/Futsal			Röplabda			Úszás			Jégkorong			Vízilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Sportrendezvények árbevétele	0	0	-	400	352	88,00%	100	677	677,00%	0	0	-	1 710	1 710	100,00%	513	543	105,85%	0	240	-	0	0	-	0	0	-	2 723	3 522	129,34%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	300	-	0	0	-	0	54	-	0	0	-	619	1 298	209,69%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	619	1 652	266,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	315	315	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	315	315	100,00%
Egyéb árbevétel	0	0	-	2 500	3 050	122,00%	0	720	-	50	2 160	4320,00%	123 137	123 141	100,00%	100	85	85,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	125 787	129 156	102,68%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	-	0	278	-	0	0	-	0	347	-	330	333	100,91%	0	0	-	6 000	6 927	115,45%	0	0	-	0	0	-	6 330	7 885	124,57%
Értékesítés nettó árbevétele:	**0**	**300**	**-**	**2 900**	**3 680**	**126,90%**	**100**	**1 451**	**1451,00%**	**50**	**2 507**	**5000,00%**	**126 111**	**126 797**	**100,54%**	**613**	**628**	**102,45%**	**6 000**	**7 167**	**119,45%**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**135 774**	**142 530**	**104,98%**
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	-	0	0	-	50 293	47 114	93,68%	46 800	46 470	99,29%	48 293	46 450	96,18%	26 000	27 264	104,86%	0	0	-	0	0	-	1 000	0	-	172 386	167 298	97,05%
Önkormányzati támogatás	10 600	2 600	24,53%	12 000	2 000	16,67%	4 710	2 000	42,46%	6 550	2 615	39,92%	0	0	- -	16 500	2 000	12,12%	12 000	3 000	25,00%	3 000	1 000	33,33%	1 500	0	-	66 860	15 215	22,76%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	-	9 000	9 303	103,37%	0	0	-	1 545	1 699	109,97%	22 502	24 000	106,66%	4 300	750	17,44%	12 000	15 049	125,41%	0	0	-	0	0	-	49 347	50 801	102,95%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	-	88	88	100,00%	9 332	9 938	106,49%	3 386	4 055	119,76%	6 401	7 679	119,97%	366	366	100,00%	4 386	3 448	78,61%	0	0	-	0	0	-	23 959	25 574	106,74%
Szülői adományok	0	0	-	4 500	4 612	102,49%	4 100	3 974	96,93%	3 500	2 989	85,40%	5 416	5 416	100,00%	3 800	4 015	105,66%	4 400	3 904	88,73%	100	0	-	100	0	-	25 916	24 910	96,12%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	-	0	0	-	2 500	385	15,40%	3 800	3 252	85,58%	2 296	2 296	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	120	0	-	8 716	5 933	68,07%
Különféle egyéb bevétel	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	47	47	100,00%	0	5	-	0	24	-	0	0	-	0	0	-	47	76	161,70%
Egyéb bevételek összesen:	**10 600**	**2 600**	**24,53%**	**25 588**	**16 003**	**62,54%**	**70 935**	**63 411**	**89,39%**	**65 581**	**61 080**	**93,14%**	**84 955**	**85 888**	**101,10%**	**50 966**	**34 400**	**67,50%**	**32 786**	**25 425**	**77,55%**	**3 100**	**1 000**	**32,26%**	**2 720**	**0**	**-**	**347 231**	**289 807**	**83,46%**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**2**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**2**	**-**
Összesen:	**10 600**	**2 600**	**24,53%**	**28 488**	**19 683**	**69,09%**	**71 035**	**64 862**	**91,31%**	**65 631**	**63 589**	**96,89%**	**211 066**	**212 685**	**100,77%**	**51 579**	**35 028**	**67,91%**	**38 786**	**32 592**	**84,03%**	**3 100**	**1 000**	**32,26%**	**2 720**	**0**	**-**	**483 005**	**432 339**	**89,51%**

Élsport Igazgatóság
Bevételek alakulása
2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Élsport Igazgatóság Általános			Élsport Atlétika			Élsport Női Röplabda			Élsport Ülőröplabda			Élsport Kézilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Sportrendezvények árbevétele	0	0	-	0	0	-	287	287	100,00%	0	0	-	0	0	-	287	287	100,00%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	-	0	0	-	4 775	5 112	107,06%	0	0	-	0	0	-	4 775	5 112	107,06%
Egyéb árbevétel	10	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	10	0	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	-	0	0	-	0	1 430	-	0	0	-	0	0	-	0	1 430	-
Értékesítés nettó árbevétele:	**10**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**5 062**	**6 829**	**134,91%**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**5 072**	**6 829**	**134,64%**
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	2 495	0	-	2 495	0	-
Önkormányzati támogatás	1 600	1 000	62,50%	14 300	13 000	90,91%	16 331	16 331	100,00%	1 060	1 060	100,00%	0	0	-	33 291	31 391	94,29%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	3 385	-	0	3 385	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	-	0	0	-	13	26	200,00%	0	0	-	0	0	-	13	26	200,00%
Szülői adományok	0	0	-	36	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	36	0	-
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	-	0	0	-	16 128	16 128	100,00%	0	0	-	1 103	0	-	17 231	16 128	93,60%
Különféle egyéb bevétel	0	0	-	700	800	114,29%	0	0	-	1 000	0	-	0	0	-	1 700	800	47,06%
Egyéb bevételek összesen:	**1 600**	**1 000**	**62,50%**	**15 036**	**13 800**	**91,78%**	**32 472**	**32 485**	**100,04%**	**2 060**	**1 060**	**51,46%**	**3 598**	**3 385**	**94,08%**	**54 766**	**51 730**	**94,46%**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**
Összesen:	**1 610**	**1 000**	**62,11%**	**15 036**	**13 800**	**91,78%**	**37 534**	**39 314**	**104,74%**	**2 060**	**1 060**	**51,46%**	**3 598**	**3 385**	**94,08%**	**59 838**	**58 559**	**97,86%**

Program Igazgatóság
Bevételek alakulása
2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése			Szabadidősport			Sakk			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Sportrendezvények árbevétele	1 500	0	-	14 150	14 516	102,59%	0	0	-	15 650	14 516	92,75%
Bérbeadásból származó árbevétel	40 000	70 627	176,57%	0	0	-	0	0	-	40 000	70 627	176,57%
Reklámtevékenység árbevétele	23 500	15 245	64,87%	690	5 043	730,87%	0	0	-	24 190	20 288	83,87%
Egyéb árbevétel	0	1 951	-	0	0	-	0	0	-	0	1 951	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	4 000	2 130	53,25%	0	0	-	0	0	-	4 000	2 130	53,25%
Értékesítés nettó árbevétele:	**69 000**	**89 953**	**130,37%**	**14 840**	**19 559**	**131,80%**	**0**	**0**	**-**	**83 840**	**109 512**	**130,62%**
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Önkormányzati támogatás	54 940	46 000	83,73%	5 000	5 000	100,00%	0		-	59 940	51 000	85,09%
Egyéb működési célú támogatások	0		-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	7 901	6 942	87,86%	0	0	-	0	0	-	7 901	6 942	87,86%
Szülői adományok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Különféle egyéb bevétel	0	400	-	100	0	-	0	200	-	100	600	600,00%
Egyéb bevételek összesen:	**62 841**	**53 342**	**84,88%**	**5 100**	**5 000**	**98,04%**	**0**	**200**	**-**	**67 941**	**58 542**	**86,17%**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**10**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**10**	**-**
Összesen:	**131 841**	**143 305**	**108,70%**	**19 940**	**24 559**	**123,16%**	**0**	**200**	**-**	**151 781**	**168 064**	**110,73%**

3. sz. melléklet

Önkormányzati támogatás felhasználás
Utánpótlás Igazgatóság

adatok e Ft-ban

Megnevezés	UP általános		Atlétika		Úszás		Röplabda		Kézilabda		Kosárlabda		Jégkorong		Összesen	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Üzemanyag költség	59	2,27%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	59	0,39%
Irodaszer, nyomtatvány költsége	196	7,54%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	196	1,29%
Anyagköltség összesen:	255	9,81%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	255	1,68%
Szállítási költség	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	690	26,39%	228	11,40%	0	0,00%	918	6,03%
Bérleti díjak	28	1,08%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	268	10,25%	0	0,00%	0	0,00%	296	1,95%
Karbantartási költségek	375	14,42%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	375	2,46%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	135	5,19%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	135	0,89%
Sportszolgáltatás költsége (edzői díj)	0	0,00%	2 000	100,00%	3 000	100,00%	946	47,30%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	5 946	39,08%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	538	20,69%	2 000	100,00%	3 000	100,00%	946	47,30%	958	36,63%	228	11,40%	0	0,00%	7 670	50,41%
Anyagjellegű ráfordítások:	793	30,50%	2 000	100,00%	3 000	100,00%	946	47,30%	958	36,63%	228	11,40%	0	0,00%	7 925	52,09%
Munkavállalók munkabére	1 740	66,92%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	583	29,15%	828	41,40%	3 151	20,71%
Bérköltség összesen:	1 740	66,92%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	583	29,15%	828	41,40%	3 151	20,71%
Cafetéria, munkábajár. költségtérítés, betegszab.	49	1,88%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	49	0,32%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	18	0,69%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	18	0,12%
Megbízási-, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	878	43,90%	1 279	48,91%	1 012	50,60%	0	0,00%	3 169	20,83%
Versenydíjak	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	67	2,58%	0	0,00%	0	0,00%	878	43,90%	1 279	48,91%	1 012	50,60%	0	0,00%	3 236	21,27%
Szociális hozzájárulási adó	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	156	5,97%	0	0,00%	172	8,60%	328	2,16%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	176	8,80%	222	8,49%	177	8,85%	0	0,00%	575	3,78%
Bérjárulékok összesen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	176	8,80%	378	14,46%	177	8,85%	172	8,60%	903	5,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	1 807	69,50%	0	0,00%	0	0,00%	1 054	52,70%	1 657	63,37%	1 772	88,60%	1 000	50,00%	7 290	47,91%
Összesen:	2 600	100,00%	2 000	100,00%	3 000	100,00%	2 000	100,00%	2 615	100,00%	2 000	100,00%	1 000	50,00%	15 215	100,00%

Önkormányzati támogatás felhasználás
Élsport Igazgatóság

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Élsport általános		Felnőtt női röplabda		Élsport atlétika		Ülőröplabda		Összesen	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Üzemanyag költség	0	0,00%	0	0,00%	8	0,06%	0	0,00%	8	0,03%
Éven belül elhasználódó anyagi eszk. kötlsége	0	0,00%	0	0,00%	706	5,43%	0	0,00%	706	2,25%
Irodaszer, nyomtatvány költsége	230	23,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	230	0,73%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	0	0,00%	0	0,00%	98	0,75%	0	0,00%	98	0,31%
Anyagköltség összesen:	230	23,00%	0	0,00%	812	6,25%	0	0,00%	1 042	3,32%
Szállítási költség	0	0,00%	0	0,00%	204	1,57%	0	0,00%	204	0,65%
Bérleti díjak	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	202	19,06%	202	0,64%
Postai, távközlési költségek	83	8,30%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	83	0,26%
Szállásdíj, idegenforgalmi adó költsége	0	0,00%	0	0,00%	133	1,02%	0	0,00%	133	0,42%
Nevezési díj, játékengedély díj, sportorvos díja	0	0,00%	0	0,00%	3	0,02%	0	0,00%	3	0,01%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	0	0,00%	0	0,00%	635	4,88%	4	0,38%	639	2,04%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	83	8,30%	0	0,00%	975	7,50%	206	19,43%	1 264	4,03%
Anyagjellegű ráfordítások:	313	31,30%	0	0,00%	1 787	13,75%	206	19,43%	2 306	7,35%
Munkavállalók munkabére	0	0,00%	12 524	76,69%	1 840	14,15%	453	42,74%	14 817	47,20%
Jutalmak	406	40,60%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	406	1,29%
Bérköltség összesen:	406	40,60%	12 524	76,69%	1 840	14,15%	453	42,74%	15 223	48,49%
Gépkocsi költségtérítések	0	0,00%	0	0,00%	67	0,52%	291	27,45%	358	1,14%
Cafetéria, munkábajár. költségtérítés, betegszab.	149	14,90%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	149	0,47%
Vásárolt élelmezés	0	0,00%	0	0,00%	40	0,31%	15	1,42%	55	0,18%
Természetbeni juttatások	0	0,00%	170	1,04%	3	0,02%	4	0,38%	177	0,56%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	26	2,60%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	26	0,08%
Megbízási-, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0,00%	342	2,09%	7 478	57,52%	0	0,00%	7 820	24,91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	175	17,50%	512	3,14%	7 588	58,37%	310	29,25%	8 585	27,35%
Szociális hozzájárulási adó	0	0,00%	3 166	19,39%	1 677	12,90%	0	0,00%	4 843	15,43%
Egészségügyi-, szakképzési hozzájárulás	25	2,50%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	25	0,08%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	81	8,10%	129	0,79%	108	0,83%	91	8,58%	409	1,30%
Bérjárulékok összesen	106	10,60%	3 295	20,18%	1 785	13,73%	91	8,58%	5 277	16,81%
Személyi jellegű ráfordítások:	687	68,70%	16 331	100,00%	11 213	86,25%	854	80,57%	29 085	92,65%
Összesen:	1 000	100,00%	16 331	100,00%	13 000	100,00%	1 060	100,00%	31 391	100,00%

520

Önkormányzati támogatás felhasználás
Program Igazgatóság

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése		Szabadidősport		Férfi Európa Liga		Összesen	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Egyéb anyagköltség	0	0,00%	4	0,08%	0	0,00%	4	0,01%
Villamosenergia díj	6 914	15,36%	0	0,00%	0	0,00%	6 914	13,56%
Vízdíj	392	0,87%	0	0,00%	0	0,00%	392	0,77%
Karbantartási anyagok költsége	0	0,00%	0	0,00%	38	0,76%	38	0,07%
Anyagköltség összesen:	7 306	16,24%	4	0,08%	38	0,76%	7 348	14,41%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0,00%	0	0,00%	62	1,24%	62	0,12%
Postai, távközlési költségek	175	0,39%	0	0,00%	0	0,00%	175	0,34%
Nevezési díj, játékengedély díj, sportorvos díja	0	0,00%	15	0,30%	52	1,04%	67	0,13%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	4 485	9,97%	0	0,00%	62	1,24%	4 547	8,92%
Távhődíj	7 817	17,37%	0	0,00%	0	0,00%	7 817	15,33%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	1 321	2,94%	664	13,28%	142	2,84%	2 127	4,17%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	1 627	3,62%	13	0,26%	457	9,14%	2 097	4,11%
Sportszolgáltatás költsége (edzői díj)	0	0,00%	2 525	50,50%	0	0,00%	2 525	4,95%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	15 425	34,28%	3 217	64,34%	775	15,50%	19 417	38,07%
Biztosítási díjak	795	1,77%	0	0,00%	0	0,00%	795	1,56%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	795	1,77%	0	0,00%	0	0,00%	795	1,56%
Anyagjellegű ráfordítások:	23 526	52,28%	3 221	64,42%	813	16,26%	27 560	54,04%
Munkavállalók munkabére	15 990	35,53%	0	0,00%	0	0,00%	15 990	31,35%
Jutalmak	876	1,95%	0	0,00%	0	0,00%	876	1,72%
Bérköltség összesen:	16 866	37,48%	0	0,00%	0	0,00%	16 866	33,07%
Cafetéria, munkábajár. költségtérítés, betegszab.	1 058	2,35%	0	0,00%	0	0,00%	1 058	2,07%
Természetbeni juttatások	0	0,00%	171	3,42%	187	3,74%	358	0,70%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	178	0,40%	105	2,10%	0	0,00%	283	0,55%
Megbízási-, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0,00%	35	0,70%	0	0,00%	35	0,07%
Versenydíjak	0	0,00%	1 307	26,14%	0	0,00%	1 307	2,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 236	2,75%	1 618	32,36%	187	3,74%	3 041	5,96%
Szociális hozzájárulási adó	2 671	5,94%	7	0,14%	0	0,00%	2 678	5,25%
Egészségügyi-, szakképzési hozzájárulás	166	0,37%	154	3,08%	0	0,00%	320	0,63%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	535	1,19%	0	0,00%	0	0,00%	535	1,05%
Bérjárulékok összesen	3 372	7,49%	161	3,22%	0	0,00%	3 533	6,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	21 474	47,72%	1 779	35,58%	187	3,74%	23 440	45,96%
Összesen:	45 000	100,00%	5 000	100,00%	1 000	20,00%	51 000	100,00%

521

Önkormányzati támogatás felhasználás
Szabadidősport részletes

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Szabadidő általános		Nyuszi futás		Óvodások versenye		Szépkorúak Sportja		Adidas Steetball		Ovilimpia		CIB Ficánka Sportnap		Mikulás futás		Összesen	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Egyéb anyagköltség	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,95%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,08%
Anyagköltség összesen:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,95%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,08%
Nevezési díj, játékengedély díj, sportorvos díja	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	15	3,57%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	15	0,30%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	23	7,93%	381	90,71%	0	0,00%	0	0,00%	260	65,00%	664	13,28%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	13	3,10%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	13	0,26%
Sportszolgáltatás költsége (edzői díj)	2 500	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	25	8,62%	0	0,00%	0	0,00%	2 525	50,50%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	2 500	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	23	7,93%	409	97%	25	8,62%	0	0,00%	260	65,00%	3 217	64,34%
Anyagjellegű ráfordítások:	2 500	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	23	7,93%	413	98%	25	8,62%	0	0,00%	260	65,00%	3 221	64,42%
Természetbeni juttatások	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	140	48,28%	6	1,43%	25	8,62%	0	0,00%	0	0,00%	171	3,42%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	0	0,00%	55	13,75%	12	3,00%	0	0,00%	1	0,24%	4	1,38%	0	0,00%	33	8,25%	105	2,10%
Megbízási-, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0,00%	35	8,75%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	35	0,70%
Versenydíjak	0	0,00%	222	55,50%	371	92,75%	127	43,79%	0	0,00%	229	78,97%	300	100,00%	58	14,50%	1 307	26,14%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	0	0,00%	312	78,00%	383	95,75%	267	92,07%	7	1,67%	258	88,97%	300	100%	91	22,75%	1 618	32,36%
Szociális hozzájárulási adó	0	0,00%	7	1,75%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	7	0,14%
Egészségügyi-, szakképzési hozzájárulás	0	0,00%	81	20,25%	17	4,25%	0	0,00%	0	0,00%	7	2,41%	0	0,00%	49	12,25%	154	3,08%
Bérjárulékok összesen	0	0,00%	88	22,00%	17	4,25%	0	0,00%	0	0,00%	7	2,41%	0	0,00%	49	12,25%	161	3,22%
Személyi jellegű ráfordítások:	0	0,00%	400	100,00%	400	100,00%	267	92,07%	7	1,67%	265	91%	300	100,00%	140	35,00%	1 779	35,58%
Összesen:	2 500	100%	400	100%	400	100%	290	100%	420	100%	290	100%	300	100%	400	100%	5 000	100%

4. sz. melléklet

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
költségek, ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Központi irányítás			Utánpótlás Igazgatóság			Élsport Igazgatóság			Program Igazgatóság			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Üzemanyag költség	1 600	2 166	135,38%	3 388	4 641	136,98%	1 104	1 055	95,56%	300	272	90,67%	6 392	8 134	127,25%
Villamosenergia díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	17 000	15 714	92,44%	17 000	15 714	92,44%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	200	30	-	13 375	11 980	89,57%	3 678	4 090	111,20%	200	783	391,50%	17 453	16 883	96,73%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	-	5 801	5 371	92,59%	45	0	-	300	70	23,33%	6 146	5 441	88,53%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	300	56	18,67%	679	563	82,92%	0	0	-	200	393	196,50%	1 179	1 012	85,84%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	950	718	75,58%	337	198	58,75%	306	236	77,12%	280	156	55,71%	1 873	1 308	69,83%
Vízdíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	1 300	600	46,15%	1 300	600	46,15%
Tisztítószerek költsége	10	0	-	0	0	-	0	0	-	1 300	1 349	103,77%	1 310	1 349	102,98%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	40	497	1242,50%	2 643	2 985	112,94%	694	761	109,65%	1 200	2 231	185,92%	4 577	6 474	141,45%
Karbantartási anyagok költsége	150	207	138,00%	1	12	1200,00%	0	0	-	1 700	773	45,47%	1 851	992	53,59%
Anyagköltség összesen:	3 250	3 674	113,05%	26 224	25 750	98,19%	5 827	6 142	105,41%	23 780	22 341	93,95%	59 081	57 907	98,01%
Szállítási költség	100	10	10,00%	42 895	31 430	73,27%	4 458	3 557	79,79%	400	4 285	1071,25%	47 853	39 282	82,09%
Bérleti díjak	6 249	5 628	90,06%	36 632	32 920	89,87%	977	1 247	127,64%	2 300	2 091	90,91%	46 158	41 886	90,74%
Karbantartási költségek	100	434	434,00%	1 182	1 401	118,53%	0	13	-	12 164	12 769	104,97%	13 446	14 617	108,71%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	85	507	596,47%	70	127	181,43%	0	0	-	500	3 954	790,80%	655	4 588	700,46%
Oktatási, továbbképzési költség	100	643	643,00%	4 363	4 346	99,61%	0	325	-	0	0	-	4 463	5 314	119,07%
Utazási, kiküldetési költségek	0	0	-	454	160	35,24%	330	270	81,82%	0	0	-	784	430	54,85%
Postai, távközlési költségek	1 250	1 027	82,16%	540	554	102,59%	140	92	65,71%	450	337	74,89%	2 380	2 010	84,45%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	365	389	106,58%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	365	389	106,58%
Tagdíjak	5	5	100,00%	436	232	53,21%	0	0	-	0	0	-	441	237	53,74%
Számv.,könyvvizsg.,ügyvédi,közjegyzői díj	3 910	3 925	100,38%	3 277	3 187	97,25%	0	0	-	0	0	-	7 187	7 112	98,96%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	180	166	92,22%	710	840	118,31%	110	50	45,45%	200	881	440,50%	1 200	1 937	161,42%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	165	170	103,03%	403	417	103,47%	0	0	-	10 296	9 055	87,95%	10 864	9 642	88,75%
Egyéb szakértői pályázati díj	132	67	50,76%	2 618	1 795	68,56%	0	0	-	0	0	-	2 750	1 862	67,71%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	84	83	98,81%	38	38	100,00%	0	0	-	8 125	8 552	105,26%	8 247	8 673	105,17%
Sportszolgáltatás díja	0	0	-	21 914	22 663	103,42%	0	914	-	2 880	3 480	120,83%	24 794	27 057	109,13%
Játékvezetői versenybírói díjak	0	0	-	3 084	2 732	88,59%	87	87	100,00%	1 200	1 363	113,58%	4 371	4 182	95,68%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	-	9 800	8 773	89,52%	2 234	1 765	79,01%	0	0	-	12 034	10 538	87,57%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	0	51	-	11 968	9 003	75,23%	551	285	51,72%	0	0	-	12 519	9 339	74,60%
Távhődíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	28 000	27 792	99,26%	28 000	27 792	99,26%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 700	4 718	174,74%	4 625	5 042	109,02%	478	444	92,89%	4 140	14 749	356,26%	11 943	24 953	208,93%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	15 425	17 823	115,55%	145 009	125 660	86,66%	9 365	9 049	96,63%	70 655	89 308	126,40%	240 454	241 840	100,58%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	230	84	36,52%	525	312	59,43%	86	140	162,79%	0	53	-	841	589	70,04%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	3 275	3 373	102,99%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	3 275	3 373	102,99%
Biztosítási díjak	250	383	153,20%	784	608	77,55%	75	144	192,00%	300	976	325,33%	1 409	2 111	149,82%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 755	3 840	102,26%	1 309	920	70,28%	161	284	176,40%	300	1 029	343,00%	5 525	6 073	109,92%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	514	-	6 075	7 388	121,61%	0	1 184	-	4 000	2 017	50,43%	10 075	11 103	110,20%
Anyagjellegű ráfordítások:	22 430	25 851	115,25%	178 617	159 718	89,42%	15 353	16 659	108,51%	98 735	114 695	116,16%	315 135	316 923	100,57%
Munkavállalók munkabére	32 634	29 773	91,23%	37 850	54 465	143,90%	26 764	25 997	97,13%	20 274	18 258	90,06%	117 522	128 493	109,34%
Prémiumok	3 720	3 720	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	3 720	3 720	100,00%
Jutalmak	2 116	1 680	79,40%	1 709	1 627	95,20%	440	406	92,27%	1 203	876	72,82%	5 468	4 589	83,92%
Bérköltség összesen:	38 470	35 173	91,43%	39 559	56 092	141,79%	27 204	26 403	97,06%	21 477	19 134	89,09%	126 710	136 802	107,96%
Betegszabadság és költségtérítések	220	312	141,82%	653	642	98,32%	548	734	133,94%	0	53	-	1 421	1 741	122,52%
Cafetéria	1 190	1 117	93,87%	595	668	112,27%	148	149	100,68%	744	1 005	135,08%	2 677	2 939	109,79%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	800	3 323	415,38%	1 891	2 105	111,32%	4 396	4 084	92,90%	2 050	1 868	91,12%	9 137	11 380	124,55%
Veresenydíjak	0	99	-	400	447	111,75%	22	22	100,00%	3 025	4 009	132,53%	3 447	4 577	132,78%
Vásárolt élelmezés	0	0	-	16 806	16 012	95,28%	598	446	74,58%	0	8	-	17 404	16 466	94,61%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	1 680	1 681	100,06%	68 892	69 028	100,20%	9 472	9 904	104,56%	4 000	3 787	94,68%	84 044	84 400	100,42%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	355	806	227,04%	442	487	110,18%	916	972	106,11%	366	678	185,25%	2 079	2 943	141,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	4 245	7 338	172,86%	89 679	89 389	99,68%	16 100	16 311	101,31%	10 185	11 408	112,01%	120 209	124 446	103,52%
Szociális hozzájárulási adó	8 019	7 811	97,41%	9 379	11 029	117,59%	6 435	6 391	99,32%	4 408	3 415	77,47%	28 241	28 646	101,43%
Egészségügyi hozzájárulás	407	1 077	264,62%	648	921	142,13%	1 346	1 411	104,83%	675	901	133,48%	3 076	4 310	140,12%
Szakképzési hozzájárulás	200	192	96,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	200	192	96,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 150	1 838	85,49%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	2 150	1 838	85,49%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	-	14 936	14 244	95,37%	535	473	88,41%	770	1 111	144,29%	16 241	15 828	97,46%
Bérjárulékok összesen	10 776	10 918	101,32%	24 963	26 194	104,93%	8 316	8 275	99,51%	5 853	5 427	92,72%	49 908	50 814	101,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	53 491	53 429	99,88%	154 201	171 675	111,33%	51 620	50 989	98,78%	37 515	35 969	95,88%	296 827	312 062	105,13%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	11 240	7 903	70,31%	28 035	28 669	102,26%	43	60	139,53%	11 533	9 519	82,54%	50 851	46 151	90,76%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	200	242	121,00%	2 212	2 203	99,59%	30	295	983,33%	500	1 630	326,00%	2 942	4 370	148,54%
Értékcsökkenési leírás összesen:	11 440	8 145	71,20%	30 247	30 872	102,07%	73	355	486,30%	12 033	11 149	92,65%	53 793	50 521	93,92%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	240	300	125,00%	0	20	-	0	0	-	0	0	-	240	320	133,33%
Adók, illetékek, hozzájárulások	620	3 937	635,00%	150	115	76,67%	0	0	-	0	0	-	770	4 052	526,23%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	3 548	4 046	114,04%	0	1 380	-	0	197	-	0	3 059	-	3 548	8 682	244,70%
Különféle egyéb ráfordítások	39 550	39 004	98,62%	0	2 836	-	0	0	-	0	324	-	39 550	42 164	106,61%
Egyéb ráfordítások összesen:	43 958	47 287	107,57%	150	4 351	2900,67%	0	197	-	0	3 383	-	44 108	55 218	125,19%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	-	0	0	-	4	0	-	0	0	-	4	0	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	35	3	8,57%	0	31	-	0	2	-	0	0	-	35	36	102,86%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	35	3	8,57%	0	31	-	4	2	50,00%	0	0	-	39	36	92,31%
Összesen:	131 354	134 715	102,56%	363 215	366 647	100,94%	67 050	68 202	101,72%	148 283	155 196	111,41%	709 902	734 760	103,50%

523

Utánpótlás Igazgatóság - Költségek, ráfordítások alakulása 2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Utánpótlás Ig. Általános			Atlétika			Kosárlabda			Kézilabda			Labdarúgás/Futsal			Röplabda			Úszás			Jégkorong			Vízilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Üzemanyag költség	0	58	-	550	1 256	228,36%	450	685	152,22%	360	71	19,72%	898	979	109,02%	960	1 215	126,56%	170	377	221,76%	0	0	-	0	0	-	3 388	4 641	136,98%
Villamosenergia díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	-	1 300	1 994	153,38%	1 000	0	-	2 100	2 415	115,00%	4 325	3 050	70,52%	3 200	3 913	122,28%	1 100	608	55,27%	200	0	-	150	0	-	13 375	11 980	89,57%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	-	200	345	172,50%	2 000	992	49,60%	900	1 326	147,33%	1 401	1 301	92,86%	500	844	168,80%	600	563	93,83%	150	0	-	50	0	-	5 801	5 371	92,59%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	-	0	52	-	0	0	-	0	0	-	529	491	92,82%	150	0	-	0	20	-	0	0	-	0	0	-	679	563	82,92%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	337	196	58,16%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	2	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	337	198	58,75%
Vízdíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Tisztítószerek költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	0	9	-	100	124	124,00%	670	345	51,49%	500	446	89,20%	573	611	106,63%	300	1 054	351,33%	300	396	132,00%	100	0	-	100	0	-	2 643	2 985	112,94%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	-	0	0	-	0	5	-	0	2	-	1	1	100,00%	0	4	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	1	12	1200,00%
Anyagköltség összesen:	337	263	78,04%	2 150	3 771	175,40%	4 120	2 027	49,20%	3 860	4 260	110,36%	7 727	6 433	83,25%	5 110	7 032	137,61%	2 170	1 964	90,51%	450	0	-	300	0	-	26 224	25 750	98,19%
Szállítási költség	0	0	-	2 900	2 027	69,90%	9 000	4 622	51,36%	8 000	6 817	85,21%	11 945	10 416	87,20%	5 800	5 080	87,59%	3 250	2 468	75,94%	1 000	0	-	1 000	0	-	42 895	31 430	73,27%
Bérleti díjak	0	28	-	1 950	1 962	100,62%	4 000	3 046	76,15%	4 450	3 061	68,79%	16 732	15 956	95,36%	1 500	1 548	103,20%	8 000	7 319	91,49%	0	0	-	0	0	-	36 632	32 920	89,87%
Karbantartási költségek	447	447	100,00%	0	3	-	0	72	-	0	4	-	735	847	115,24%	0	8	-	0	20	-	0	0	-	0	0	-	1 182	1 401	118,53%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	40	-	0	0	-	0	87	-	70	0	-	0	0	-	0	0	-	70	127	181,43%
Oktatási, továbbképzési költség	0	0	-	0	0	-	18	0	-	45	46	102,22%	4 300	4 300	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	4 363	4 346	99,61%
Utazási, kiküldetési költségek	0	0	-	100	72	72,00%	0	13	-	0	0	-	54	54	100,00%	300	11	3,67%	0	10	-	0	0	-	0	0	-	454	160	35,24%
Postai, távközlési költségek	0	0	-	90	77	85,56%	0	0	-	117	171	146,15%	236	221	93,64%	30	22	73,33%	67	63	94,03%	0	0	-	0	0	-	540	554	102,59%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Tagdíjak	0	0	-	100	100	100,00%	5	1	20,00%	74	74	100,00%	2	2	100,00%	5	5	100,00%	50	50	100,00%	100	0	-	100	0	-	436	232	53,21%
Számv.,könyvvizsg.,ügyvédi,közjegyzői,szakértői díj	0	0	-	0	0	-	600	497	82,83%	900	933	103,67%	1 757	1 757	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	20	0	-	3 277	3 187	97,25%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	-	40	24	60,00%	0	53	-	470	474	100,85%	0	19	-	200	260	130,00%	0	0	-	0	0	-	0	10	-	710	840	118,31%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	-	0	0	-	0	5	-	0	9	-	403	403	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	403	417	103,47%
Egyéb szakértői pályázati díj	300	0	-	0	0	-	600	359	59,83%	900	638	70,89%	798	798	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	20	0	-	2 618	1 795	68,56%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0		-	38	38	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	38	38	100,00%
Sportszolgáltatás díja	0	0	-	13 574	13 652	100,57%	0	0	-	0		-	0		-	1 400	1 383	98,79%	6 940	7 628	109,91%	0	0	-	0	0	-	21 914	22 663	103,42%
Játékvezetői, versenybírói díjak	0	0	-	200	194	97,00%	25	349	1396,00%	1 720	1 653	96,10%	789	489	61,98%	350	47	13,43%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	3 084	2 732	88,59%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	-	730	721	98,77%	1 025	733	71,51%	730	601	82,33%	2 765	2 258	81,66%	2 000	1 845	92,25%	2 400	2 481	103,38%	0	0	-	150	134	89,33%	9 800	8 773	89,52%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	-	2 500	2 498	99,92%	1 400	659	47,07%	1 700	472	27,76%	768	768	100,00%	2 800	2 514	89,79%	2 800	2 092	74,71%	0	0	-	0	0	-	11 968	9 003	75,23%
Távhődíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 524	1 062	69,69%	200	221	110,50%	0	460	-	580	648	111,72%	1 971	2 057	104,36%	200	277	138,50%	150	317	211,33%	0	0	-	0	0	-	4 625	5 042	109,02%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	2 271	1 537	67,68%	22 384	21 651	96,28%	16 673	10 869	65,19%	19 686	15 641	79,45%	43 293	40 383	93,28%	14 585	13 087	89,73%	23 727	22 448	94,61%	1 100	0	-	1 290	144	11,16%	145 009	125 660	86,66%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	200	0	-	0	0	-	90	80	88,89%	140	106	75,71%	25	48	192,00%	50	48	96,00%	0	10	-	0	0	-	20	20	100,00%	525	312	59,43%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Biztosítási díjak	0	0	-	0	0	-	150	110	73,33%	357	299	83,75%	277	199	71,84%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	784	608	77,55%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	200	0	-	0	0	-	240	190	79,17%	497	405	81,49%	302	247	81,79%	50	48	96,00%	0	10	-	0	0	-	20	20	100,00%	1 309	920	70,28%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	-	0	278	-	0	0	-	0	346	-	330	331	100,30%	0	0	-	5 745	5 433	111,98%	0	0	-	0	0	-	6 075	7 388	121,61%
Anyagjellegű ráfordítások:	2 808	1 800	64,10%	24 534	25 600	104,34%	21 033	13 086	62,22%	24 043	20 652	85,90%	51 652	47 394	91,76%	19 745	20 167	102,14%	31 642	30 855	97,51%	1 550	0	-	1 610	164	10,19%	178 617	159 718	89,42%
Munkavállalók munkabére	5 808	7 118	122,56%	277	252	-	9 756	10 421	106,82%	8 202	9 253	112,81%	1 530	15 163	991,05%	11 107	11 088	99,83%	0	0	-	1 170	1 170	100,00%	0	0	-	37 850	54 465	143,90%
Prémiumok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Jutalmak	484	551	113,84%	0	0	-	165	208	126,06%	427	496	116,16%	0	0	-	633	372	58,77%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	1 709	1 627	95,20%
Bérköltség összesen:	6 292	7 669	121,88%	277	252	-	9 921	10 629	107,14%	8 629	9 749	112,98%	1 530	15 163	991,05%	11 740	11 460	97,61%	0	0	-	1 170	1 170	100,00%	0	0	-	39 559	56 092	141,79%
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	-	180	117	65,00%	10	112	1120,00%	30	21	70,00%	89	89	-	274	250	91,24%	70	53	75,71%	0	0	-	0	0	-	653	642	98,32%
Cafetéria	149	149	100,00%	0	0	-	0	0	-	297	370	124,58%	0	0	-	149	149	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	595	668	112,27%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókött. jutt.)	0	0	-	500	387	77,40%	150	363	242,00%	100	257	257,00%	291	292	100,34%	650	487	74,92%	200	319	159,50%	0	0	-	0	0	-	1 891	2 105	111,32%
Veresenydíjak	0	0	-	100	77	77,00%	0	12	-	0	0	-	0	0	-	200	183	91,50%	100	175	175,00%	0	0	-	0	0	-	400	447	111,75%
Vásárolt élelmezés	0	0	-	1 680	2 406	143,21%	2 500	1 240	49,60%	3 350	3 727	111,25%	3 514	2 946	83,84%	3 189	3 437	107,78%	2 300	2 256	98,09%	123	0	-	150		-	16 806	16 012	95,28%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	0	-	450	699	155,33%	18 496	18 302	98,95%	19 644	18 921	96,32%	19 467	19 595	100,66%	10 035	10 671	106,34%	0	840	-	0	0	-	800	0	-	68 892	69 028	100,20%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	26	26	100,00%	89	69	77,53%	27	70	259,26%	71	111	156,34%	50	50	100,00%	143	103	72,03%	36	58	161,11%	0	0	-	0	0	-	442	487	110,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	175	175	100,00%	2 999	3 755	125,21%	21 183	20 099	94,88%	23 492	23 407	99,64%	23 411	22 972	98,12%	14 640	15 280	104,37%	2 706	3 701	136,77%	123	0	-	950	0	-	89 679	89 389	99,68%
Szociális hozzájárulási adó	461	806	174,84%	35	119	-	1 712	2 098	122,55%	1 933	2 451	126,80%	3 243	3 277	101,05%	1 738	1 854	106,67%	0	167	-	257	257	100,00%	0	0	-	9 379	11 029	117,59%
Egészségügyi hozzájárulás	25	25	100,00%	131	156	119,08%	39	307	787,18%	74	140	189,19%	74	74	100,00%	253	136	53,75%	52	83	159,62%	0	0	-	0	0	-	648	921	142,13%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyszerűsített közterhes. hozzájárulás	839	801	95,47%	22	18	-	3 774	3 629	96,16%	3 705	3 296	88,96%	3 840	3 806	99,11%	2 596	2 694	103,78%	0	0	-	0	0	-	160	0	-	14 936	14 244	95,37%
Bérjárulékok összesen	1 325	1 632	123,17%	188	293	155,86%	5 525	6 034	109,21%	5 712	5 887	103,06%	7 157	7 157	100,00%	4 587	4 684	102,11%	52	250	480,77%	257	257	100,00%	160	0	-	24 963	26 194	104,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	7 792	9 476	121,61%	3 464	4 300	124,13%	36 629	36 762	100,36%	37 833	39 043	103,20%	32 098	45 292	141,11%	30 967	31 424	101,48%	2 758	3 951	143,26%	1 550	1 427	92,06%	1 110	0	-	154 201	171 675	111,33%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	0	0	-	150	149	99,33%	12 243	13 019	106,34%	3 595	4 523	125,81%	7 294	7 083	97,11%	367	396	107,90%	4 386	3 499	79,78%	0	0	-	0	0	-	28 035	28 669	102,26%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	-	340	0	-	1 100	20	1,82%	100	603	603,00%	172	1 346	782,56%	500	23	4,60%	0	211	-	0	0	-	0	0	-	2 212	2 203	99,59%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	0	-	490	149	30,41%	13 343	13 039	97,72%	3 695	5 126	138,73%	7 466	8 429	112,90%	867	419	48,33%	4 386	3 710	84,59%	0	0	-	0	0	-	30 247	30 872	102,07%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	-	0	15	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	5	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	20	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	-	0	0	-	30	18	60,00%	60	37	61,67%	60	60	100,00%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	150	115	76,67%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	145	-	0	1 235	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	1 380	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	267	-	0	2 549	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	2 836	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	-	0	15	-	30	18	60,00%	60	469	781,67%	60	3 844	6406,67%	0	5	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	150	4 351	2900,67%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	13	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	31	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	-	0	18	-	0	0	-	0	0	-	0	13	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	31	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	-	0	18	-	0	0	-	0	0	-	0	13	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	31	-
Összesen:	10 800	11 276	106,38%	28 488	30 082	105,60%	71 035	62 905	88,55%	65 831	65 290	99,48%	91 276	104 972	115,01%	51 579	52 015	100,85%	38 786	38 616	99,30%	3 100	1 427	46,03%	2 720	164	6,03%	363 215	366 647	100,94%

Élsport Igazgatóság - Költségek, ráfordítások alakulása 2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Élsport Ig. Általános			Élsport Atlétika			Élsport Röplabda			Élsport Ülőröplabda			Élsport Kézilabda			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Üzemanyag költség	200	23	11,50%	200	132	66,00%	464	700	150,86%	240	200	83,33%	0	0	-	1 104	1 055	95,56%
Villamosenergia díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	-	80	706	882,50%	0	0	-	0	0	-	3 598	3 384	94,05%	3 678	4 090	-
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	-	45	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	45	0	-
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	300	230	76,67%	0	0	-	6	6	-	0	0	-	0	0	-	306	236	77,12%
Vízdíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Tisztítószerek költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	0	0	-	550	601	109,27%	144	152	105,56%	0	8	-	0	0	-	694	761	109,65%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Anyagköltség összesen:	500	253	50,60%	875	1 439	164,46%	614	858	139,74%	240	208	86,67%	3 598	3 384	94,05%	5 827	6 142	105,41%
Szállítási költség	0	0	-	550	302	54,91%	3 908	3 255	83,29%	0	0	-	0	0	-	4 458	3 557	79,79%
Bérleti díjak	0	0	-	50	0	-	557	1 020	183,12%	370	227	61,35%	0	0	-	977	1 247	127,64%
Karbantartási költségek	0	0	-	0	13	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	13	-
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Oktatási, továbbképzési költség	0	325	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	325	-
Utazási, kiküldetési költségek	0	0	-	330	270	81,82%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	330	270	81,82%
Postai, távközlési költségek	140	92	65,71%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	140	92	65,71%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Tagdíjak	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Szám.v.,könyvvizsg.,ügyvédi,közjegyzői,szakértői díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	-	0	0	-	0	32	-	110	18	16,36%	0	0	-	110	50	45,45%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb szakértői pályázati díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Sportszolgáltatás díja	0	0	-	0	914	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	914	-
Játékvezetői versenybírói díjak	0	0	-	0	0	-	87	87	100,00%	0	0	-	0	0	-	87	87	100,00%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	-	50	3	6,00%	1 824	1 409	77,25%	360	27	7,50%	0	326	-	2 234	1 765	79,01%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	-	200	133	66,50%	121	121	100,00%	230	31	13,48%	0	0	-	551	285	51,72%
Távhődíj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	0	7	-	240	192	80,00%	238	241	101,26%	0	4	-	0	0	-	478	444	92,89%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	140	424	302,86%	1 420	1 827	128,66%	6 735	6 165	91,54%	1 070	307	28,69%	0	326	-	9 365	9 049	96,63%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	-	0	0	-	86	140	162,79%	0	0	-	0	0	-	86	140	162,79%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Biztosítási díjak	0	0	-	0	0	-	75	75	100,00%	0	0	-	0	69	-	75	144	192,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	0	-	0	0	-	161	215	133,54%	0	0	-	0	69	-	161	284	176,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	-	0	0	-	0	1 184	-	0	0	-	0	0	-	0	1 184	-
Anyagjellegű ráfordítások:	640	677	105,78%	2 295	3 268	142,31%	7 510	8 422	112,14%	1 310	515	39,31%	3 598	3 779	105,03%	15 353	16 659	108,51%
Munkavállalók munkabére	0	0	-	2 743	1 840	67,08%	23 609	23 704	100,40%	412	453	109,95%	0	0	-	26 764	25 997	97,13%
Prémiumok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Jutalmak	440	406	92,27%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	440	406	92,27%
Bérköltség összesen:	440	406	92,27%	2 743	1 840	67,08%	23 609	23 704	100,40%	412	453	109,95%	0	0	-	27 204	26 403	97,06%
Betegszabadság és költségtérítések	100	0	-	260	383	147,31%	48	48	100,00%	140	303	216,43%	0	0	-	548	734	133,94%
Cafetéria	148	149	100,68%	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	148	149	100,68%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	100	23	23,00%	220	100	45,45%	4 066	3 953	97,22%	10	8	80,00%	0	0	-	4 396	4 084	92,90%
Veresenydíjak	0	0	-	0	0	-	22	22	100,00%	0	0	-	0	0	-	22	22	100,00%
Vásárolt élelmezés	0	0	-	170	40	23,53%	328	344	104,88%	100	62	62,00%	0	0	-	598	446	74,58%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0	-	7 308	7 478	102,33%	2 164	2 426	112,11%	0	0	-	0	0	-	9 472	9 904	104,56%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	44	30	68,18%	40	18	45,00%	830	923	111,20%	2	1	50,00%	0	0	-	916	972	106,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	392	202	51,53%	7 998	8 019	100,26%	7 458	7 716	103,46%	252	374	148,41%	0	0	-	16 100	16 311	101,31%
Szociális hozzájárulási adó	0	0	-	1 741	1 678	96,38%	4 694	4 713	100,40%	0	0	-	0	0	-	6 435	6 391	99,32%
Egészségügyi hozzájárulás	50	29	58,00%	58	26	44,83%	1 234	1 354	109,72%	4	2	50,00%	0	0	-	1 346	1 411	104,83%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	88	81	92,05%	172	108	62,79%	193	193	100,00%	82	91	110,98%	0	0	-	535	473	88,41%
Bérjárulékok összesen	138	110	79,71%	1 971	1 812	91,93%	6 121	6 260	102,27%	86	93	108,14%	0	0	-	8 316	8 275	99,51%
Személyi jellegű ráfordítások:	970	718	74,02%	12 712	11 671	91,81%	37 188	37 680	101,32%	750	920	122,67%	0	0	-	51 620	50 989	98,78%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás:	0	0	-	29	29	100,00%	14	31	221,43%	0	0	-	0	0	-	43	60	139,53%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	-	0	0	-	30	295	983,33%	0	0	-	0	0	-	30	295	983,33%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	0	-	29	29	100,00%	44	326	740,91%	0	0	-	0	0	-	73	355	486,30%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése, terven f. értékcs	0	0	-	0	0	-	0	97	-	0	0	-	0	100	-	0	197	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	-	0	0	-	0	97	-	0	0	-	0	100	-	0	197	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	-	0	0	-	4	0	-	0	0	-	0	0	-	4	0	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	-	0	0	-	0	2	-	0	0	-	0	0	-	0	2	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	-	0	0	-	4	2	50,00%	0	0	-	0	0	-	4	2	50,00%
Összesen:	1 610	1 395	86,65%	15 036	14 966	99,53%	44 745	46 527	103,98%	2 060	1 435	69,66%	3 598	3 879	107,81%	67 050	68 202	101,72%

525

Program Igazgatóság
Költségek, ráfordítások alakulása
2017. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése			Szabadidősport			Sakk			Összesen		
	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %	Terv 2017. év	Tény 2017. év	Változás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	250	192	76,80%	50	15	30,00%	0	65	-	300	272	90,67%
Villamosenergia díj	17 000	15 714	92,44%	0	0	-	0	0	-	17 000	15 714	92,44%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	100	281	281,00%	100	502	502,00%	0	0	-	200	783	391,50%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	200	42	21,00%	100	28	28,00%	0	0	-	300	70	23,33%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	200	393	196,50%	0	0	-	0	0	-	200	393	196,50%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	220	125	56,82%	60	31	51,67%	0	0	-	280	156	55,71%
Vízdíj	1 300	600	46,15%	0	0	-	0	0	-	1 300	600	46,15%
Tisztítószerek költsége	1 300	1 349	103,77%	0	0	-	0	0	-	1 300	1 349	103,77%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	1 200	721	60,08%	0	1 510	-	0	0	-	1 200	2 231	185,92%
Karbantartási anyagok költsége	1 700	773	45,47%	0	0	-	0	0	-	1 700	773	45,47%
Anyagköltség összesen:	23 470	20 190	86,02%	310	2 086	672,90%	0	65	-	23 780	22 341	93,95%
Szállítási költség	300	4 142	1380,67%	100	143	143,00%	0	0	-	400	4 285	1071,25%
Bérleti díjak	400	646	161,50%	1 900	1 445	76,05%	0	0	-	2 300	2 091	90,91%
Karbantartási költségek	12 164	12 769	104,97%	0	0	-	0	0	-	12 164	12 769	104,97%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	100	3 487	3487,00%	400	467	116,75%	0	0	-	500	3 954	790,80%
Oktatási, továbbképzési költség	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Utazási, kiküldetési költségek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Postai, távközlési költségek	400	294	73,50%	50	43	86,00%	0	0	-	450	337	74,89%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Tagdíjak	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Szám v.,könyvvizsg.,ügyvédi,közjegyzői,szakértői díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	150	734	489,33%	50	147	294,00%	0	0	-	200	881	440,50%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10 296	9 055	87,95%	0	0	-	0	0	-	10 296	9 055	87,95%
Egyéb szakértői pályázati díj	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	8 100	8 483	104,73%	25	69	276,00%	0	0	-	8 125	8 552	105,26%
Sportszolgáltatás díja	0	0	-	2 880	3 480	120,83%	0	0	-	2 880	3 480	120,83%
Játékvezetői, versenybírói díjak	0	0	-	1 200	1 363	113,58%	0	0	-	1 200	1 363	113,58%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Távhődíj	28 000	27 792	99,26%	0	0	-	0	0	-	28 000	27 792	99,26%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	3 240	12 123	374,17%	900	2 626	291,78%	0	0	-	4 140	14 749	356,26%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	63 150	79 525	125,93%	7 505	9 783	130,35%	0	0	-	70 655	89 308	126,40%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	53	-	0	0	-	0	0	-	0	53	-
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Biztosítási díjak	300	976	325,33%	0	0	-	0	0	-	300	976	325,33%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	300	1 029	343,00%	0	0	-	0	0	-	300	1 029	343,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 000	2 017	50,43%	0	0	-	0	0	-	4 000	2 017	50,43%
Anyagjellegű ráfordítások:	90 920	102 761	113,02%	7 815	11 869	151,87%	0	65	-	98 735	114 695	116,16%
Munkavállalók munkabére	20 274	18 258	90,06%	0	0	-	0	0	-	20 274	18 258	90,06%
Prémiumok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Jutalmak	1 203	876	72,82%	0	0	-	0	0	-	1 203	876	72,82%
Bérköltség összesen:	21 477	19 134	89,09%	0	0	-	0	0	-	21 477	19 134	89,09%
Betegszabadság és költségtérítések	0	53	-	0	0	-	0	0	-	0	53	-
Cafetéria	744	1 005	135,08%	0	0	-	0	0	-	744	1 005	135,08%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	700	770	110,00%	1 350	1 098	81,33%	0	0	-	2 050	1 868	91,12%
Veresenydíjak	125		-	2 900	4 009	138,24%	0	0	-	3 025	4 009	132,53%
Vásárolt élelmezés	0	6	-	0	2	-	0	0	-	0	8	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	133	-	4 000	3 654	91,35%	0	0	-	4 000	3 787	94,68%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	125	312	249,60%	241	366	151,87%	0	0	-	366	678	185,25%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 694	2 279	134,53%	8 491	9 129	107,51%	0	0	-	10 185	11 408	112,01%
Szociális hozzájárulási adó	4 208	3 183	75,64%	200	232	116,00%	0	0	-	4 408	3 415	77,47%
Egészségügyi hozzájárulás	225	363	161,33%	450	538	119,56%	0	0	-	675	901	133,48%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	470	615	130,85%	300	496	165,33%	0	0	-	770	1 111	144,29%
Bérjárulékok összesen	4 903	4 161	84,87%	950	1 266	133,26%	0	0	-	5 853	5 427	92,72%
Személyi jellegű ráfordítások:	28 074	25 574	91,09%	9 441	10 395	110,10%	0	0	-	37 515	35 969	95,88%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	11 413	9 297	81,46%	120	222	185,00%	0	0	-	11 533	9 519	82,54%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	1 329	265,80%	0	72	-	0	229	-	500	1 630	326,00%
Értékcsökkenési leírás összesen:	11 913	10 626	89,20%	120	294	245,00%	0	229	-	12 033	11 149	92,65%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése, terven f. értékcs	0	3 059	-	0	0	-	0	0	-	0	3 059	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	324	-	0	0	-	0	0	-	0	324	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	3 383	-	0	0	-	0	0	-	0	3 383	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Összesen:	130 907	142 344	108,74%	17 376	22 558	129,82%	0	294	-	148 283	165 196	111,41%

526

5. sz. melléklet

Continental Aréna
2017. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	janár 01.	Újévi koncert	koncert
2.	január 06-08.	Kelet-Magyarország Eissman Kupa	sportesemény
3.	január 10.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
4.	január 14.	Nyíregyháza Város Bálja	sportesemény
5.	január 16.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
6.	január 17.	HEPP Kupa kosárlabda mérkőzés	sportesemény
7.	január 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
8.	január 21.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
9.	január 23.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
10.	január 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
11.	január 28-29.	Álompár Esküvői Kiállítás	kiállítás és vásár
12.	január 30.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
		FEBRUÁR	
13.	február 01.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
14.	február 05.	Kézilabda Diákolimpia Döntő	sportesemény
15.	február 05.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
16.	február 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
17.	február 07.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
18.	február 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
19.	február 11.	Görögkatolikus Farsangi Bál	egyházi esemény
20.	február 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
21.	február 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
22.	február 18.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
23.	február 19.	Babaruha Börze	vásár
24.	február 19.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
25.	február 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
26.	február 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
27.	február 23-24.	Sport legyen a tiéd! Sportágválasztó	sportesemény
28.	február 25.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
29.	február 26.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
30.	március 04.	Hooligans koncert	sportesemény
31.	március 05.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
32.	március 05.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
33.	március 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
34.	március 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
35.	március 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
36.	március 10-12.	Partnertalálkozó	konferencia
37.	március 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
38.	március 14.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
39.	március 18.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény

527

40.	március 19.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
41.	március 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
42.	március 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
43.	március 24.	Konferencia	konferencia
44.	március 25.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
45.	március 25.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
46.	március 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
47.	március 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
48.	március 30.	Állásbörze	kiállítás
		ÁPRILIS	
49.	április 01.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
50.	április 03.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
51.	április 05.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
52.	április 07.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
53.	április 09.	Babaruha Börze	vásár
54.	április 09.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
55.	április 10.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
56.	április 12.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
57.	április 12.	Röplabda mérkőzés	sportesemény
58.	április 14.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
59.	április 16.	Röplabda mérkőzés	sportesemény
60.	április 19.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
61.	április 22.	Rubint Réka Alakreform Torna	sportesemény
62.	április 22.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
63.	április 23.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
64.	április 24.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
65.	április 24.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
66.	április 26.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
67.	április 28.	EDDA koncert	koncert
68.	április 29.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		MÁJUS	
69.	május 03.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
70.	május 06.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
71.	május 07.	Babaruha Börze	vásár
72.	május 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
73.	május 10.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
74.	május 10.	Árubemutató-Vevőtalálkozó	kiállítás és vásár
75.	május 14.	II. Blade Sport Kupa testépítő verseny	sportesemény
76.	május 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
77.	május 17.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
78.	május 20.	Néptánc Gála	néptánc
79.	május 22.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
80.	május 23.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
81.	május 24.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
82.	május 26.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
83.	május 27.	Neoton koncert	koncert
84.	május 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
85.	május 31.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
		JÚNIUS	
86.	június 01-07.	Felnőtt Férfi Röplabda Válogatott Edzőtábor	sportesemény

528

87.	június 10.	Hell Dance Fesztivál	zenés-táncos rendezvény
88.	június 13-15.	Felnőtt Férfi Röplabda Válogatott Edzőtábor	sportesemény
89.	június 16-18.	Felnőtt Férfi Röplabda Európa Liga	sportesemény
		JÚLIUS	
90.	július 07-09.	Partnertalálkozó	konferencia
		SZEPTEMBER	
91.	szeptember 09.	VIII. Senior Kosárlabda Torna	sportesemény
92.	szeptember 10.	Babaruha Börze	vásár
93.	szeptember 11.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
94.	szeptember 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
95.	szeptember 14.	Közfoglalkoztatási Kiállítás	szabadtéri kiállítás és vásár
96.	szeptember 16.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
97.	szeptember 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
98.	szeptember 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
99.	szeptember 24.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
100.	szeptember 24.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
101.	szeptember 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
102.	szeptember 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
103.	szeptember 28.	Visszafogadó ünnepség	ünnepség
104.	szeptember 29.	Sunshine Születésnap	zenés-táncos rendezvény
105.	szeptember 30.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
		OKTÓBER	
106.	október 01.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
107.	október 02.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
108.	október 02.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
109.	október 03-05.	MEVZA Női Röplabda Torna	sportesemény
110.	október 06.	Szalagavató	ünnepség
111.	október 07-08.	Aerobik Magyar Kupa	sportesemény
112.	október 09.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
113.	október 11-12.	Pályaválasztási Kiállítás	kiállítás
114.	október 14.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
115.	október 15.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
116.	október 16.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
117.	október 17.	Kézilabda Kupa mérkőzés	sportesemény
118.	október 18.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
119.	október 20.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
120.	október 21.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
121.	október 21.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
122.	október 22.	Kárpátia koncert	koncert
123.	október 24.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
124.	október 25.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
125.	október 27.	Ovis vetélkedő	sportesemény
126.	október 28.	FELEZÉS 2017	zenés-táncos rendezvény
127.	október 29.	Alma koncert	koncert
128.	október 30.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
		NOVEMBER	
129.	november 03.	HEPP Kupa kosárlabda mérkőzés	sportesemény
130.	november 05.	Babaruha Börze	vásár
131.	november 06.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
132.	november 06.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény

133.	november 08.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
134.	november 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
135.	november 10-12.	Partnertalálkozó	konferencia
136.	november 13.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
137.	november 15.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
138.	november 17.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
139.	november 18.	Hirdesd az Igét!	egyházi esemény
140.	november 19.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
141.	november 19.	Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
142.	november 20.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
143.	november 20.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
144.	november 22.	MEVZA Női Röplabda Torna	sportesemény
145.	november 24-26.	Hungarian Open Lövészverseny	sportesemény
146.	november 27.	Mozdulj Nyíregyháza! Esésmegelőzés torna	sportesemény
147.	november 29.	Mozdulj Nyíregyháza! Csontritkulás torna	sportesemény
148.	november 29.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
149.	november 30.	Városi Sportgála	díjátadó ünnepség
		DECEMBER	
150.	december 02.	Hegedűs a háztetőn	színházi esemény
151.	december 03.	Kölcsey DSE Kézilabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
152.	december 03.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
153.	december 04.	Futsal bajnoki mérkőzés	sportesemény
154.	december 06.	Nyíregyházi Sportcentrum Évzáró	évzáró rendezvény
155.	december 09.	Röplabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
156.	december 10.	Babaruha Börze	vásár
157.	december 10.	Kosárlabda bajnoki mérkőzés	sportesemény
158.	december 12.	CEV Röplabda Kupa	sportesemény
159.	december 14.	Néptánc Gála	néptánc
160.	december 16.	Coloplast Karácsonyi Party	évzáró rendezvény
161.	december 18.	LEGO Karácsonyi Party	évzáró rendezvény
162.	december 20.	Röplabda Kupa mérkőzés	sportesemény
163.	december 21.	Continental Évzáró	évzáró rendezvény
164.	december 26.	Popcorn RETRO Fesztivál	zenés-táncos rendezvény

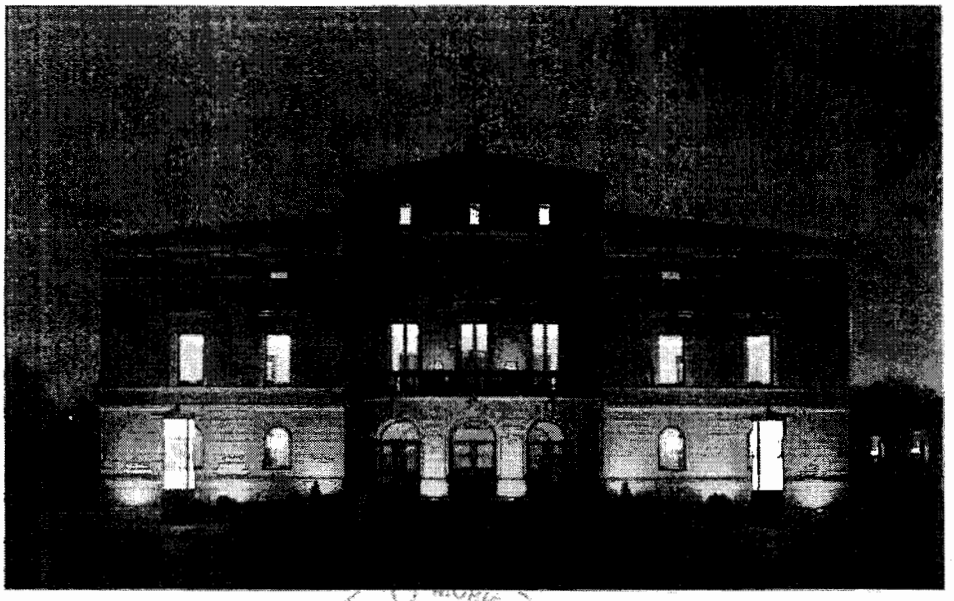
530

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

BESZÁMOLÓ

2017. 01. 01 - 2017. 12. 31.



Nyíregyháza, 2018. április 10.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 4

HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 6

BEVÉTELEK 7

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉSEK ELSZÁMOLT ÁRBEVÉTELE 8

Jegy- és bérletértékesítés bevétele 8

Pótlék díjak 8

Reklámbevétel 8

EGYÉB BEVÉTELEK 9

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI 10

RÁFORDÍTÁSOK 11

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 11

Anyagköltségek 14

Igénybevett szolgáltatások költségei 15

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 17

Bérköltség 18

Személyi jellegű egyéb kifizetések 18

Bérjárulékok 19

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK 19

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET 22

1. TÁRGYÉVBEN VÉGZETT ALAPCÉL SZERINTI TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA 23

2. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA 23

3. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA 25

4. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁS 25

5. KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ALAPADATOK 25

6. ERŐFORRÁS-FELHASZNÁLTSÁG ÉS TÁRSADALMI TÁMOGATOTTSÁG MUTATÓI 26

7. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 26

7.1. AZ ÜZLETI ÉVBEN VÉGZETT FŐBB TEVÉKENYSÉGEK ÉS PROGRAMOK BEMUTATÁSA 26

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE - "A" TÍPUSÚ 30

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNY-KIMUTATÁSA 32

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 34

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ 35

1.2. BEFOLYÁS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKBAN 36

1.3. ELLENŐRZÖTT TÁRSASÁG IRÁNYÍTÓI 36

1.4. AZ ÜZLETI ÉVI GAZDÁLKODÁS KÖRÜLMÉNYEI 36

1.5. A BESZÁMOLÓ KÖZREMŰKÖDŐI 36

1.6. BESZÁMOLÓ NYILVÁNOSSÁGA 37

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA 37

2.1. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA 37

2.2. A KÖNYVVEZETÉS ÉS A BESZÁMOLÓ PÉNZNEME 37

2.3. ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK 37

2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA 37

2.5. BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA 37

2.6. ÜZLETI JELENTÉS 38

2.7. MÉRLEGKÉSZÍTÉS VÁLASZTOTT IDŐPONTJA 38

2.8. JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE 38

2.9. JELENTŐS ÖSSZEGŰ KÜLÖNBÖZETEK ÉRTELMEZÉSE 38

2.10. JELENTŐS ÖSSZHATÁS ÉRTELMEZÉSE 38

2.11. DEVIZÁS TÉTELEK ÉRTÉKELÉSE 38

2.12. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSA 39

2.13. ÉRTÉKVESZTÉSEK ELSZÁMOLÁSA 39

2.14. VISSZAÍRÁSOK ALKALMAZÁSA 39

532

2.15. Értékelési eltérések alkalmazása 39
2.16. Valós értéken történő értékelés 40
2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása 40
2.18. Vásárolt készletek értékelése 40
2.19. Saját termelésű készletek értékelése 40
2.20. Céltartalék-képzés szabályai 40
2.21. Ki nem fizetett tételek értékelésének változása 40
2.22. Értékelési szabályok más változásai 40
2.23. Leltározási szabályok 40
2.24. Pénzkezelési szabályok 40
2.25. Önköltségszámítás szabályai 40
2.26. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk 41

3. ELEMZÉSEK 41

3.1. Adatok változása 41
3.2. Mérleg tételek megoszlása 42
3.3. Vagyoni helyzet 43
3.4. Likviditás és fizetőképesség 44
3.5. Jövedelmezőség 44
3.6. Cash-flow 45

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 46

4.1. Előző évek módosítása 46
4.2. Összehasonlíthatóság 46
4.3. Mérlegen kívüli tételek 46
4.4. Befektetett eszközök 46
4.5. Forgóeszközök 46
4.6. Aktív időbeli elhatárolások 47
4.7. Saját tőke 48
4.8. Céltartalékok 49
4.9. Kötelezettségek 49
4.10. Passzív időbeli elhatárolások 49

5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 51

5.1. Előző évek módosítása 51
5.2. Össze nem hasonlítható adatok 51
5.3. Az eredménykimutatás tagolása 51
5.4. Bevételek 51
5.5. Ráfordítások 53
5.6. Adófizetési kötelezettség 54
5.7. Eredmény 54

6. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 54

6.1. Import beszerzések 54
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek 54
6.3. Tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó tételek 54
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétválláshoz kapcsolódó tételek 54
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 54
6.6. Bér- és létszámadatok 55
6.7. Környezetvédelem 56

533

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház küldetésének érzi a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítását, a határon túli magyar kultúra ápolását, a közpénzek hatékony felhasználását, ennek szellemében végzi tevékenységét.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tényleges működése 2013. július 1-jével datálódik, mikor is közszolgáltatási szerződést kötött a Nyíregyháza Megyei jogú város Önkormányzatával. Az Önkormányzat a közszolgáltatási szerződést abból a célból kötötte meg, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Társaság magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a helyi kulturális életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez - különös tekintettel a megyei előadó-művészeti életben betöltött művészeti, kulturális szerepére, az általa nyújtott művészeti szolgáltatások tartalmára és művészeti értékére - fűződő közérdeket. A Nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződésben rögzített feladatokat végrehajtsa.

A beszámoló készítés időszakára már elkészült a 2018/2019 évad terve, és lázasan folyik a Szabadtéri Nyár díszelőadásának, és a XVII.VIDOR Fesztiválnak a szervezése.

2017. évben 8 nagyszínpadi, 3 kamara és 3 Művész Stúdiós bemutató zajlott, e mellett megrendezésre került az immár hagyománynak számító Táncfarsang eseménysorozata.
Nagy sikerrel került lebonyolításra a Szabadtéri Színpad programsorozata és a VIDOR Feszuvál is.
A Szabadtéri Színpad előadásainak bevétele 3,29%-al alatta maradt a tervezettnek, hiszen a felújítási munkálatok bizonytalansága miatt későn láttunk a szervezésnek,

5 34

így a tervezett 8 előadás helyett csak 7 megfelelő színvonalú produkciót sikerült vendégül látnunk. A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényei, mindösszesen 27 előadás a Színházban és 5 a Váci Mihály Kulturális Központban– melyekre 7114 jegyet adtunk el – nettó 16 667 e Ft jegybevételt produkált, 4.504 e Ft-al többet, mint 2016-ban. .

A Levételeinket 110,74%-ra teljesítettük ez összesen 910.035 e Ft bevételt jelentett, mely 81.726 e Ft- al haladja meg a tervezettet.

Az árbevételt 134,20%-ra teljesítettük a tervezetthez képest, és az előző évihez képest is sikerült 26.317 e Ft-os emelkedést elérnünk, mindezt a számos bérletszünetes sikeres vendég-és saját előadásunknak, valamint a VIDOR Fesztivál nézőbarát, sikeres programjainak köszönhetően.
Az egyéb bevételek 105,87%-os teljesítése 55.418 e Ft többletbevételt jelent, mely abból adódott, hogy a benyújtott pályázatainkkal jelentős támogatásra tettünk szert az NKA-tól és az EMMI-től.

Az anyagjellegű ráfordításokat összességében 20,57%-al haladták meg a tervezettet, ezen belül az anyagköltséget 99,86%-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 125,93%-ra, az egyéb szolgáltatásokat 122,23%-ra teljesítettük.

A kedvező bevételi adatok természetesen hatással voltak a költség oldalra is. A költségek többlete egyrészt a VIDOR Fesztiválal kapcsolatos, másrészt a produkciók okán igénybe vett szolgáltatások magasabb költsége a számos bérletszünetes saját-és vendégelőadáshoz kapcsolódik, mely bevétel oldalon bőven megtérül.

A takarékos és hatékony gazdálkodást tükrözi, hogy az adózott eredmény 19.694 e Ft a tervben szereplő 5 200 e Ft –al szemben, a ráfordítások tervezettet meghaladó részére a bevételi többlet fedezetet nyújtott.
Likviditási problémák az előzőekhez hasonlóan az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára, melyhez nagy segítség volt az önkormányzattal együtt megtervezett támogatási ütemterv.

535

Humánerőforrás gazdálkodás

A Színház közhasznú tevékenységét 2017 évben 105 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 51 fizikai és 54 fő szellemi dolgozó.

A szakmai tevékenységet 79 fő dolgozó végzi (színész, műszak, súgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 26 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).

Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 31 fő, középfokú iskolai végzettséggel 71 fő, alapfokú iskolai végzettsége 3 fő dolgozónak van.

A 24 fő alkalmazott színész 54%-a, 13 fő diplomával rendelkezik, 8 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 3 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.

A fluktuáció 2017-ben nagyobb volt az előző évinél. 3 fő színész távozott a társulattól, valamint 1 fő dramaturg, 1 fő rendezőasszisztens, 3 marketing munkatárs, 1 fő szervező. Távozott a műszaki kiszolgáló személyzetből 2 fő díszítő, 1 fő kellékes, valamint 1 fő takarító és 1 fő nézőtéri dolgozó.. Ezekbe a munkakörökbe új dolgozókat vettünk fel, egy részüket sikerült pályázati támogatással foglalkoztatnunk.
A munkavállalók nagy része hosszú évek, évtizedek óta dolgozik Színházunkban, többen az alapítás óta.

Az elhivatott munkavégzést különböző anyagiakkal is jutalmazzuk, 3 fő részesült jubileumi jutalomban, 3 fő pedig törzsgárda jutalomban.

A Gobbi Hilda által alapított Aase díjat a hazai színjátszás legjobb epizódszerepeinek megformálói kapják, és legnagyobb örömünkre 2017-ben Szabó Márta színművészünket is a díjazottak között tudhattuk.

Az évadban kiemelkedő színészi munkát díjazó Móricz díjat 2017-ben a társulat szavazatai alapján Nagyidai Gergő színművész, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő Arany kalapács díjat Kaposvári Károly világosító, a kiszolgáló személyzet munkáját díjazó Arany ceruza díjat Darainé Peti Judit gazdasági igazgató kapta.

Színházunk valamennyi dolgozója szívügyének tartja a közönség kulturális igényeinek magas szintű kielégítését, a művészeti értékek teremtését és átadását.

536

Bevételek

Megnevezés	2016.évi tény	2017 évi terv	2017.12.31 tény	2017. évi tény/ 2017. évi terv	2017. évi tény/2016. évi tény
	eFt	eFt	eFt	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**163 303**	**141 300**	**189 620**	*134.20%*	*116.12%*
Jegy és bérletértékesítés bevétele	*129 130*	*120 300*	*158 474*	*131.73%*	*122.72%*
Jegybevétel, bérletbevétel	78 901	81 000	108 874	*134.41%*	*137.99%*
Táljbevétel	16 209	10 000	15 595	*155.95%*	*96.21%*
VIDOR bevétel	12 163	12 000	16 667	*138.89%*	*137.03%*
Szabadtéri Színpad bevétel	20 293	17 000	16 440	*96.71%*	*81.01%*
Egyéb értékesítési bevétel	1 564	300	898	*299.33%*	*57.42%*
Bérleti díjak	***10 304***	***9 600***	***11 048***	*115.08%*	*107.22%*
Lakbér - Színészház	1 246	1 300	1 435	*110.38%*	*115.17%*
Vendégszoba - Színészház	1 997	2 000	1 442	*72.10%*	*72.21%*
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	7 061	6 300	8 171	*129.70%*	*115.72%*
Reklámbevétel	***12 669***	***3 000***	***6 502***	*216.73%*	*51.32%*
Egyéb értékesítés bevétele	***11 200***	***8 400***	***13 596***	*161.86%*	*121.39%*
Rezsiköltség térítés	5 139	5 400	6 134	*113.59%*	*119.36%*
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	6 061	3 000	7 462	*248.73%*	*123.11%*
EGYÉB BEVÉTELEK	**664 994**	**680 480**	**720 412**	*105.87%*	*108.33%*
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	165 000	175 000	175 000	*100.00%*	*106.06%*
Állami támogatás	348 800	346 400	346 400	*100.00%*	*99.31%*
Vállalkozásoktól kapott támogatás	144 617	*126 500*	*126 430*	*99.94%*	*87.42%*
Pályázati bevételek	1 587	*32 480*	*68 300*	*210.28%*	*4303.72%*
Különféle egyéb bevételek	4 990	100	4 282	*4282.00%*	*85.81%*
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	**12**	**15**	**3**	*20.00%*	*25.00%*
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	12	15	3	*20.00%*	*25.00%*
Bevételek összesen	**828 309**	**821 795**	**910 035**	*110.74%*	*109.87%*

537

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2017-es évet a bevételek szempontjából összességében a tervezettet meghaladva 110,74%-ra teljesítettük, mely 81.726 e Ft bevételi többletet jelentett. A belföldi értékesítés nettó árbevételét 134,20%-ra teljesítettük a tervhez képest, a 2016 évit is 16,12%-al meghaladva.

Jegy-és bérletértékesítés bevétele

Igen jelentős a jegy-és bérletekesítés, tájelőadások bevételének növekedése. Az emelkedés nagyrész a kiemelkedően magas bérletszünetes előadásszámnak, és az ebből származó többletbevételnek köszönhető, valamint a VIDOR Fesztivál tervezett bevételét 4,5 millióval sikerült túlteljesítenünk. A tájelőadások száma 11 volt, az ebből származó bevétel 55,95%-al meghaladta a tervezettet, mely 5.595 e Ft többletbevételt jelentett. A Szabadtéri Nyár programja 1 előadással csökkent, így a bevétele elmaradt kissé a tervezettől, a teljesítés 96,71%-os. Az eredményes műsorpolitikának, és a magas színvonalú közönségszervezői és marketing tevékenységnek köszönhetően az előző évit is túlszárnyalva az **eddigi legnagyobb éves bevételt értük el a jegy, bérlet, és tájelőadások értékesítésből.** A többletbevétel a tervezetthez képest 38.174 e Ft összességében.

Bérleti díjak

A bérleti díjakból származó bevétel 115,08%-ra teljesült, a lakbér 110,38%-ra, a vendégszoba bérbeadásából származó bevétel elmaradt a tervezettől, melynek kihasználtságát, így bevételét nehéz előre tervezni. Az egyéb helyiségek bérleti díja 1.871 e Ft- al haladta meg a tervezettet, ez a különböző helyiségek szabadnapokon történő bérbeadása miatt adódott, hiszen táncvizsgákra, OKJ-s vizsgákra több alkalommal adtuk ki azokon a napokon, mikor előadást nem tartottunk.

Reklámbevétel

216,73%-ra teljesítettük a bevételi tervet, ez összesen 6.502 e Ft bevételt jelent.

538

Reklambevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

MASTER GOOD KFT	200 000
MEDIAMOTIONS KFT	152 362
CA ZETA KFT	1 000 000
MVM OVIT ZRT	1 600 000
CSL PLASMA KFT	500 000
STÖCKER KFT	450 000
PLATÁN AUTÓHÁZ KFT	300 000
VÁROS-KÉP KONPROFIT KFT	1 000 000
OTP BANK NYRT	1 300 000
ÖSSZESEN:	**6 502 362**

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek meghaladták a tervet, összességében 105,87 %-os a teljesítés a tervhez képest. Az önkormányzati és állami támogatás bevétele a tervezettnek megfelelően teljesült.

A vállalkozásoktól kapott támogatás 99,94%-ra teljesült. Az NZRT –vel kötött támogatói megállapodás értelmében 5 éven keresztül évi 30 millióval támogatják színházunk szakmai tevékenységét.

Jelentős TAO-s bevételre tettünk szert az alábbi vállalkozásoktól:

	Ft
CIB BANK	46 579 478
MICHELIN HUNGARIA KFT	40 000 000

Egyéb vállalkozástól kapott támogatások:

MICHELIN HUNGARIA KFT	500 000
HÜBNER-H KFT	1 000 000
KE-VÍZ 21 ZRT	1 000 000
NYÍRSÉGVÍZ ZRT	100 000
SZABOLCS TAKARÉKSZÖVETKEZET	700 000
DOMINANT TISZAI KFT	100 000
RÉVÉSZ TRANS KFT	1 000 000
ZOMBOR ÉS TÁRSAI KFT	200 000
MASTER GOOD KFT	500 000
CONTITECH MAGYARORSZÁG KFT	800 000
TASSY ÉS TÁRSA KFT	200 000
PLATAN AUTÓHÁZ KFT	100 000
CA-ZETA KFT	2 000 000

OTP TRAVEL KFT	150 000
MARSO KFT	500 000
VAGÉP ZRT	400 000
ÚJMAJORI SZABADIDŐPARK KFT	100 000
NZRT TRADE	30 000 000
MARSO KFT	500 000

A pályázati bevételek jóval meghaladták a tervezettet, a teljesítés a tervezett 32.480 e Ft-al szemben 68.300 e Ft, a benyújtott pályázatainknak szinte valamennyi esetben nyertek, illetve az előző évben elszámolt pályázatok egy részének elfogadása és utalása is áthúzódott az üzleti évre.
Elnyert és elfogadott elszámolású pályázatok:

IDŐSUTAZÁS	3 000 000
TÁNCFARSANG 2017	1 566 392
TÚL ZAJOS MAGÁNY	300 000
WORKSHOP	100 000
A FAJOK EREDETE	300 000
ELŐADÁSOK AKADÁLYMENTESÍTÉSE	430 000
JELNYELVI TOLMÁCSOLÁS	200 000
CASTEL FELICE	4 550 000
ÉRZÉKENYÍTŐ PROGRAMSOROZAT MEGVALÓSÍTÁSA	1 000 000
CASTEL FELICE	2 000 000
KOMPLEX SZÍNHÁZI NEVELÉS	600 000
KOMPLEX SZÍNHÁZI NEVELÉS	800 000
FOGYATÉKKAL ÉLŐK SZÁMÁRA SZÍNHÁZI PROGRAMOK	300 000
ARTISTÁK	1 200 000
MUNKAERŐPIACI TÁMOGATÁS	1 952 892
VIDOR 2016	30 000 000
VIDOR 2017	10 000 000
VIDOR EMMI	10 000 000
VIDOR 2016	10 000 000

Különféle egyéb bevételek

Teljesítése a tervezett 100 e Ft helyett 4.282 e Ft, itt jelenik meg a mikrobusz értékesítéséből származó bevétel, valamint a káreseményekkel kapcsolatos bevételek.

Pénzügyi műveletek bevétele

Kapott kamatok: 3 e Ft

5k0

Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 440.142 e Ft összegben, 120,57%-ra teljesültek.

Megnevezés	2016.évi tény	2017 évi terv	2017.12.31 tény	2017. évi tény/ 2017. évi terv	2017. évi tény/2016. évi tény
	eFt	eFt	eFt	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	**68 165**	**73 970**	**73 865**	*99.86%*	*108.36%*
Vásárolt anyagok költségei összesen	**34 749**	**40 500**	**40 396**	*99.74%*	*116.25%*
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**25 544**	**32 000**	**33 909**	*105.97%*	*132.75%*
Díszletköltség	9 263	13 800	15 067	*109.18%*	*162.66%*
Jelmezköltség	6 645	8 000	9 210	*115.13%*	*138.60%*
Bútor- és kellékköltség	2 492	3 000	2 431	*81.03%*	*97.55%*
Fodrászati anyagköltség	539	600	442	*73.67%*	*82.00%*
Világítástechnikai anyagköltség	4 330	3 800	3 981	*104.76%*	*91.94%*
Hangtechnikai anyagköltség	1 619	1 800	2 138	*118.78%*	*132.06%*
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	656	1 000	640	*64.00%*	*97.56%*
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	***9 205***	***8 500***	***6 487***	*76.32%*	*70.47%*
Épület-karbantartási anyagok költsége	6 576	5 000	4 201	*84.02%*	*63.88%*
Járművek karbantartási költsége	1 130	1 500	942	*62.80%*	*83.36%*
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	1 480	1 500	608	*40.53%*	*41.08%*
Bútorok, berendezési tárgyak	19	500	736	*147.20%*	*3873.68%*
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	**17 324**	**18 220**	**16 706**	*91.69%*	*96.43%*
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	1 739	1 800	1 374	*76.33%*	*79.01%*
Dekorációs anyagok	97	100	201	*201.00%*	*207.22%*
Gyógyszer	92	120	143	*119.17%*	*155.43%*
Tisztítószer, mosószer	2 008	2 000	2 128	*106.40%*	*105.98%*
Védőital	203	200	148	*74.00%*	*72.91%*
Egyéb anyag költségek	3 873	3 500	3 363	*96.09%*	*86.83%*

541

Piknik	2 574	3 500	2 220	86.25%	63.43%
Műszaki ajándék, szórólap	6 788	7 000	7 120	104.89%	101.71%
Energiahordozók anyagköltsége	12 865	11 750	13 602	105.73%	115.76%
Áramköltség	11 102	10 000	11 760	105.93%	117.60%
Vízdíj költség	1 629	1 400	1 594	97.85%	113.86%
Gázköltség	134	150	239	178.36%	159.33%
Üzemanyag	3 230	3 800	3 161	97.86%	83.18%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**314 902**	**284 356**	**358 051**	*113.70%*	*125.93%*
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 985	3 000	3 632	121.67%	121.07%
Bérleti díjak	**9 415**	**7 250**	**11 910**	*126.50%*	*164.28%*
Karbantartási költségek	**10 776**	**10 100**	**15 461**	*143.48%*	*153.08%*
Épület-karbantartás költségek	5 529	5 000	9 732	176.02%	194.64%
járművek karbantartási költsége	535	700	611	114.21%	87.29%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	1 506	1 800	3 007	199.67%	167.06%
Lift karbantartás, javítás	285	300	256	89.82%	85.33%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	2 088	1 200	448	21.46%	37.33%
Egyéb karbantartási költségek	833	1 100	1 407	168.91%	127.91%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	**6 405**	**6 300**	**11 283**	*176.16%*	*179.10%*
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	5 604	5 500	10 571	188.65%	192.20%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	801	800	712	88.89%	89.00%
Oktatás és továbbképzés költségei	**188**	150	380	202.13%	253.33%
Utazási és kiküldetési költségek	**1 307**	1 300	289	22.11%	22.23%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	**1 200**	1 200	1 200	*100.00%*	*100.00%*
Egyéb igénybevett szolgáltatások	**282 726**	**255 036**	**313 896**	*111.02%*	*123.08%*
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	***209 231***	***190 000***	***224 871***	*107.47%*	*118.35%*
Fellépői díjak	34 041	31 000	28 038	82.37%	90.45%
Szerzői díjak	19 940	16 000	21 503	107.84%	134.39%
Rendezői díjak	14 683	14 000	16 690	113.67%	119.21%
Tervezői díjak	11 725	12 000	12 610	107.55%	105.08%

542

Megítási díjak	900	2 000	1 500	75.00%	166.67%
Lemondási díjak	3 000	3 000	3 362	108.73%	90.61%
Kartográfia díja	4 638	4 000	3 113	77.83%	67.70%
Szervezési díja	3 172	3 000	620	20.67%	19.55%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	116 432	105 000	137 535	130.99%	118.12%
VIDOR Fesztivál költségei	71 966	65 000	87 215	134.18%	121.17%
Szolnoki Tavaszi Fesztivál költségei	15 412	15 500	19 325	124.68%	125.39%
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	29 054	24 500	30 995	126.51%	106.68%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	***73 495***	***65 036***	***89 025***	*136.89%*	*121.13%*
Rezsiköltség	22 174	21 800	24 652	*113.08%*	*111.18%*
Távhő díja	19 161	18 500	21 536	*116.41%*	*112.39%*
Csatornadíj	1 360	1 600	1 293	*80.81%*	*95.07%*
Szemétszállítás	1 118	1 200	1 309	*109.08%*	*117.08%*
Takarítás, rovarirtás	535	500	514	*102.80%*	*96.07%*
Fenntartással kapcsolatos költségek	2 273	2 400	2 342	*97.58%*	*103.04%*
Postaköltség	557	600	599	*99.83%*	*107.54%*
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	1 716	1 800	1 743	*96.83%*	*101.57%*
Egyéb szolgáltatások	**49 048**	**40 836**	**62 031**	*151.90%*	*126.47%*
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	612	636	551	*86.64%*	*90.03%*
Vagyonvédelmi szolgáltatás	17 045	16 000	19 948	*124.68%*	*117.03%*
Jogi tanácsadás díja	1 230	1 200	1 200	*100.00%*	*97.56%*
Különféle egyéb szolgáltatások	15 549	10 000	19 681	*196.81%*	*126.57%*
Jogdíj	14 612	13 000	20 651	*158.85%*	*141.33%*
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**7 691**	**6 730**	**8 226**	*122.23%*	*106.96%*
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	**28**	**30**	**0**	*0.00%*	*0.00%*
Illetékek költsége	28	30	0	*0.00%*	*0.00%*
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	**5 224**	**4 000**	**4 762**	*119.05%*	*91.16%*
Biztosítási díj	**1 949**	**2 200**	**2 451**	*111.41%*	*125.76%*
Különféle egyéb költségek	**490**	**500**	**1 013**	*202.60%*	*206.73%*
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**390 761**	**365 036**	**440 142**	*120.57%*	*112.64%*

5 h3

Anyagköltségek

Az anyagköltségek a tervezetthez képest 99,86 %-ban teljesültek.

- **Vásárolt anyagok költségei**

A vásárolt anyagok költségei magában foglal minden produkcióval kapcsolatos és nem kapcsolatos anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, fodrászati anyagok költségei, valamint az épület, járművek, gépek, berendezések karbantartási anyagainak költségét.

A tervezet 99,74%-ban teljesült 40.396 e Ft összegben. A korábbi évekhez hasonlóan törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, valamint a korábban játszott produkciók díszleteinek, jelmezeinek újbóli hasznosítására. Kissé magasabb a tervezetthez képest a díszlet-és jelmezköltség, a világítás-és hangtechnikai költségek. A SingSingSing c. produkció az évadterven felül került bemutatásra, ennek többletköltségei jelentkeztek a sorokon, azonban a jelentős összegű jegybevétel kompenzálta ezt. A világítástechnikai anyagköltség túllépését a zenés, látványos produkciókhoz vásárolt színszűrők, színkeretek többletköltsége, a hangtechnikai anyagok túllépését szintén a számos zenés produkcióhoz vásárolt mikroportokhoz szükséges megszámlálhatatlan elem költsége okozta.

A bútorok, berendezési tárgyak soron a túllépést a 3. emeleten kialakított lakásokba vásárolt háztartási textíliák (ágyneműk, ágynemű huzatok, stb.) költsége okozta

- **Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök**

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat, stb., melyek teljesítése összességében alacsonyabban teljesült a tervtől, soronként vannak jelentéktelen eltérések. A megtakarítás összege százalékosan 8,31%, összegszerűen 1.514 e Ft.

- **Energiahordozók anyagköltsége**

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervezetthez képest a teljesítés 115,76%-os. Az energiafelhasználás valamennyi területén törekszünk a takarékoskodásra, azonban az előadásszám növelése több energiafelhasználást jelent. A technikai berendezések vásárlásakor fokozott figyelmet fordítunk az energiafelhasználási paraméterekre, a világítást

5 k 4

folyamatosan lecseréljük korszerű, energiatakarékos LED fényforrásokra, a fűtést a külső hőmérséklet változásának megfelelően szabályozzuk az egész épületben.

- Üzemanyag költség

Üzemanyag költségre 3.161 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervezetthez képest 90,31 %-os az előző évihez 97,86 %-os teljesítést jelent.

Igénybevett szolgáltatások költségei

Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költségei 358.051 e Ft összegben 125,93 %-os a teljesítése.

A szállítási költség többlete a 11 tájelőadás szállítási költségéből adódott. A bérleti díjak túllépésének az oka, hogy az üzleti terv készítésénél még nem ismert kiadások jelentkeztek, úgy mint a számos zenés produkcióhoz szükséges plusz mikroportok bérlése, a Taurin Trauma tájelőadásaihoz kapcsolódó terembérleti díjak.

A karbantartási költségek jóval meghaladták a tervezettet, 153,08%-ra teljesültek.

Az épület-karbantartási költségek 194,64%-os teljesítése a beázások miatti javításokból, a megrongálódott tető javításából adódott, melyet a biztosító megtérített

A színpadtechnikai berendezések a tervezettet meghaladva 167,06%-ra teljesültek, mivel szükségessé vált a forgószínpad mozgatókötél cseréje, a hangkeverő pult illetve a fényszabályzó pult is meghibásodott, melyek javítása igen költséges.

Az egyéb karbantartási költségek a meghibásodott pianinó, illetve a tűzjelző rendszer javítása miatt teljesült 127,91 %-ra.

A reklámköltséget 179,10%-ra teljesítettük, összege 11.283 e Ft, mely 4.983 e Ft-os többletet jelent a tervhez képest. Színházunk egyre nagyobb hangsúlyt helyez a marketing tevékenységre, a reklámfelületeinket megújítottuk, bővítettük. A színház épülete előtt található vitrinünket korszerűsítettük, a statikus képek helyett reklámvideókat sugárzó LED televíziókat helyeztünk el. A színészházon molinókat helyeztünk el, ahol nagy felületen mutathatjuk meg a színházi aktualitásokat. Erőteljesen működik a kommunikáció-marketing tevékenység, ennek többletköltségei itt jelentkeznek, az eredménye a jegyeladási statisztikáinkban. Az oktatás,

545

továbbképzés során a műszaki dolgozóknak bizonyos munkakörökben kötelezően meglévő emelőgép kezelői tanfolyam költségei okoznak többletköltséget.

A produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások azt részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia, stb., amelyek a 118,35 %-ra teljesültek. A fellépti díjak, tervezői díjak, megírási díjak közel a tervezettek szerint alakultak. A statiszta díjak, rendezői díjak, dramaturgiai, koreográfiai, zeneszerzői díjak túlteljesítése a színházi tevékenység speciális jellegéből adódnak, hiszen a produkciós tervek évadra, az üzleti tervek évre szólnak, így nehéz tervezni ezeket a költségeket üzleti évre. A magas jegy, bérlet, és tájékoztatók azt mutatják, a többletköltségek megtérültek.

A VIDOR Fesztivál szolgáltatási költséget jelentősen meghaladták a tervezettet, hiszen a többletforrások lehetőséget teremtettek még színvonalasabb produkciók meghívására, még több helyszín működtetésére. A Szabadtéri Nyár lebonyolításának költsége is meghaladta a tervezettet, a felújítási munkák eltolódása miatt a szervezést későn kezdtük, így egyfajta kényszerpályán mozogtunk.

Az egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek 126,51%-ra teljesültek, mely tartalmazza a pályázatok megvalósításával és fenntartásával kapcsolatos számlázott költségeket, valamint a vendég produkciók számlázott költségeit.

Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költsegeket és az egyéb szolgáltatásokat. A költsége 89.025 e Ft az előző évi 73.495 e Ft-tal szemben, 136,89%-os az éves a tervezetthez.

Ezen a fősoron leginkább az egyéb szolgáltatások soron tapasztalható túllépés, melynek okai a következők:

A vagyonvédelmi szolgáltatás tervezése során a VIDOR Fesztiválra kevesebb biztonsági őrrel számoltunk, azonban a számtalan program, és az egyre nagyobb nézőszám követelte a biztonsági szolgálat létszámának növelését. Az egyéb szolgáltatások költségeit csaknem duplájára teljesítettük, mivel elkészíttettük a Szabadtéri Színpad zajvédelmi tanulmányát, a számos nyertes pályázat költsége is itt került elszámolásra, valamint a 11 tájelőadás szállásköltsége is itt szerepel.

A jogdíjak összege is jóval meghaladta a tervezettet, ami a zenés produkciók magas jogdíjaiból adódtak.

Az egyéb szolgáltatások költségei sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat összesen 8.226 e Ft összegben, mely 122,23%-ban teljesült.

546

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2016. évi tény	2017 évi terv	2017.12.31 tény	2017. évi tény/2017. évi terv	2017. évi tény/2016. évi tény
Létszám (fő)	102	107	108	%	%
	eFt	eFt	eFt		
BÉRKÖLTSÉG	**271 578**	**309 205**	**303 218**	*98.06%*	*111.65%*
Munkavállalók munkabére	216 831	257 380	237 102	*92.12%*	*109.35%*
Túlóra	3 553	5 135	4 521	*88.04%*	*127.24%*
Jutalom	23 819	22 000	27 660	*125.66%*	*116.07%*
Ügyeletes munka	13 507	13 000	16 650	*128.08%*	*123.27%*
Prémium	3 670	3 620	4 455	*123.05%*	*121.39%*
Megbízási díj	10 198	8 060	12 844	*159.35%*	*125.95%*
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**40 446**	**39 648**	**39 373**	*99.31%*	*97.35%*
Egyéb személyi jellegű kifizetések	**35 669**	**34 798**	**34 865**	*100.19%*	*97.75%*
Betegszabadság, táppénz	730	500	760	*152.00%*	*104.11%*
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250 000.- Ft/fő)	18 464	19 000	18 571	*97.74%*	*100.58%*
Dolgozók baleset-és elerbizrosítása	879	1 000	884	*88.40%*	*100.57%*
Jellegyelő bizottság díjazása	1 680	1 680	1 680	*100.00%*	*100.00%*
Munkába járás költsége	978	1 390	1 330	*95.68%*	*135.99%*
Reprezentációs költségek	4 082	5 000	5 326	*106.52%*	*130.48%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	198	200	113	*56.50%*	*57.07%*
Ajándék utalványok, ajándek	1 429	1 680	1 893	*112.68%*	*132.47%*
Törzsgárda jutalom	3 726	552	966	*175.00%*	*25.93%*
Jubileumi jutalom	1 386	2 096	1 635	*78.01%*	*117.97%*
Napidíj	2 117	1 700	1 707	*100.41%*	*80.63%*
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***4 777***	***4 850***	***4 508***	*92.95%*	*94.37%*
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	4 777	4 850	4 508	*92.95%*	*94.37%*
BÉRJÁRULÉKOK	**76 669**	**73 547**	**70 766**	*96.22%*	*92.30%*
Szociális hozzájárulási adó	*56 005*	*56 495*	*50 624*	*89.61%*	*90.39%*
Béren kívüli juttatás utáni EHO 10%, 10,5%	*6 384*	*4 687*	*5 151*	*109.90%*	*80.69%*
Rehabilitációs hozzájárulás	*2 240*	*1 500*	*1 721*	*114.73%*	*76.83%*
EKHO 20%	*12 040*	*10 865*	*13 270*	*122.14%*	*110.22%*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**388 675**	**422 400**	**413 357**	*97.86%*	*106.35%*

5 h 7

Bérköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórát, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat, ir kerül megtervezésre és elszámolásra a vezető tisztségviselők prémiuma, a törzsgárda és jubileumi jutalom és a napidíj is.

A bérköltség a terv szerint alakult. 98,00%-os teljesítés a tervhez képest. A munkavállalók munkabér költsége a tervezett alatt maradt, 92,12 %-os a teljesítése, a túlóra költségek szintén alatta maradtak a tervnek a fél éves munkaidőkeretnek köszönhetően, eltérést mutat a jutalom, többletmunka, megbízási díj, prémium sor. A jutalom túllépése abból adódott, hogy a rendkívül eredményes gazdálkodásnak köszönhetően decemberben nem 2, hanem 3 heti jutalom kifizetésére kerülhetett sor, a prémium túllépése a január 1-i hatállyal végrehajtott béremelés hatása. A budapesti és debreceni Taurin Trauma című tájelőadás közreműködőinek a többletfeladatából adódott a többletmunka terven felüli teljesítése. A megbízási díj a nyertes pályázatokkal kapcsolatos kifizetések miatt haladta meg a tervet, illetve a produkciók alkotóinak egy része megbízási szerződéses formában kerül kifizetésre (díszlettervezés, jelmeztervezés).

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tartalmazza a munkáltatót terhelő táppénzt, a munkába járás költségét, a kiküldetés napidíját, a betegszabadság költségét és a temetési segélyt, valamint a cafeteriát, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a reprezentációt, és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket, a természetbeni juttatásokat terhelő SZJA-t.

A teljesítés a tervnek megfelelően 99,31%-os.

A betegszabadság, táppénz jóval magasabb a tervezettől, ez nehezen tervezhető elem. Túllépés még a reprezentáció soron látható, melyet a szervező pedagógusoknak juttatott, bérletbevétel arányában adott Erzsébet-utalványok többletköltsége okozott. Az ajándékutalvány, ajándék során a dolgozóknak juttatott Mikulás-csomag okozott eltérést. A törzsgárda jutalom túllépése helytelen tervezésből adódott.

5/18

Bérjárulékok

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, és egyéb berjárulékokat, a teljesítése 96,22%-os, kissé alatta maradt a tervezettnek. Túllépést a rehabilitációs hozzájárulás során az év közben 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozónk nyugdíjba vonulása okozta, az EKHO túllépése a bérköltség egyes elemei többletköltségének vonzata.

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2016.évi tény	2017 évi terv	2017.12.31 tény	2017. évi tény/ 2017. évi terv	2017. évi tény/2016. évi tény
	eFt	eFt	eFt	%	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2164	0	58	0.00%	2.68%
Tárgyévi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenés	**122**	**0**	**0**	*0.00%*	*0.00%*
Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	***146***	***20***	***30***	*150.00%*	*20.55%*
Bírság, pótlék, kés.kamat, kártérítés	*146*	*20*	*30*	*150.00%*	*20.55%*
Késedelmi pótlék	146	20	30	*150.00%*	*20.55%*
Adók, illetékek, hozzájárulások	***2 510***	***2 400***	***2 818***	*117.42%*	*112.27%*
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	*2 510*	*2 400*	*2 818*	*117.42%*	*112.27%*
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	2 158	2 000	2 422	*121.10%*	*112.23%*
Cégautóadó	352	400	396	*99.00%*	*112.50%*
Különféle egyéb ráfordítások	**75**	0	0	*0.00%*	*0.00%*
hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti ért.	75	0	0	*0.00%*	*0.00%*
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**5 017**	**2 420**	**2 906**	*120.08%*	*57.92%*

Az összes egyéb ráfordítás 2.906 e Ft, mely 120,08%-a a tervezettnek. Az eltérés az Önkormányzatokkal elszámolt adó soron jelentkezik, a helyi iparűzési adó magasabb a tervezettnél, hiszen a jóval magasabb az árbevétel vonzataként jelentkezik.

5/19

MÉRLEG
2017.12.31

Megnevezés	A tétel megnevezése	előző év	előző évről áthozott módosítása	tárgyév	2017.12.31/ 2016.12.31
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	99 940	-	121 904	121.98%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	160	-	98	61.25%
9	Vagyoni értékű jogok	160	-	98	61.25%
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	99 780		121 806	122.07%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 185		45 568	122.54%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 231	-	37 988	114.35%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 374	-	38 250	130.22%
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	167 019	-	138 743	83.07%
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	806	-	829	102.85%
28	Anyagok	806	-	829	102.85%
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	22 356	-	16 761	74.97%
35	Követelések árucikkekből és szolgáltatásokból (vevők)	1 410	-	8 676	615.32%
39	Egyéb követelések	20 946	-	8 085	38.60%
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	143 857	-	121 153	84.22%
46	Pénztár, csekkek	1 414	-	773	54.67%
47	Bankbetétek	142 443	-	120 380	84.51%
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	4 563	-	13 054	286.08%
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 563	-	13 054	286.08%
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	271 522	-	273 701	100.80%
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	139 524	-	159 218	114.12%
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	-	53 000	100.00%
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	-	59 697	100.00%
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 449	-	26 827	153.75%
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 378	-	19 694	210.00%
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	98 293	-	71 357	72.60%
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 85.-89. sorok)	98 293	-	71 357	72.60%
85	Kötelezettségek árucikkekből és szolgáltatásokból (szállítók)	16 497	-	21 797	132.13%
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 796		49 560	60.59%
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	33 705	-	43 126	127.95%
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 134	-	40 283	129.39%
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 214	-	2 581	116.58%
93	Halasztott ráfordítások	357	-	262	73.39%
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	271 522	-	273 701	100.80%

550

EREDMÉNYKIMUTATÁS
2017.12.31

Megnevezés	2016.12.31	2017 évi terv	Előző évről(ek) áthozása	2017.12.31	2017.12.31/ 2017. évi terv	2017.12.31/ 2016.12.31
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	163 303	141 300	0	189 620	134.20%	116.12%
I. Értékesítés nettó árbevétele	163 303	141 300	0	189 620	134.20%	116.12%
III. Egyéb bevételek	664 924	680 480	0	720 412	105.87%	108.33%
05. Anyagköltség	68 168	73 970	0	72 865	98.51%	106.90%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 902	284 836	0	366 051	128.53%	116.24%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 091	6 720	0	8 226	122.23%	116.00%
09. Közvetített szolgáltatások értéke	34	0	0	1 342		3947.06%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	390 795	365 036	0	441 484	120.94%	112.97%
10. Bérköltség	271 560	309 205	0	303 518	98.16%	111.76%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 445	39 648	0	39 373	99.31%	97.35%
12. Bérjárulékok	76 670	73 547	0	70 766	96.22%	92.30%
V. Személyi jellegű ráfordítások	388 675	422 400	0	413 657	97.86%	106.45%
VI. Értékcsökkenési leírás	34 395	26 819	0	32 537	121.32%	94.60%
VII.Egyéb ráfordítások	5 017	2 420	0	2 906	120.08%	57.92%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**9 415**	**5 205**	0	**19 748**	379.40%	209.75%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12	15	0	3	20.00%	25.00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	12	15	0	3	20.00%	25.00%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	20	0	9	45.00%	39.13%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	20	0	9	45.00%	39.13%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**-11**	**-5**	0	**-6**	120.00%	54.55%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**9 404**	**5 200**	0	**19 742**	379.65%	209.93%
XII. Adófizetési kötelezettség	*26*		0	*48*		184.62%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**9 378**	**5 200**	0	**19 694**	378.73%	210.00%

551

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Közhasznúsági melléklet

2017.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

552

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft létrehozására 2013. május 2-án került sor, azzal a céllal, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait ellássa. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

A Társaság legfontosabb célkitűzése Nyíregyháza Megyei Jogú Város és Szabolcs-Szatmár-Bereg megye lakossága színházi igényeinek kielégítése székhelyi és tájelőadások keretében. A színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítása, az előadások a közönség széles rétegeihez való eljuttatása, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelése.

A Társaság közhasznú tevékenységet végez, közhasznú jogállást az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 33.§. alapján - a törvényben meghatározott feltételek teljesítése esetén - a közhasznú szervezetként való nyilvántartásba vétellel szerzi meg.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	9001'08 Előadó-művészet főtevékenység 9002'08 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység 9003'08 Alkotóművészet 9004'08 Művészeti létesítmények működtetése
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	**- előadó-művészeti tevékenység támogatása,** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) 7. pont - Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény A tv. 2.§ 20. pontja szerint közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez

553

- Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi évi XCIX. törvény rendelet hogy kötelező és önként vállalt egyes kulturális feladatok szinvonalas ellátása az 1 § (1) összhangban:

a) biztosítsa a művészeti alkotás szabadságának megvalósulását,

b) ápolja a színház, tánc- és zeneművészet nemzeti és újabb a magyar anyanyelvi kultúrát,

c) hozzájáruljon a művészeti kifejezések sokszínűségének biztosításához,

d) meghatározza az egyes előadó-művészeti tevékenységekhez kapcsolódó állami szerepvállalás feltételeit és szempontjait, elősegítse a hagyományőrző, tervezhető szervezeti működést,

e) biztosítsa a közpénzek hatékony és átlátható felhasználását,

f) támogassa az előadó-művészeti társadalmi értékteremtő munkát,

g) elősegítse magyar nyelvű alkotások létrejöttét, ideértve a határon túli magyar alkotók és előadó-művészeti szervezetek értékteremtő tevékenységét is, magyar szerzők műveinek előadását, hazai nemzetiségek nyelvén szóló alkotások létrejöttét és bemutatását,

h) támogassa az előadó-művészeti szervezetek művészeti és gazdasági együttműködését, hazai és külföldi vendégelőadások létrejöttét, színvonalas külföldi alkotások magyarországi bemutatását,

i) elősegítse a gyermek és ifjúsági korosztály hozzáférési lehetőségét a színház-, tánc- és zeneművészeti alkotások, előadások megismeréséhez, továbbá a minőségi előadó művészeti szolgáltatások iránti társadalmi igény erősödését, hozzájáruljon az állami és az önkormányzati oktatási-nevelési feladatok ellátásának eredményességéhez, támogassa a művészeti értékek közvetítő előadásokkal, hangversenyekkel kapcsolt ellátását területeken élők kulturális igényeinek kielégítését,

j) támogassa a szakmai dokumentáció és kutatási tevékenységet,

k) megteremtse az állami támogatással érintett előadó-művészeti szervezetek működésével érintett épület- és eszközállomány lehetőleg nyilvántartását,

l) ösztönözze az államháztartáson kívüli források bevonását az előadó-művészeti szervezetek működésébe, működtetésébe, fejlesztésébe, valamint

m) támogassa az előadó-művészek foglalkoztatásához fűződő és a hivatásgyakorlással összefüggő érdekeinek védelmét.

Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	103 366

554

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ügyvezető	10 087	11 573
cégvezető	0	0
Összesen:	**10 087**	**11 573**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	828 309	910 035
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	148	0
D. Közszolgáltatási bevétel	805 336	885 521
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	22 825	24 514
H. Összes ráfordítás (kiadás)	818 905	890 341
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	388 675	413 357
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	796 353	866 126
K. Tárgyévi eredmény	9 378	19 694
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

555

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 >= 1.000.000,-Ft]	X		
(két év bevétel átlaga)			
Ectv. 32.par.(4) b) [B1+B2 >= 0]	X		
(két év egybeszámított adózott eredménye)			
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(I11+I12) >= 0,25]	X		
(személyi jellegű ráfordítások aránya)			
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X	X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)			
Ectv. 32.par.(5) b) [(I1+I2)/(H1+H2) >= 0,5]	X		
(közhasznú ráfordítások aránya)			
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X	X
(közérdekű önkéntesek száma)			

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. május 02. napjával hozta létre a nonprofit gazdasági társaságot - az Alapító előadó-művészeti feladatainak ellátására -, mely a Móricz Zsigmond Színház utódszervezete, közfeladat ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel.

2017. január 01- 2017. december 31. közötti időszakban a Színház 476 előadást tartott, ebből 11 a tájelőadások száma, saját produkció 425, vendég előadás 51 volt. A 476 előadást összesen 103.366 fő látogatta. Jegy -, bérlet,- tájbevétel nettó 158 474 e Ft volt.

2017-ben ötödik alkalommal bonyolítottuk le teljes egészében a Szabadtéri Nyár eseménysorozatát, melyet sikeresen zártunk: június 23. és augusztus 4. között 7 előadást tartottunk, melyeket 7.454 fő nézõ látott. A nettó jegybevétel 16 440 e Ft volt.

A XVI. VIDOR Fesztivál augusztus 25. és szeptember 2. között került megrendezésre. A Nagyszínpadon vendégül láttunk 8 előadást és összesen 2.865 fő fizető nézőt; a Krúdy Kamarában 16 előadás 1.590 fő fizető nézõ előtt; a Dumaszínház előadásai 1 877 embert vonzottak, fizetős programjaink 16 667 e Ft bevételt eredményeztek.

A Kossuth téri koncertek - mint az égiek kényének-kedvének leginkább kitett műsorszámok - változó nézőszám előtt (1500-3000 fő) zajlódtak, de mindig zajos tetszésnyilvánítás mellett. A 9 nap alatt, 52 helyszínen több mint 400 program (90%-ban ingyenes) várta az érdeklődőket. A sok ingyenes program és a hangulat "családbarát" jellege jelentős közönségformáló erővel bírt.

556

2016/2017 évad 2017. évi bemutatói:

NAGYSZÍNPAD

Függöny fel!	Bemutató: 2017. január 21
Castel Felice	Bemutató: 2017. március 4.
Hello, Dolly!	Bemutató: 2017. április 15.
Singsingsing MÁZS-képp	Bemutató: 2017. március 19.

GYERMEKELŐADÁSOK

A kisfiú meg az oroszlánok	Bemutató: 2017. február 11.

KRÚDY KAMARA

A főfőnök	Bemutató: 2017. április 1.

MŰvész Stúdió - OVIS BÉRLET

Sárlányölő Krisztián	Bemutató: 2017. április 14.

2017/2018 évad 2017. évi bemutatói:

NAGYSZÍNPAD

Sherlock Holmes - A sátán kutyája	Bemutató: 2017. szeptember 9.
Illatszertár	Bemutató: 2017. november 25.

KRÚDY KAMARA

Leenane szépe	Bemutató: 2017. november 17

GYERMEKELŐADÁSOK

Diótörő herceg	Bemutató: 2017. október 13.

MŰvész Stúdió - OVIS BÉRLET

A kék pék	Bemutató: 2017. szeptember 11.
Mirr-Murr kalandjai	Bemutató: 2017. november 3.

MŰvész Stúdió

A név : Carmen	Bemutató: 2017. szeptember 29.

FESZTIVÁL MEGHÍVÁSOK:

A 2017. évi POSZT-ra Pregitzer Fruzsina művésznő meghívást kapott a Versünnep 25 című különleges estre. Július 8.-án a Budapesti Nyári Fesztivál keretében a "Képzelt riport egy amerikai popfesztiválról" című előadásunkat vihettük, és szintén júniusban a Taurin Traurna című bűnmegelőzési musical kapott meghívást a Győrben tartott Európai Ifjúsági Olimpiai Fesztiválra. Büszkén mondhatjuk, nagy sikere volt előadásainknak.

EGYÉB ESEMÉNYEK:

TÁMOP foglalkozások 56 alkalommal

Nem viccelek, csak játszom! produkciónk Budapesten szerepelt a Vigadóban (2017. február 9.)

SZABADTÉRI NYÁR (2017. június 23-augusztus 4.)

XVI. VIDOR FESZTIVÁL (2017. augusztus 25-szeptember 2.)

A Taurin Traurna Nemzeti Színház 4 előadás (2017.május 29-30.)

A Taurin Traurna Debrecenben 2 előadás (2017. május 31.)

Az Emila Galotti Produkciónk Szatmárnémetiben szerepelt (2017.szeptember 20.)

A kisfiú meg az oroszlánok Budapest, Thália Színház, 2 előadás (2017. november 6-7.)

A Hello,Dolly! produkciónk a RAM Colosseumban szerepelt (2017. november 10.)

KARITATÍV TEVÉKENYSÉG

Ahogy a VIDOR Fesztiválon is 90%-ban ingyen elérhetőek a programok, úgy az évad közben is igyekszünk nézőink számára egyes előadásainkat kedvezményesen elérhetővé tenni. Jó kapcsolatot ápolunk a fogyatékkal élők, valamint a hátrányos helyzetű gyermekek és fiatalok intézményeivel Nyíregyházán és a megye egyéb településein (pl.: Bárczi Gusztáv Általános Iskola és Készségfejlesztő Speciális Szakiskola). A siketek számára jeltolmácsolt, a vakok és gyengén látók számára audio-narrált előadásokat szervezünk évadonként több alkalommal.

A VIDOR Fesztivál bábelőadásait elvisszük a megye gyermekotthonaiba, ápoló-gondozó otthonaiba, valamint a hátrányos helyzetű településekre.

A Nagycsaládosok Országos Egyesületének nyíregyházi szervezetével is jó a kapcsolatunk, ők is élhetnek a kedvezményes jegyvásárlási lehetőséggel, valamint nagyon jó kapcsolatot ápolunk a helyi nyugdíjas közösségekkel, akik szintén gyakori vendégek városunkban.

Kedvezményrendszerünk és jó kapcsolataink révén sokan a fentebb érintettek közül évadonként több alkalommal is eljutnak előadásainkra.

558

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017. ÉVRŐL

- **MÉRLEG**
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

559

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló mérlege - "A" típusú

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

P.h.

560

MÉRLEG

Megnevezés	A hatályos szabályozás szerint	előző év	előző év(ek) módosítása	tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	99 940	-	121 904
2	I. IMMATERIALIS JAVAK (03.-09. sorok)	160		98
5	Vagyoni értékű jogok	160		98
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	99 780	-	121 806
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 185	-	45 568
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 221		37 988
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 374	-	38 250
26	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**167 019**	**-**	**138 743**
27	I. KÉSZLETEK (28.-35. sorok)	806	-	829
28	Anyagok	806	-	829
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	22 356	-	16 761
35	Követelések árucsállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 410	-	8 676
39	Egyéb követelések	20 946	-	8 085
45	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)**	**143 857**	**-**	**121 153**
46	Pénztár, csekkek	1 414	-	773
47	Bankbetétek	142 443	-	120 380
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)**	**4 563**	**-**	**13 054**
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 563	-	13 054
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**271 522**	**-**	**273 701**
53	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**139 524**	**-**	**159 218**
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	-	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	-	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 449	-	26 827
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 378	-	19 694
66	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**98 293**	**-**	**71 357**
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 85.-89. sorok)	98 293	-	71 357
85	Kötelezettségek árucsállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 497	-	21 797
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 796		49 560
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**33 705**	**-**	**43 126**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 134	-	40 283
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 214	-	2 581
93	Halasztott ráfordítások	357	-	262
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**271 522**	**-**	**273 701**

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló eredmény-kimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

P.h.

562

Megnevezés	2016.12.31	Előző év(ek) módosítása	2017.12.31
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	163 303	0	189 620
I. Értékesítés nettó árbevétele	163 303	0	189 620
III. Egyéb bevételek	664 994	0	720 412
05. Anyagköltség	68 168	0	73 865
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 902	0	358 051
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 691	0	6 226
09. Közvetített szolgáltatások értéke	34	0	1 342
IV. Anyagjellegű ráfordítások	390 795	0	441 484
10. Bérköltség	271 560	0	303 218
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 445	0	39 373
12. Bérjárulékok	76 670	0	70 766
V. Személyi jellegű ráfordítások	388 675	0	413 357
VI. Értékcsökkenési leírás	34 395	0	32 537
VII.Egyéb ráfordítások	5 017	0	2 906
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**9 415**	0	**19 748**
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12	0	3
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	12	0	3
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23	0	9
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	0	9
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**-11**	0	**-6**
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**9 404**	0	**19 742**
XII. Adófizetési kötelezettség	*26*	0	*48*
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**9 378**	0	**19 694**

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Kiegészítő melléklet

2017

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

Kirják Róbert

ügyvezető igazgató

P.h.

564

1. Általános információk a beszámolóhoz

Társaság neve:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2013. május 02.
Alapító és egyedüli tag:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Adószám:	24341868-2-15
Számlavezető bank:	OTP Bank NyRt. 11744003-20629551
Képviseletre jogosult:	Kirják Róbert lakcím: 4400 Nyíregyháza, Újház sor 39.

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft-t 2013. május 2.-án alapította a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy ellássa a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft közhasznú tevékenységi köre:

9001'08	Előadó-művészet
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08	Alkotóművészet
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Bethlen Gábor utca 14. (Színészház)

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a **2017. január 01. - 2017. december 31.** időszakot öleli fel,

A mérleg fordulónapja **2017. december 31.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móricz Zsigmond Színház a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Kirják Robert 196214

566

A Móricz Zsigmond Színház számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móricz Zsigmond Színház képviseletere jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Kirják Róbert 4400, Nyíregyháza, Újház sor 39.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát az alapító döntése szerint könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai a következők:

DATAUDIT Bt.

Felelős személy: Mezősi Tibor, 4400, Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Bejegyzési száma: 002470

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Móricz Zsigmond Színház munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Móricz Zsigmond Színház könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság Gazdasági Hivatalának a feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Móricz Zsigmond Színház kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Móricz Zsigmond Színház számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Móricz Zsigmond Színház a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan *éves beszámolót* készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: *Összköltség eljárás.*

567

A Moricz Zsigmond Színház az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „ *P* " *változatban állította össze.*

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Móricz Zsigmond Színház a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

568

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - nem került sor.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Móricz Zsigmond Színház az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

569

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Móricz Zsigmond Színház a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartalékba nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Móricz Zsigmond Színház a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Móricz Zsigmond Színház garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása szabályzat szerint történik.

570

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzétendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenység a szinbázi tevékenység. Az ezzel kapcsolatos közlendő adatok a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérleg

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	99 940	121 904	21 964
A.I.	Immateriális javak	160	98	-62
A.II.	Tárgyi eszközök	99 780	121 806	22 026
B.	**Forgóeszközök**	167 019	138 743	-28 276
B.I.	Készletek	806	829	23
B.II.	Követelések	22 356	16 761	-5 595
B.IV.	Pénzeszközök	143 857	121 153	-22 704
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	4 563	13 054	8 491
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	271 522	273 701	2 179
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	139 524	159 218	19 694
D.I.	Jegyzett tőke	53 000	53 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 697	59 697	0
D.IV.	Eredménytartalék	17 449	26 827	9 378
D.VII.	Adózott eredmény	9 378	19 694	10 316
E.	**Céltartalékok**	0	0	0
F.	**Kötelezettségek**	98 293	71 357	-26 936
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	98 293	71 357	-26 936
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	33 705	43 126	9 421
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	271 522	273 701	2 179

571

Eredménykimutatás

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	163 302	189 620	16.12
III.	Egyéb bevételek	664 995	720 412	8.33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	390 795	441 484	12.97
V.	Személyi jellegű ráfordítások	388 675	413 357	6.35
VI.	Értékcsökkenési leírás	34 395	32 537	-5.40
VII.	Egyéb ráfordítások	5 017	2 906	-42.08
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 415	19 748	109.75
VII I.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	3	-75.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	9	-60.87
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11	-6	45.45
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 404	19 742	109.93
X.	Adófizetési kötelezettség	26	48	84.62
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 378	19 694	110.00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**36.81**	**44.55**
Immateriális javak	0.06	0.05
Tárgyi eszközök	36.75	44.50
Forgóeszközök	**61.51**	**50.68**
Készletek	0.30	0.30
Követelések	8.23	6.12
Pénzeszközök	52.98	44.26
Aktív időbeli elhatárolások	**1.68**	**4.77**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

572

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**51.39**	**58.17**
Jegyzett tőke	19.52	19.36
Tőketartalék	21.99	21.81
Eredménytartalék	6.43	9.80
Adózott eredmény	3.45	7.20
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**36.20**	**26.07**
Rövid lejáratú kötelezettségek	36.20	26.07
Passzív időbeli elhatárolások	**12.41**	**15.76**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 49.1 %-át, a tárgyévben 47.3 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 167.7 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 139.6 %-ban, a tárgyévben 130.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 17,310.7 %-ban, a tárgyévben 19,206.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.8 nap, a tárgyévben 1.6 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.2 nap, a tárgyévben 16.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 19,694 eFt értékkel, 14.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Móricz Zsigmond Színház saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 51.4 %, a tárgyévben 58.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 70.4 %-át, a tárgyévben 44.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Móricz Zsigmond Színház kötelezettségei az előző évhez képest 26,936 eFt értékkel, 27.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

573

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22,704 eFt értékkel, 15.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.69, a tárgyévben 1.93 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 61.2 %, a tárgyévben 50.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.70, a tárgyévben 1.94 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 23.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszkozok (követelések, értékpapirok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 137 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 828,309 eFt, a tárgyévben 910,035 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 81,726 eFt értékkel, 9.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 163,303 eFt, a tárgyévben 189,620 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 26,317 eFt értékkel, 16.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.5 %-át, a tárgyévben a 7.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 17.7 %, a tárgyévben 37.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 6.7 %, a tárgyévben 12.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 57 Ft, a tárgyévben 104 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 22 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 94 Ft, a tárgyévben 162 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 48 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 446 eFt, a tárgyévben 520 eFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,378 eFt, a tárgyévben 19,694 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10,316 eFt éttékkel növekedett.

5741

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**102 502**	**31 796**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	9 404	19 742
2	Elszámolt amortizáció (+)	34 395	32 537
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-1 438	5 300
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	60 556	-32 236
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	4 343	9 421
9	Vevőkövetelés változása (+-)	2 693	-7 266
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-4 962	12 838
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-2 463	-8 491
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-26	-48
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**-15 702**	**-54 101**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-15 702	-54 570
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	469
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**0**	**0**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváll.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankberétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**86 800**	**-22 704**

575

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Móricz Zsigmond Színház mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Befektetett eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.5. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

5 + 6

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 676	8 676	0	0	0
Egyéb követelések	8 086	8 086	0	0	0
Követelések összesen	**16 762**	**16 762**	**0**	**0**	**0**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának tárgyévi értéke: 0

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	0	0
Asszony asszonynak farkasa c. produkció költségei	0	3 096
Chicago c. produkció költségei	0	9 793
Január havi plakát, leporelló nyomdaköltsége	0	165
Összesen:	**0**	**13 054**

577

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Móricz Zsigmond Színház saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	53 000	53 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	59 697	59 697	0
Eredménytartalék	17 449	26 827	9 378
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	9 378	19 694	10 316
Saját tőke összesen	139 524	159 218	19 694

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móricz Zsigmond Színház beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

575

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan bemutatást kívánó kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 797
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 560

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy- és bérletbevétel	31 134	40 283
Összesen:	**31 134**	**40 283**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	2 214	2 581
Összesen:	**2 214**	**2 581**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Térítés nélkül átvett eszközök	357	262
Összesen:	**357**	**262**

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 283
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 581
3. Halasztott bevételek	262

580

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem árt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Móricz Zsigmond Színház eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Móricz Zsigmond Színház az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móricz Zsigmond Színház bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	163 303	19.7	189 620	20.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	664 994	80.3	720 412	79.2
Pénzügyi műveletek bevételei	12	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	**828 309**	**100.0**	**910 035**	**100.0**

581

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	129 130	158 474
	0	0
Bérleti díjak	10 304	11 048
Reklámbevétel	12 669	6 502
Egyéb értékesítés bevételei	11 200	13 596
Önkormányzati támogatás	513 800	521 400
Vállalkozásoktól kapott támogatás	144 617	126 430
Egyéb bevételek	4 990	4 282
Pénzügyi műveletek bevételei	12	3
Pályázatokra kapott támogatások	1 587	68 300
Összesen:	**828 309**	**910 035**

Export árbevétel bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Móricz Zsigmond Színház a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	521 400	0	521 400	0
Központi	68 300	0	68 300	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	126 430	0	126 430	0
Összesen:	**716 130**	**0**	**716 130**	**0**

582

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móricz Zsigmond Színház támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Móricz Zsigmond Színház számára nem írja elő.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móricz Zsigmond Színház ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	390 761	47.7	441 484	49.6
Személyi jellegű ráfordítások	388 675	47.5	413 357	46.4
Értékcsökkenési leírás	34 395	4.2	32 537	3.7
Egyéb ráfordítások	5 051	0.6	2 906	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	0.0	9	0.0
Ráfordítások összesen	**818 905**	**100.0**	**890 293**	**100.0**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	390 761	48.0	441 484	49.7
Személyi jellegű ráfordítások	388 675	47.8	413 357	46.6
Értékcsökkenési leírás	34 395	4.2	32 537	3.7
Költségnemek összesen	**813 865**	**100.0**	**887 378**	**100.0**

583

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítása a nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó szabályok szerint történt.

Adófizetési kötelezettség változása

A Móricz Zsigmond Színház adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain tul - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásától

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Móricz Zsigmond Színház kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Móricz Zsigmond Színház tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Móricz Zsigmond Színház a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 200	4 373	11 573
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	1 680	1 680
Összesen:	**7 200**	**6 053**	**13 253**

584

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Mórica Zsigmond Szűrbaz a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenerték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.200 e Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	54
Fizikai	51
Összesen:	**105**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Bérköltség állománycsoportonként

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Felső vezető	11 310
Vezető	14 321
Ügyintéző	24 751
Szakmunkás	106 848
Segédmunkás	20 046
Egyéb	125 942
Összesen:	**303 218**

585

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások állománycsoportonként

Állománycsoport (1000HUF)	Szem. jell. egyéb kif.
Felső vezető	263
Vezető	1 122
Ügyintéző	3 457
Szakmunkás	12 176
Segédmunkás	3 483
Egyéb munkavállalók	10 323
Állományon kívüliek	8 549
Összesen:	**39 373**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	50 624
Egészségügyi hozzájárulás	5 151
Egyéb bérjárulékok	14 991
Összesen	**70 766**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Móricz Zsigmond Színház közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

586

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság

4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Móricz Zsigmond Színház

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának

felülvizsgálatáról

2018.április 15.

587

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Független könyvvizsgálói jelentés

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Vélemény

Elvégeztem a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 273 701 E Ft, az adózott eredmény 19 694 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

588

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

530

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 15.

DATAUDIT BT

DATAUDIT BT
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.
Kamarai nyilvántartási szám: 002470

Mezősi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
lg.sz.: 002004.

591

6.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza
Adószám: 25551936-2-15

Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT
2017.01.01.-től - 2017.12.31.-ig terjedő üzleti év
gazdálkodásáról.

592

TARTALOMJEGYZÉK

A. *Vezetői Összefoglaló* ... *4*

Mérleg ... *6*

Eredménykimutatás ... 8

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ... 9

I. Általános rész ... 10

II. Specifikus rész ... 13

III. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések ... 13

III.B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések ... 21

IV. Tájékoztató rész ... 24

Bevételek ráfordítások elemzése ... 30

B. Aktivált saját teljesítmények értéke ... 31

I. Üzleti ráfordítások alakulása ... *31*

1. Anyagjellegű ráfordítások ... *31*

1.1. Anyagköltség ... 32

1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke ... 33

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke ... 34

2. Személyi jellegű ráfordítások ... *35*

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása ... 35

2.2. Személyi jellegű ráfordítások ... 36

2.2.1. Bérköltség ... 36

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések ... 38

2.2.3. Bérjárulékok ... 38

3. Értékcsökkenés ... *38*

4. Egyéb ráfordítások ... *39*

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása ... *39*

1. Temetésszolgáltatás ... *39*

1.1. Eredmény alakulása ... 39

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása ... 41

2. Halottszállítás ... *42*

2.1. Eredmény alakulása ... 42

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása ... 44

2.3. Egyéb bevételek alakulása ... 44

3. Élővirág ... *44*

3.1. Eredmény alakulása ... 44

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása ... 45

593

3.3. Egyéb bevételek alakulása 46
4. Temetőüzemeltetés 46
4.1. Eredményalakulás 46
4.2. Nettó árbevétel alakulása 48
4.3. Egyéb bevételek alakulása 49
5. Sírkőüzem 49
5.1. Eredményalakulás 49
5.2. Nettó árbevétel alakulása 50
5.3. Egyéb bevételek alakulása 50
III. A mérleg főbb sorainak elemzése 51
1. Eszközök alakulása 51
2. Források alakulása 52
IV. A pénzügyi helyzet alakulása 53
1. Pénzügyi eredmény 53
2. Likvidítás, pénzügyi mutatók 53
V. Beruházások, innováció 54
VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés 55
Mellékletek 59

594

A. Vezetői összefoglaló

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg 24 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás", de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

<u>Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében 2017 évben az alábbi helyeken:</u>

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének az 1./2017.(IV.06.) GT/Temetkezési Kft számú határozata alapján 2017.04.06.-án elfogadásra került.

2017. évi gazdálkodásunkat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésünk volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb mérleg szerinti eredményt érjünk el, törekedtünk a vállalati vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, s arra hogy fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A 2017. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **529.740** E ft-os értékéhez viszonyítva csekély mértékű árbevétel növekedés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében **1,2** %-al, azaz **6.361** E Ft-tal nőtt az árbevételünk.

A Társasági árbevétel növekedés elsődleges oka, hogy a bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2017 év időszakában **6.361** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési szokások kismértékű változásából. Az összevont bázis értékhez viszonyítva **2,59** %-os, **13.525** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.

535

A fentieken túl a társaság árbevételét, ezen belül a sírkőüzem és a virágértékesítési tevékenységével összefüggő lehetséges árbevétel összegét nagymértékben befolyásolta az időszak időjárása. A sírkőtevékenység esetében a tervhez viszonyítva **9,58** %-os árbevétel csökkenést realizáltunk **7.039** E Ft-os összegben.

A fenti tevékenységek közül az élővirág értékesítés tekintetében a tervhez viszonyítva **14,23** %-os árbevétel növekedést realizáltunk **6.974** E Ft-os összegben. Az „összevont" bázishoz viszonyítva **7,03** %-os árbevétel növekedést realizáltunk **3.679** E Ft-os összegben.

A társaság adózás előtti eredménye *2017 üzleti évben* a terv értékével, azaz **1.216** E Ft-tal szemben **16.379** E Ft-ban alakult, mely **15.163** E Ft-tal kedvezőbb a tervezettől.
Az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a nettó árbevétel a tervezettől az esetszám változás, a virág vásárlási szokások és a sírkőtevékenységgel kapcsolatos munkálatokat befolyásoló időjárási tényezők összevont hatására **6.361** E Ft-al magasabb értéken alakult. Az egyéb bevétel **4.591** E Ft-al alacsonyabban, a személyi jellegű ráfordítások **7.198** E Ft-al, míg az anyagjellegű ráfordítások **16.970** E Ft-al alacsonyabban alakultak a tervezett értékhez viszonyítva.

A társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **3.702** E Ft-al csökkentette a saját rezsis gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.

A racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt 5 %-os differenciált béremelés időarányos megvalósítására.

adatok eFt

Sor szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016."Kft" bázis 2016.06.21 2016.12.31	2016. "összevont" bázis 2016.01.01- 2016.12.31	2017. éves tény	2017. tény / 2017 éves terv index	2017. éves tény-2017 terv eltérés	2017. tény / 2016. Kft bázis eltérés	2017. tény / 2016. Kft bázis eltérés	2017. tény - 2016. "összevont" bázis eltérés	2017. tény - 2016. "összevont" bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
I.	Értékesítés nettó árbevétele	529 740	327 642	522 576	536 101	101,20	6 361	163,62	208 459	102,59	13 525
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 000	684	3 707	-3 702	-123,40	-6 702	-541,25	-4 386	-99,87	-7 409
III.	Egyéb bevételek	92 510	33 181	58 267	87 919	95,04	-4 591	264,97	54 738	150,89	29 652
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 600	154 085	251 907	267 630	94,04	-16 970	173,71	113 565	106,24	15 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	319 934	187 500	300 975	311 737	97,74	-7 198	166,26	124 237	103,59	10 762
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	9 615	19 624	19 502	123,52	3 142	171,63	6 887	84,09	-3 122
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	5 257	11 511	8 094	107,35	554	153,97	2 837	70,32	-3 417
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**815**	**5 079**	**533**	**16 355**	**2 005,09**	**15 540**	**322,58**	**11 265**	**3 068,54**	**15 822**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 000	329	853	135	13,48	-865	40,92	-195	15,81	-718
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	600	88	63 205	111	18,51	-489	126,35	23	0,18	-63 094
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**5,94**	**-376**	**9,84**	**-218**	**0,00**	**62 376**
C	**Adózás előtti eredmény**	**1 216**	**5 312**	**-61 819**	**16 379**	**1 347,31**	**15 163**	**308,35**	**11 067**	**0,00**	**78 198**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	722	1 163	1 491	0,00	1 491	206,47	769	128,18	328
E	**Adózott eredmény**	**1 216**	**4 590**	**-62 982**	**14 888**	**1 224,69**	**13 673**	**324,38**	**10 299**	**0,00**	**77 870**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2017 éves időszakra **81.000** Eft működési támogatást folyósított, mely fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit.

A társaság összevont eredmény és költségszámláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

596

2 5 5 5 1 0 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016. éves kft bázis 2016.12.31	2017. éves tény	Index 2017 tény / 2017 terv	Eltérés 2017 tény - 2017 terv	Index 2017 tény / 2016 bázis	Eltérés 2017 tény - 2016 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	238 562	204 231	246 783	103,45	8 221	120,84	42 552
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	140	0	146	104,21	6	0,00	146
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	238 422	204 231	246 637	103,45	8 215	120,76	42 406
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	218 632	222 209	233 637	106,86	15 005	105,14	11 428
06.	I. KÉSZLETEK	97 822	97 644	108 881	111,31	11 059	111,51	11 237
07.	II. KÖVETELÉSEK	12 568	19 002	23 804	189,40	11 236	125,27	4 802
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	108 242	105 563	100 952	93,26	-7 290	95,63	-4 611
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	722	912	683	94,60	-39	74,89	-229
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	457 916	427 352	481 103	105,06	23 187	112,58	53 751

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551036-2-15 L.P.H

Vállalkozás vezetője (képviselője)

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 0 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016. éves kft bázis 2016.12.31	2017. éves tény	Index 2017 tény / 2017 terv	Eltérés 2017 tény - 2017 terv	Index 2017 tény / 2016 bázis	Eltérés 2017 tény - 2016 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	201 087	197 690	212 578	105,71	11 491	107,53	14 888
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	161 726	154 956	159 545	98,65	-2 181	102,96	4 589
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 216	4 589	14 888	1 224,69	13 673	324,44	10 299
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	103 903	102 129	99 759	96,01	-4 144	97,68	-2 370
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	103 903	102 129	99 759	96,01	-4 144	97,68	-2 370
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	152 926	127 533	168 766	110,36	15 840	132,33	41 233
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor**	457 916	427 352	481 103	105,06	23 187	112,58	53 752

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25511936-2-15 1. P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	5	1	9	3	6	9	6	0	3	3	1	3	1	5

Statisztikai számjel

3	1

1	5	-	0	9	-	0	0	3	4	0	5

Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

" A " EREDMÉNY KIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

adatok eFt

Sor szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016."Kft" bázis 2016.05.21-2016.12.31	2016. "összevont" bázis 2016.01.01-2016.12.31	2017. éves tény	2017. tény / 2017 éves terv index	2017. éves tény-2017 terv eltérés	2017. tény / 2016. kft bázis eltérés	2017. tény-2016. kft bázis eltérés	2017. tény / 2016. "összevont" bázis eltérés	2017. tény-2016. "összevont" bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**529 740**	**327 642**	**522 575**	**536 101**	**101,20**	**6 361**	**163,62**	**208 459**	**102,59**	**13 525**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 000	684	3 707	-3 702	-123,40	-6 702	-541,25	-4 386	-99,87	-7 409
III.	Egyéb bevételek	92 510	33 181	58 267	87 919	95,04	-4 591	264,97	54 738	150,89	29 652
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 600	154 065	251 907	267 630	94,04	-16 970	173,71	113 565	106,24	15 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	318 934	187 500	300 975	311 737	97,74	-7 198	166,26	124 237	103,58	10 762
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	9 615	19 624	16 502	123,52	3 142	171,63	6 887	84,09	-3 122
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	5 257	11 511	8 094	107,35	554	153,97	2 837	70,32	-3 417
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**816**	**5 070**	**533**	**16 356**	**2 005,09**	**15 540**	**322,58**	**11 285**	**3 068,54**	**15 822**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 000	329	853	135	13,48	-865	40,92	-195	15,81	-718
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	600	88	63 205	111	18,51	-489	126,35	23	0,18	-63 094
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**5,94**	**-376**	**9,84**	**-218**	**0,00**	**62 376**
C	**Adózás előtti eredmény**	**1 216**	**5 312**	**-61 819**	**16 379**	**1 347,31**	**15 163**	**308,35**	**11 067**	**0,00**	**78 198**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	722	1 163	1 491	0,00	1 491	206,47	769	128,18	328
E	**Adózott eredmény**	**1 216**	**4 590**	**-62 982**	**14 888**	**1 224,69**	**13 673**	**324,38**	**10 299**	**0,00**	**77 870**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

P.H.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „ Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági Igazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. január 01.-től 2017.december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához

600

I. Általános rész

1./ *A kft bemutatása*

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

A létrejött korlátolt felelősségű társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutóda lett, a Vállalat valamennyi jogosultsága és kötelezettsége az átalakulás időpontjától az átalakulással létrejött Kft.-t illeti, illetve terheli.

A társaságot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 15-09-083485 cégjegyzékszámon bejegyezte.

A Kft jegyzett tőkéje **6.312** Eft

Társaságunk 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft, melyben az önkormányzatok tulajdonosi részesedése az alábbi:

Sszám	Település	2017.12.31	
		Tulajdoni hányad	Rész. %
1	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	384446/387190	99,29
2	Ersekcsanád Község Önkormányzata	2744/387190	0,71
		387190/387190	100

Tulajdonosi összetétel tekintetében jelenleg 2 önkormányzat a kft tulajdonosa, amely a 2015-ös évben végrehajtott részesedések, üzletrészek visszavásárlásának és térítés nélküli átadásának az eredménye.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A társaság könyvvizsgálója a ***I. W. T. Kft.*** Nyilvántartási szám: 001431 (székhely: Nyíregyháza, Arany János utca 8/c) amelynek természetes személy képviselőjeként ***Dankó Tibor*** (engedély szám: 001943) jár el.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló"-t ***Róka Zsolt*** ügyvezető (4400 Nyíregyháza, Krúdy Gyula út 34/a) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért ***Pénzes Tibor*** gazdasági igazgató a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4405. Nyíregyháza, Számadó út 19/a).

601

A Kft fő tevékenysége: a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" (temetkezés, halottszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás)

Kiegészítő tevékenysége: élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltséget működtet: Mátészalka Hősök tere 10.

Bemutató termet működtet: A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 22 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Győrtelek, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Tisztaberek, Anarcs, Szakoly, Kocsord, Tyukod

Temetőt üzemeltet:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője","Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A Számvitelről szóló 2000 évi C. tv 9.§ (2)bek. alapján (2016.01.01-től):

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

*a) **a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,***
*b) **az éves nettó árbevétel az 2400 millió forintot,***
c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

602

A fentiek alapján a társaság adatai:

(adatok ezer Ft-ban, fő-ben)

Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év vállalat	2016. év "kit"	2017. év
Mérleg főösszeg	405 841	480 147	410 158	409 346	427 352	481 103
Éves nettó árbevétel	506 668	510 353	528 190	194 934	327 642	536 101
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	89,8	90,83	96,6	93,8	98,62	100,24

A Kft a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás"területén meghatározó szerepet tölt be.

2./ *A számviteli politikánk fő vonásai, alkalmazott eljárások*

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft a Számviteli Törvény 9. § (2) bekezdés alapján „egyszerűsített éves beszámolót készít, a törvény 1.sz. mellékletének megfelelően az *„A" változat* szerint részletezett mérleget és a 2.sz. mellékletének megfelelően összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.
  Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.
  A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.
- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvezetés módja kettős könyvvitel.
- Költségeket elsődlegesen az 5 számlaosztály számláira könyveljük.
- A Számviteli Politikánkban rögzítettek szerint a mérleg fordulónapja december 31.
- A vásárolt kegyeleti anyagok – melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükséges kellékei – nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok – nemeskő, virág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószerek – nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.
- A tárgyi eszközöket a kft tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.

603

- Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havonta elszámoljuk.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
  - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
  - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható.

Társaságunk számlavezető pénzintézetei:

- Raiffeisen Bank Zrt.
- MKB Bank
- OTP Nyrt. (lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó elszámolási számla)

II. Specifikus rész

Az „Egyszerűsített éves beszámoló" mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk.

Az értékelési eljárások, az eszközök kötelezettségek minősítése, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei a két évben azonosak, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A Kft mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített.
Az eredmény kategóriák összehasonlíthatóak, de az átalakulás időpontja miatt nem azonos hosszúságú időszakot tartalmaznak.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Immateriális javak:

Immateriális javak nettó értéke 2017-ben nőtt az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása
2017. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Szellemi termékek	8	150	158
Bruttó értéke összesen	**8**	**150**	**158**
Értékcsökkenés			
Szellemi termékek	8	4	12
Értékcsökkenése összesen	**8**	**4**	**12**
Nettó érték	0	**146**	**146**

604

2017-ben számítógépes szoftverek (Office és Windows), szellemi termékek vásárlása (a bérleti konstrukció miatt) nem történt, de a DOS alapon működő anyaggazdálkodási program helyett beszerzésre került egy modernebb ORACLE alapon működő rendszer így az immateriális javak könyvszerinti értéke nőtt.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest **20,76%**-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2017. év

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
0-ás eszköz	0	0	0	0
Telek, földterület	690			690
Épület, építmény	171 286	47 396	4	218 678
Termelő gépek ber. járművek	14 987	5 858		20 745
Üzemi gépek berendezések	3 210	925		4 135
Egyéb járművek	9 769			9 769
Igazgatási berendezések	9 541	1 716		11 257
100 Ft alatti gépek, berendezések	1 725	1 879		3 607
Képzőművészeti alkotások	146			146
Összesen	211 257	57 774	4	269 027
Beruházások	2 580	59 154	58 020	3 714
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	213 837	116 928	58 024	272 741
Értékcsökkenés				
0-ás eszköz	0			0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	4 446	7 591	4	12 033
Termelő gépek ber. járművek	1 137	3 030		4 167
Üzemi gépek berendezések	286	543		829
Egyéb járművek	1 208	1 952		3 160
Igazgatási berendezések	800	1 507		2 307
100 Ft alatti gépek, berendezések	1 729	1 879		3 608
Képzőművészeti alkotások	0			0
Leír.összesen	9 606	16 502	4	26 104
Nettó érték beruh. nélkül	201 651			242 923
Nettó érték összesen	204 231	59 154	58 020	246 637

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **57.770** EFt-al növekedett. Az időszakban kialakított Pazonyi úti kerítés és a végrehajtott vízvezeték rekonstrukció következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **82,04** %-a. A termelő gépek, berendezések, járművek, valamint az igazgatási berendezések az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **17,96** %-át teszi ki.

2017-ben végrehajtott főbb beszerzések az alábbi típusokban és értékben:

1 db Ford típusú halottszállító gépjármű(átalakítás nélkül)	5.858 e Ft
1 db Pazonyi úti kerítés	39.785 e Ft
1 db Irodabútor (Ügyvezetői iroda)	907 e Ft
1 db Vízvezeték építés	7.607 e Ft
1 db Seprőgép traktorhoz	412 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest **1.134** EFt-al növekedett.

605

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Pázsonyi kerítés terv	1 100	0	1 100	0
Hamvasztó terv	1 450			1 450
Avatói átalakítás	0	2 044		2 044
Kopereő állvány	0	180		180
Tűzelő készülék	0	10		10
Összesen	2 550	2 234	1 100	3 714

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **46,01** %-a az épületek, építmények értékcsökkenése.

3./ Befektetett Pénzügyi eszközök

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2017-ben nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya **11.277** EFt-al, **11,55** %-kal nőtt. Jelentős mértékű növekedés a sírkőanyagok soron következett be. A sírkőanyagok mintegy 6.541 e Ft-os (13,81 %-os mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2018 év elejére felvett megrendelések figyelembevételével - került végrehajtásra. Jelentős növekedés figyelhető meg a nyitó állományhoz képest a temetkezési kellékanyagok soron. A kellékanyagok **4.684** e Ft-os növekménye az év végén megnövekedett esetszám során felhasznált és a temettetői igények kiszolgálása érdekében vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

Anyagkészletek állományváltozása

2017. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	25 040	29 724	4 684	18,71
Virágértékesítés anyaga	615	626	11	1,79
Kertészeti és sírgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	47 355	53 896	6 541	13,81
Tüzelőanyagok	503	3 307	2 804	557,55
Üzemanyagok	786	755	-31	-3,95
Fenntartási anyagok, alkatrészek	380	400	20	5,21
Nyomtatvány irodaszer	453	277	-176	-38,83
Tisztítószer, munkaruha, egyéb	1 319	2 483	1 164	88,27
Termékek	20 720	17 018	-3 702	-17,87
Egyéb (árkülönbözet)	0	0	0	0,00
göngyöleg	239	110	-129	-53,86
Anyagok összesen	**97 410**	**108 596**	**11 186**	**11,48**
Közvetített szolg. (hűtés)	67	157	90	135,04925
Közvetített szolg. (hamvasztás)	166	127	-39	-23,37349
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
Készletek összesen	**97 643**	**108 881**	**11 277**	**11,55**

5./ *Követelések*

A követelések könyv szerinti értéke jelentős mértékben (25,27 %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány **23.804** e Ft. A növekedés elsődleges oka a vevőkövetelés növekmény összegéből adódik.

A vevőkkel szembeni követelés **104,44** %-kal nőtt. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	2 738	7 872
0-30 napon belüli	710	530
31-60 napon belüli	106	106
61-90 napon belüli	762	0
91-180 napon belüli	224	330
181-360 napon belüli	211	672
éven túli	4	211
Összesen:	4 755	9 721

Fizetési határidőn túli követeléseink jelentős része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyek - az önkormányzatok likviditásától függően- remélhetőleg a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerül. Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra.

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni követelés:

adatok eft

Megnevezés	Nyíregyháza MJV
Határidőn belüli követelések	1 878
0-30 napon belüli	0
31-60 napon belüli	0
61-90 napon belüli	0
91-180 napon belüli	0
181-360 napon belüli	0
éven túli	0
Összesen:	1 878

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	5 400	10 366
értékvesztés	-645	-645
Adott előleg	168	139
Munkavállalókkal szembeni követelések	133	29
Munkabér, elsz.előleg	621	811
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	9 822	11 781
Nav-al szembeni követelések (Adó)	2 328	1 102
Egyéb adófiz.köt.	1 155	172
Összesen:	19 002	23 804

607

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada (**54,12%**) az a költségvetéssel szembeni követelés, míg a vevőinkkel szembeni követelés (**40,84%**), mely bázishoz képest **91,96** %-kal nőtt.

6./ Értékpapírok

Egyéb értékpapírral társaságunk nem rendelkezik.

7./ Saját tőke

A saját tőke változás az alábbi:

adatok e Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2017. január 1-i egyenleg	6 312	31 833	154 956	0	4 589	197 690
Előző évi eredmény felosztása			4 589		-4 589	0
Egyéb változás				0		0
2017. 12.31-i adózott eredmény				0	14 888	14 888
2017. december 31-i egyenleg	6 312	31 833	159 545	0	14 888	212 578

A 2017 évben a társaság saját tőkéje a 2017 évi „Adózott eredmény-el" nőtt. Az előző év adataihoz viszonyítva jegyzett tőke emelés nem történt.

Tárgyévet követően osztalék fizetésre nem kerül sor.

8./ Céltartalék

Céltartalék képzésre, valamint feloldásra 2017. évben nem került sor.

9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **99.045** E Ft, melyből **18.641** E forint a szállító állomány. A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **0,15** %-kal csökkent bázishoz képest.

A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a megkötött szerződések következtében egy bruttó **8,08**%-os növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **3.283** E Ft-os növekedést jelent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a legnagyobb arányt a szállító, a temetkezési elővásárlás és a sírkőelőleg teszi ki mely összességében **72.131** E Ft, amely a kötelezettségek **72,31** %-a.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest csökkent. Az Áfa valamint a 2018. január hónapban kifizetett jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk összességében **26.664** E Ft, amely a kötelezettségek **26,73** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	1 204	389
Munkavállalókkal szembeni kötelezettsége	0	7
Letiltás	328	278
Belföldi szállító	18 668	18 641
Külföldi szállító	0	0
Temetkezési elővásárlás	40 628	43 911
Sírkő előleg	7 590	9 579
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	8 998	3 957
Jövedelemmel kapcs köt.	12 596	11 710
Egyéb jövedelemmel összefüggő köt.(SZJA, TB	10 710	10 560
Nav-al szembeni egyéb köt	1 017	137
Egyéb adófiz köt.	90	90
Összesen:	102 129	99 759

A szállítói kötelezettségeink között határidőn túli tartozás összességében **879** Eft-os összegben szerepel.
A szállítói kötelezettségünk jelentős részét pénzügyileg - a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	18 687	16 303
0-30 napon belüli	0	841
31-60 napon belüli	0	38
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	0	0
181-360 napon belüli	-9	0
éven túli	-10	0
Összesen:	18 668	17 182

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szemben kötelezettség:

adatok eft

Megnevezés	NIRVV Nonprofit kft	Nyusegvíz Zrt	THG kft	Nyírtudó Kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	11	95	950	109	1 165
0-30 napon belüli	0	0	0	0	0
31-60 napon belüli	0	0	0	0	0
61-90 napon belüli	0	0	0	0	0
91-180 napon belüli	0	0	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0	0	0
éven túli	0	0	0	0	0
Összesen:	11	95	950	109	1 165

10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2016. „kft" törtidőszaki évhez képest **25,11** %-kal volt alacsonyabb, ezen belül a bevételek elhatárolása **356 EFt**-al, míg a költségek elhatárolása **24,80** %-kal nőtt.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímeken került sor:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Tevékenységi támogatás (Nyíregyháza)	400	0	0,00
Árbolt értékesítéssel kapcsolatos bevétel	0	44	0,00
Összesen	400	44	11,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Folyóiratok előfizetése	123	126	102,44
Biztosítás	7	148	2114,29
Szakkönyv, kézikny	109	74	67,89
Tagdíj	0	20	0,00
Program követési díj	180	180	100,00
Hirdetés	93	39	41,94
Baleseti adó	0	43	0,00
Egyéb	0	9	0,00
Összesen	512	639	124,80
Mindösszesen	912	683	74,89

A passzív elhatárolások:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolás	546	971	177,91
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	5 611	5 123	91,30
483. Halasztott bevételek	121 376	162 671	134,02
Összesen	127 533	168 768	132,33

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérletek, Kozpont, hütés, hirdetés	546	971	177,91
Összesen	546	971	177,91
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Vezetői (jutalom)prémium és járulékai	3 845	3 631	94
Munkabér és járulékok	393	309	78
Biztosítás	0	27	0
Egyéb javítás, karbantartás	0	22	0
Posta, telefon	0	5	0
Hulladék szállítás	655	0	0
Munkavédelem	50	50	100
oktatás szakkönyv	0	20	0
Gázdíj	0	36	0
Villamos áram	294	236	80
ujság előfizetés	0	5	0
Könyvvizsgálói díj	360	720	200
Egyéb költségek	12	62	517
Összesen	5 611	5 123	91,30

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve csökkenő tendenciájú.
Ennek ellenére közel **77,91** %-kal nőtt a bérletek és a szolgáltatási bevételek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest.

A költségek időbeli elhatárolása **8,7** %-al csökkent a bázishoz képest. A számlázási fegyelem és az időben beérkezett számlák, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése miatt a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva alacsonyabb szintűek.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
483. Halasztott bevételek			
Út urnafal	6 264	6 137	97,97
Kerítés	7 531	7 063	93,78
Vidéki temetők	7 112	6 840	96,17
Gépkocsi	882	864	97,93
Korányi fal melleti út	7 606	7 452	97,98
Hősök temetője kerítés+kapu	7 395	6 934	93,77
Hősök temetője felújítás	9 947	9 327	93,77
Bemosó felújítás	6 154	5 771	93,77
Fa ravatalozó tetőszerkezet	7 790	7 305	93,77
Borbánya parkosítás	893	837	93,78
Borbánya vízvezeték	177	165	93,46
Borbánya kerítés	2 794	2 622	93,84
Borbánya út	3 536	3 315	93,75
Borbánya harang + harangláb	1 304	1 223	93,80
Főbejárati ravatalozó felújítása	19 622	18 990	96,78
Nyírtelek temető	1 783	1 747	98,00
Korányi úti építmények	13 112	12 733	97,11
Mátészalka temető felújítása	1 355	1 271	93,77
Orosi temető	4 230	3 966	93,77
Kerítés pazonyi út	6 234	5 846	93,78
Északi temető vízvezeték	559	548	98,07
Északi temető út	4 143	4 059	97,98
Főbejárati ravatalozó kamera	953	812	85,16
Pazonyi úti kerítés	0	39 353	0,00
Vízvezeték rekonstrukció	0	7 490	0,00
Összesen	**121 376**	**162 671**	**134,02**

Halasztott bevételek címen 2016. december 31-én **121.376** e Ft-ot tartottunk nyílván, addig 2017. december 31-én ennek összege **162.671** e Ft, ez **34,02** %-os növekedést jelent.

A 2017-es évben **47.392** e Ft fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye és korábban elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában feloldott időbeli elhatárolás pozitív különbözete került kimutatásra.

611

III.B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A kft nettó árbevétele **536.101** e Ft, mely **63,62**%-kal magasabb a 2016. évi nettó „kft" törtidőszaki árbevételtől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bazis	2017 év tény	Változás	Index % Tény / bázis
1. Nettó árbevétel	327 642	536 101	208 459	163,62
Ebből: Temetésszolgáltatás	194 754	312 576	117 822	160,50
- Temetésszolgáltatás árbevétele	138 022	222 919	84 897	161,51
- Halottszállítás	35 216	55 463	20 247	157,49
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	21 516	34 194	12 677	158,92
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	55 425	92 138	36 713	166,24
- Sírgondozás árbevétele	1 402	2 903	1 500	206,98
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	2 768	3 733	964	134,83
- Sírhely bevétel	21 484	33 338	11 854	155,18
- Ravatalhasználati díjbevétel	15 558	28 319	12 761	182,03
- Hűtési díj bevétele	1 719	3 785	2 067	220,30
- Parkolási díj bevétele	12 194	19 729	7 535	161,79
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	300	331	31	110,39
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	41 749	66 451	24 702	159,17
Ebből: Vásárolt virág bevétele	32 965	55 974	23 009	169,80
Ebből: egyéb árbevétel	2 749	8 962	6 213	326,04

Az árbevétel jelentős hányada **58,31** %-a (bázisban **59,44**%) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **160,50** %-a, azaz bázishoz viszonyítva **117.822** E Ft-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen emelkedett. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év időarányos adataihoz képest valamennyi bevételnél jelentős növekedés következett be. A nettó bevétel, a vizsgált időszakban **208.459** E Ft-al magasabb az előző üzleti tört év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **63,62** %-os növekedést jelent.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,19** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **16,92** % volt).
Egyéb tevékenységi bevételünknél, mely a sírkőtevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **69,61** %-os növekedés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős **53.924** Eft-os árbevétel növekedés realizálódott.

Export értékesítésünk nem volt

1.1. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás e Ft-ban	Változás %-ban
Lejárt visszautalt szépkártya	0	85	85	0,00
Lejárt tartozás megérülés	0	119	119	0,00
Önkormányzati támogatás	29 143	81 000	51 857	177,94
Fejlesztési támogatás elszámolás	303	91		
Költségvetésből kap. támogatás	32	142	110	343,75
Egyéb	7	3	-4	-57,14
számla különbözet	0	382	382	0,00
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	3 696	6 097	2 401	64,96
Egyéb bevételek összesen:	**33 181**	**87 919**	**54 950**	**165,61**

Az egyéb bevételek összege az előző tört üzleti évhez viszonyítva **54.950** E Ft-al nőtt, ami **65,61** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2017 év kft időszakában a bázis törtidőszakhoz képest eltérő időszakra került elszámolásra a fejlesztési és önkormányzati támogatás összege.

adatok eFt

Megnevezés	2016. év kft bázis	2017. év tény	Tény/bázis -%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	26 477	81 000	305,93
Nyírtelek Önkormányzata	766	0	0,00
Ópályi Önkormányzata	1 500	0	0,00
Kolcse Önkormányzata	400	0	0,00
Összesen	**29 143**	**81 000**	**277,94**

1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **8.094** E Ft a bázishoz képest **2.837** E Ft-al nőtt, a realizált érték a bázis **153,97** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás e Ft-ban	Változás %-ban
Anyag selejtezés	19	355	336	1768,42
T eszköz selejtezés	0	0	0	0,00
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	32	90	58	181,25
Önkormányzati adók	4 328	6 909	2 581	59,63
Egyéb adók	360	360	0	0,00
Behajthatatlan követelés	0	85	85	0,00
Fejlesztési támogatás elszámolás	303	91	-212	-69,97
Adott támogatás	210	10	-200	-95,24
Baleseti adó	0	179	179	0,00
Egyéb ráfordítások	5	4	-1	-20,00
Káresemény bnrész	0	11	11	0,00
Egyéb ráfordítások összesen:	**5 257**	**8 094**	**2 837**	**53,97**

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a növekedés elsődleges oka a törtidőszaki bázis elszámolás. Behajthatatlan követelés **85** Eft értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően értékvesztést nem képeztünk.

613

1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	329	135	-194	40,98
Pénzügyi műveletek ráfordításai	88	111	23	126,21
Pénzügyi műveletek eredménye	**241**	**24**	**-217**	**9,86**

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a bázishoz viszonyítva növekedés következett be. A növekedés elsődleges oka a devizás tételek átértékeléséből adódó árfolyamveszteség következménye.

2. *Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény*

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Igenybevett szolgáltatások értéke	30 832	58 303	27 471	189,10
Ebből: Szállítás, rakodás	9 211	13 313	4 102	144,53
Ebből: Idegenek által végzett	5 439	15 733	10 294	289,25
Ebből: igénybe vett	4 044	6 691	2 647	165,46
Ebből: Poste telefon költség	1 464	2 338	874	159,70
Ebből: Hirdetés, reklám	1 158	2 004	846	173,00
Ebből: Egyéb szolgáltatások	9 516	18 224	8 708	191,51
Egyéb szolgáltatások értéke	**4 180**	**5 732**	**1 552**	**137,14**
Ebből: Bank költség	2 294	3 451	1 157	150,47
Ebből: Biztosítás	1 314	1 746	432	132,88
Ebből: Egyéb	372	535	-37	93,51
Eladott (közvetített) szolgáltatások	**20 044**	**30 994**	**10 949**	**154,63**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**684**	**-3 702**	**-4 386**	**-541,44**
Ebből: Működésből. Anyag ráford	*428*	*-3 586*	*-4 014*	*-837,85*
Ebből: Értékcsö	*256*	*-116*	*-372*	*-45,31*
Ebből: Beruházás	*0*	*0*	*0*	*0,00*

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

adatok eFt

Megnevezés	2017. év tény 2017.01.01-2017.12.31
Adózás előtti eredmény	**16 379**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./ Tao.tv.7§(1)cs./	16 502
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	**16 502**
Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:	
Számv. törv. alapján költségként elsz. écs.leírás / Tao.tv.8.§(1)b/	16 502
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek / Tao.tv. 8.§.(1)d.	95
Tb., Art jogkövetkezmények, bírság / Tao.tv.8.§.(1)e./	90
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gy./	0
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	**16 687**
Számított Adó alap	**16 564**
Társasági adó	**1 491**
Minimum jövedelem	624 155
Min.jöv. Adó alap	12 483
Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó	**1 123**
Fizetendő Társasági adó	1 491

614

A számított adóalapunk **16.564** e Ft, mely több az elvárt nyereségminimum **12.483** Eft összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év "kft" bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Adózás előtti eredmény	5 311	16 379	11 068	308,40
Adózás előtti eredményt növelő tételek	9 857	16 687	6 830	169,29
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	9 615	16 502	6 887	171,63
Adó alap	5 553	16 564	11 011	298,28
Számított Adófizetési kötelezettség	**555**	**1491**	**935**	**268,45**
Minimum Jövedelem	361 153	624 155	263 002	172,82
Minjöv.Adó alap	7 223	12 483	5 260	172,82
Min. Jöv. Adó	**722**	**1 123**	**401**	**155,54**
Társasági adó	722	1 491	768	206,38

Az adózás előtti eredmény **11.068** E Ft-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **11.011** E Ft-al magasabb, mint a bázis tört évben. Az adóalapot növelő tétel **6.830** E Ft-al, az adóalapot csökkentő tétel **6.887** E Ft-al nőtt, így a tételek összevont hatásként csökkentették a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő tételek pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2016 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimum vonatkozó szabályok figyelembevételével **1.491** E Ft-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **768** E Ft-os növekedést mutat.

IV. Tájékoztató rész

1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök	204 231	47,79	246 783	51,30	42 552	120,84
IMMATERIALIS JAVAK	0	0,00	146	0,03	146	0,00
TARGYI ESZKOZOK	204 231	47,79	246 637	51,26	42 406	120,76
BEFEKTETETT PENZUGYI ESZKOZOK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	222 209	52,00	233 637	48,56	11 428	105,14
KESZLETEK	97 644	22,85	108 881	22,63	11 237	111,51
KOVETELESEK	19 002	4,45	23 804	4,95	4 802	125,27
ERTEKPAPIROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PENZESZKOZOK	105 563	24,70	100 952	20,98	-4 611	95,63
Aktív időbeli elhatárolások	912	0,21	683	0,14	-229	74,89
Eszközök Összesen	427 352	100,00	481 103	100,00	53 751	112,58

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **481** millió forint fölé növekedett. A **481.103** E Ft-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől

615

12,58 %-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2017-ben a vizsgált időszakban **7,53** %-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **14.888** ezer forintos adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **20,74** %-át tették ki az üzleti év végén az előző tört üzleti év **23,90** %-ával szemben.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index %-ban Tény/bázis
Saját tőke	197 690	46,26	212 578	44,19	14 888	107,53
JEGYZETT TŐKE	6 312	1,48	6 312	1,31	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	7,45	31 833	6,62	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	154 956	36,26	159 545	33,16	4 589	102,96
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 589	1,07	14 888	3,09	10 299	324,44
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	102 129	23,90	99 759	20,74	-2 370	97,68
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	102 129	23,90	99 759	20,74	-2 370	97,68
Passzív időbeli elhatárolások	127 533	29,84	168 766	35,08	41 233	132,33
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	427 352	100,00	481 103	100,00	53 752	112,58

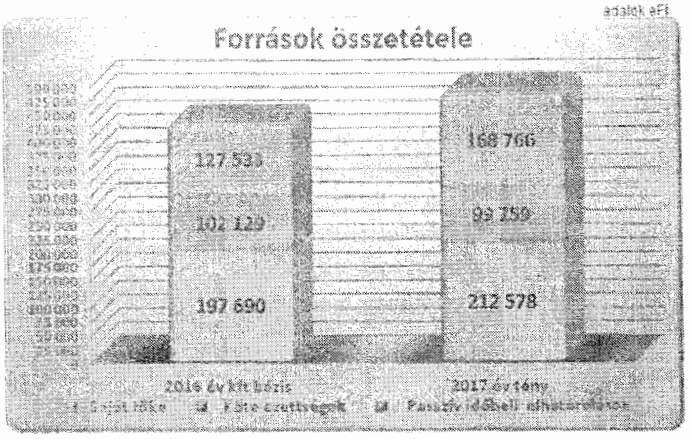
A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrigálatlan adatok alapján végezzük.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **86,14** % a bázis **96,80** %-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index %-ban Tény/bázis
Saját tőke	197 690	46,26	212 578	44,19	14 888	107,53
Idegen tőke	229 662	53,74	268 525	55,81	38 863	116,92
Források összesen	427 352	100,00	481 103	100,00	53 751	112,58



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések ellenére folyamatosan nő. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2016 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **3,33** %-a volt, e mutató 2017 év időszakára **8,32** %-ra változott. A kedvező mutatószám ellenére a tárgyi eszközök elhasználódottsága jelentős a kedvező érték „csupán" az átalakulás során kötelezően végrehajtandó nyitó tétel módosítás eredménye.

Az összes eszköz **1,11**-szerese a 2017. évi árbevétel (míg ez az érték 2016 kft időszakban **0,77**-szeres volt), tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél. A bázis időszakban számított kedvezőtlen mutató a tört üzleti év adatainak a következménye.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %	2017 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök tőkefedezete						
Saját tőke *100 Befektetett eszközök	197 690 204 231	96,80	212 578 246 783	86,14	-10,658	88,99
Eszközök fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Eszközök összesen	327 642 427 352	0,77	536 101 491 103	1,11	0,348	145,34
Készletek fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Készletek	327 642 97 644	3,36	536 101 108 881	4,92	1,568	146,74
Tárgyi eszköz használhatósági foka						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	204 231 211 257	96,67	246 837 269 027	91,68	-4,997	94,83
Járművek használhatósági foka						
Járművek nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	14 783 52 710	28,05	14 458 59 500	24,30	-3,745	86,65

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2016 kft időszakban **3,36** volt e mutató (97.644 e Ft-os készlettel 327.642 e Ft árbevételt realizáltunk), addig 2017 évben ez az érték **4,92** értékre nőtt (108.881 e Ft-os készlettel 536.101 e Ft árbevételt értünk el).

617

2./ *Társaság pénzügyi likviditási helyzete*

A kötelezettségek az összes forrás **20,735** %-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **42,05** %-ról **35,73** %-ra csökkent. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **35,73** %-ának felelnek meg.)

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %	2017 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Eladósodottság foka						
Kötelezettségek *100 / Eszközök összesen	102 129 / 427 352	23,90	99 759 / 481 103	20,735	-3,163	86,77
Likviditási mutatók						
Forgóeszközök *100 / Rövid lej.kötelezettségek	222 209 / 102 129	217,59	233 637 / 99 759	234,20	16,625	107,64
(Forgóeszközök - készletek) *100 / Rövid lej.kötelezettségek	124 595 / 102 129	121,97	124 756 / 99 759	125,06	3,089	102,53
(Pénzeszközök) *100 / Rövid lej.kötelezettségek	105 563 / 102 129	103,36	100 952 / 99 759	101,20	-2,166	97,90
Nettó eladósodottság						
Kötelezettség-követelés *100 / Saját tőke	83 127 / 197 690	42,05	75 955 / 212 578	35,73	-6,319	84,97
Vevő-Szállító arány						
Vevők / Szállító	4 755 / 18 668	25,47	9 721 / 17 182	56,58	31,105	222,12

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2016. december 31.-én **103,36** % volt. 2017 év végén e mutató **101,20** % volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **25,47** %-ról **56,58** %-ra változott. Az értékek alapján a vevőállományt a szállítói állomány finanszírozza. Az alacsony érték ellenére a társaság fizetési gondokkal jelenleg nem rendelkezik. A fizetési határidők nagyon magasak a szállítók tekintetében.

3./ A társaság jövedelmi helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %	2017 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Tőkearányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Saját tőke	4 589 / 197 690	2,32	14 888 / 212 578	7,00	4,682	301,71
Árbevétel arányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Nettó árbevétel	4 589 / 327 642	1,40	14 888 / 536 101	2,78	1,377	198,28
Eszközarányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Eszközök összesen	4 589 / 427 352	1,07	14 888 / 481 103	3,09	2,021	288,19

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembe vételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal,

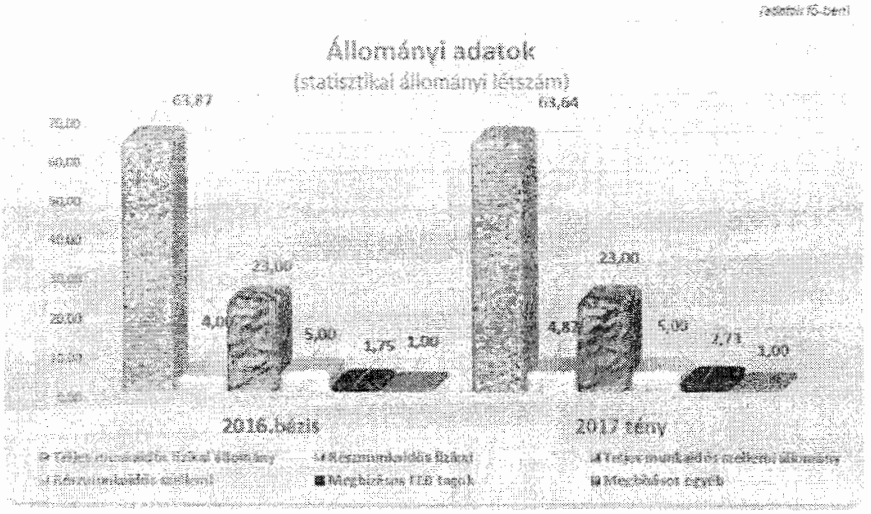
szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket mindig határidőn belül teljesítettük.

4./ Egyéb tájékoztatások

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok fő-ben, %-ben)

Megnevezés	2016.bázis		2017 tény		% 2016 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,87	63	63,64	64	99,64	101,59
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,00	23	23,00	23	100,00	100,00
Teljes munkaidős összesen	***86,87***	***86,0***	***86,64***	***87,0***	***99,74***	***101,16***
Részmunkaidős fizikai	4,00	4	4,87	6	121,75	150,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	***9,00***	***9,0***	***9,87***	***11,0***	***109,67***	***122,22***
Állományi létszám összesen	**95,87**	**95,0**	**96,51**	**98,0**	**100,67**	**103,16**
Megbízásos FEB tagok	1,75	3	2,73	3	156,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	1,00	1	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	***2,75***	***4,0***	***3,73***	***4,0***	***135,64***	***100,00***
Fizikai állomány összesen	67,87	67,0	68,51	70,0	100,94	104,48
Szellemi állomány összesen	28,00	28,0	28,00	28,0	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	2,75	4,0	3,73	4,0	135,64	100,00
Mindösszesen	**93,80**	**99**	**100,24**	**102**	**106,87**	**103,03**



613

Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2016.12.31 "kft"	2017.12.31 tény	% 2016 "kft" évhez
	havi átlagkereset	havi átlagkereset	havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	170 863	176 186	103,12
Teljes munkaidős szellemi állomány	271 222	264 554	97,54
Teljes munkaidős összesen	***198 353***	***199 645***	***100,65***
Részmunkaidős fizikai	97 683	106 879	109,41
Részmunkaidős szellemi	67 831	81 817	120,62
Részmunkaidős összesen	***82 757***	***94 183***	***113,81***
Fizikai állomány összesen	165 957	171 260	103,20
Szellemi állomány összesen	238 679	231 923	97,17
Mindösszesen	**187 430**	**188 859**	**100,76**

A bázis átlagkereseti adatok a törtidőszakban elszámolt és kifizetett kereseteket tartalmazzák, mely a szellemi állomány tekintetében a kft törtidőszakban a vállalati időszakról átnyúló egyéb kifizetések miatt átmeneti csökkenést mutat.

Ellenőrzés, önellenőrzés társaságunknál jelentős összegű hibát nem állapított meg.
Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket nem változtattuk meg.

Társaságunknak 5 évnél hosszabb futamidejű mérlegben kimutatott kötelezettsége nincs.

Bevételek ráfordítások elemzése

(2017. év terv, 2017.01.01 és 2017.12.31 közötti tény
2016. év „összevont" bázis
2016.05.21 és 2016.12.31közötti bázis)

62.1

B. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* -3.702 Eft, amely a 2017. üzleti évben az alábbiak szerint alakult:

- *Saját termelésű készletek állomány változása*

  A működési tevékenység során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az alépítmények leltározását az üzleti év végén végrehajtottuk. A saját termelésű készletek, termékek állományának negatív változásából adódott a csökkenés.

I. Üzleti ráfordítások alakulása

Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "kft"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	284 600	154 065	251 907	267 630	173,71	106,24	94,04	-16 970	15 724	113 565
Személyjellegű ráfordítás	318 934	187 500	300 975	311 737	166,26	103,58	97,74	-7 198	10 762	124 237
Értékcsökkenés	13 360	9 615	19 624	16 502	171,63	84,09	123,52	3 142	-3 123	6 887
Egyéb ráfordítás	7 540	5 257	11 511	8 094	153,96	70,32	107,35	554	-3 417	2 837
Összesen	**624 434**	**356 437**	**584 017**	**603 963**	**169,44**	**103,42**	**96,72**	**-20 471**	**19 946**	**247 526**

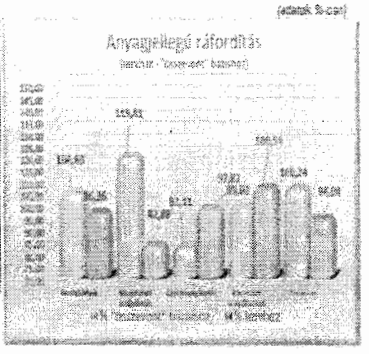
Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "kft"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Anyagköltség	179 380	99 039	164 962	172 602	174,33	104,63	96,25	-6 698	7 640	73 563
Igénybevett szolgáltatás	79 350	30 632	48 663	58 303	189,10	119,81	82,88	-12 047	9 640	9 640
Egyéb szolgáltatás	5 860	4 180	6 961	5 732	137,14	82,11	97,82	-128	-1 249	-1 249
Közvetített szolgáltatások	29 090	20 044	31 301	30 994	154,63	99,02	106,54	1 904	-307	-307
Összesen	**284 600**	**154 065**	**251 907**	**267 630**	**173,71**	**106,24**	**94,04**	**-16 970**	**15 724**	**15 724**

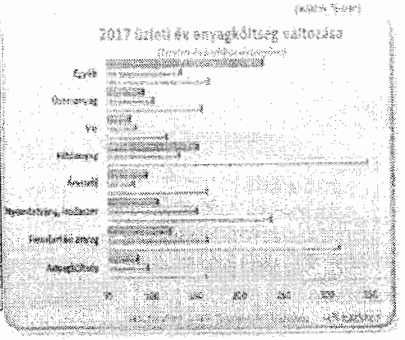


622

1.1 Anyagköltség

Anyagköltség összetétele

Megnevezés	2017. évi terv	2016. évi adat	2016. összevont adat	2017. évi adat	%	%	%	Terv-adat	Terv-összevont adat	Terv-bázis
Anyagköltség	124 434	75 892	122 660	120 096	163,64	97,90	96,76	-18 534	-2 707	40 704
Nyomtatvány, irodaszer	9 309	5 296	5 281	10 375	195,39	164,84	135,02	2 066	4 685	7 066
Nyomtatvány, irodaszer	2 767	1 947	3 918	3 952	237,99	174,96	100,91	255	1 948	1 715
Áramdíj	5 329	2 644	5 945	4 855	166,31	83,23	96,69	-454	-990	1 526
Fűtőanyag	6 125	2 730	7 074	5 521	345,34	134,62	155,00	3 462	2 448	5 790
Víz	1 799	1 162	1 941	1 427	196,31	98,64	79,44	-965	-219	340
Üzemanyag	11 309	6 896	10 416	13 019	126,86	105,73	94,09	-381	603	4 124
Egyéb	5 349	7 324	8 971	12 034	188,40	137,46	238,97	6 964	3 369	6 610
Összesen	178 300	99 009	164 962	172 652	174,33	104,63	89,23	-5 638	7 648	73 883



Az *anyag költség* **120.096** E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték **163,64** %-a, a terv **86,76** %-a. Az összevont bázis (**97,8** %-os) adatoktól **2.707** Eft-os csökkenést mutat. A csökkenés elsősorban a sírkőüzem által a lecsökkent megrendelések kiszolgálására fel nem használt nemeskő nyilvántartási értékéből adódik, másrészt a vidéki szolgálati helyeken visszaesett temetkezési esetszám miatti temetkezési kellék anyagok fel nem használt értékéből adódik.

A *nyomtatvány irodaszer* **266** EFt-al magasabb a terv értéknél, míg a bázis értékhez viszonyítva **137,89** %-os, az „összevont" bázis értékhez **54,66** %-os költségnövekedés következett be. Az időszakban kimutatott költségnövekedés átmeneti jellegű. Az átalakulással kapcsolatosan beszerzett nyomtatványok, irodaszerek pótlása tárgyidőszakban jelentkezett, valamint az üzemeltetési tevékenységhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve magasabb a tervezett értéktől.

Az *áramdíj* és *víz* illetve a *fűtőanyag* sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők és az időszak hatását tükrözi. A 2017-es évben a vegyes tüzelési fűtésrendszer több alkalommal meghibásodott ezért a gazdaságtalan gázüzemű kazán beüzemelésére kényszerültünk. Az esős időjárás következményeként a látogatók által felhasznált vízmennyiség jelentős mértékben elmarad a tervezett és a bázis értéktől is. Az energia felhasználás a tervezett érték **122,28** %-a, terv értéktől **2.881** Eft-al magasabb.

Az *üzemanyag költség* ***11.019*** *E Ft, amely* **581** E Ft-tal marad el a tervezett értéktől, a tervezett érték **94,99** %-a. Az „összevont" bázis értékhez viszonyítva 5,79 %-os 603 Eft-os növekedés elsősorban a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. Az időszak időjárásának köszönhetően a kertészeti munkálatok növekedése is jelentős átmeneti költségnövekményt okozott, de a csapadékosabb időjárás következményeként alulmaradt a tervezett értéknél.

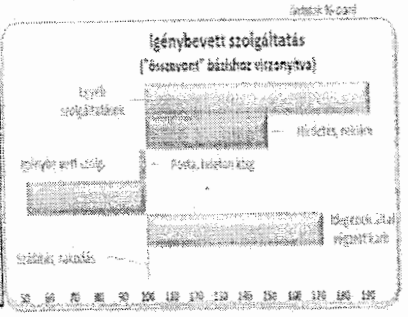
623

Összességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás ellenére a tervhez viszonyítva **3,74** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **6.698** E ft. Az „összevont" bázis adataihoz viszonyítva **4,63** %-os költségnövekedés következett be **7.640** Eft-os értékben.

1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások összetétele

Megnevezés	2017. évek Terv	2016 évet követő év	2016 "összevont" bázis	2017. évek terv	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Terv-Terv	Terv-"összevont" bázis	Terv-Bázis
Szállítási, rakodási	12 950	0 211	13 200	18 313	144,53	100,41	103,66	463	55	4 102
Idegenek által végzett karb	28 660	9 439	9 143	15 733	269,23	172,07	54,45	-13 147	6 589	10 264
Igénybe vett szolg	14 240	4 044	13 613	8 691	105,46	81,42	46,99	-7 549	-5 322	3 647
Posta, telefon költ	2 700	1 464	2 399	2 335	159,70	97,47	86,58	-365	-64	874
Ügynök, reklám	1 820	3 109	1 393	2 004	173,90	150,29	110,10	184	611	845
Egyéb szolgáltatások	9 660	3 016	9 516	18 224	191,51	191,51	184,03	8 564	8 708	8 708
Összesen	**70 350**	**30 832**	**49 663**	**58 303**	**189,10**	**119,81**	**82,88**	**-12 047**	**9 640**	**27 471**



Igénybe vett szolgáltatások értéke **58.303** E Ft, amely **9.640** E Ft-tal magasabb az előző időszak értékétől, a bázis **189,10** %-a. A tervezett érték **82,88** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **17,12** %-os **12.047** E Ft-os csökkenés jelentkezett.

A *szállítási, rakodási* költségekben **55** E Ft-os **0,41** %-os növekedés tapasztalható az „összevont" bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **463** Eft-os **3,60** %-os növekedés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának köszönhetően felmerült hulladékszállítás mennyiségi növekményének eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségnövekményéből adódik.

Az *idegenek által végzett javítási és karbantartási* soron jelentős az „Összevont" bázis év adataihoz viszonyítva **6.589** Ft-os növekményt, míg a terv adatokhoz **13.147** Eft-os költségcsökkenést realizáltunk.
A tervhez viszonyított csökkenés egyik oka, hogy a létesítményeinkkel kapcsolatos ütemezett javításokat a racionális költséggazdálkodás következményeként, a körültekintően végrehajtott versenyeztetési eljárás során az előzetes árbekérésektől gazdaságosabb szerződések megkötésére került sor.
A gallyazási munkálatok jelentős részét saját kapacitásban sikerült megoldani, ami jelentősebb szolgáltatás igénybevételével nem járt. A tárgyidőszakban azon munkákat hajtottuk végre, melyek a működést veszélyeztették, illetve baleseti kockázatot hordoztak.

A járművek esetében a vizsgált időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva kevesebb rendkívüli meghibásodás történt, mely külső szolgáltatás igénybevételét jelentette. A költség csökkenés átmeneti, mivel a járműparkunk jelentős része nagy kilométer telítettségű valamint a 2018 évben fog műszaki vizsgázni, ezért a biztonságos

624

működtetés miatt szükséges minimális javításokat hajtottuk végre. A nagyjavításokat a társaságunk műszaki vizsga előtt külső vállalakozóval fogja elvégeztetni.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében az „összevont" bázishoz viszonyítva **671** E Ft-os költségnövekményt, míg a tervadatokhoz viszonyítva **184** Eft-os költségnövekedést realizáltunk. A költségnövekedés elsődleges oka, hogy a jogszabályban meghatározott kötelező hirdetményeken kívül a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a szolgáltatásainkkal kapcsolatos hirdetéseinket a konkurencia visszaszorítása érdekében és nagyobb esetszámban hajtottuk végre.

Az *igénybe vett szolgáltatások* és az *egyéb igénybevett szolgáltatások* soron összességében **2.386** E Ft-os költségnövekedés realizálódott az „összevont" bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **3,38** %-os növekedés mellett **816** Eft-os költségnövekedést okozott.

Azokon a területeken ahol kizárólagos joggal nem rendelkezünk a helyi szolgáltatások igénybevétele kötelező, így a szolgáltatást a számlarendünk alapján az egyéb szolgáltatások között tartjuk nyilván. A növekmény elsődleges oka, hogy egyre több önkormányzat, fenntartó vagy üzemeltető - a temetkezési törvény adta lehetőségek figyelembevételével – a költségeik ellentételezésére egyéb fizetendő díjtételeket vezetett be.

A *Posta és telefonköltség* soron összességében **2,53** %-os azaz **61** E Ft-os költségcsökkenés realizálódott az „összevont" bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **13,42** %-os csökkenés mellett **362** Eft-os költségcsökkenést okozott.

A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a tervezett valamint bázis értékhez viszonyítva kevesebb értékküldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám csökkenés és a kedvező díjcsomagjaink összevont hatásaként költségcsökkenést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás ellenére elsősorban a racionális költséggazdálkodásnak köszönhetően tervhez viszonyítva **17,12** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **12.047** E ft.

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke **5.732** E Ft, mely az „összevont" bázis értékéhez viszonyított **1.249** E Ft-os költségcsökkenés mellett a bázis **82,11** %-a. A tervadatokhoz viszonyított **128** E Ft-os csökkenés a terv **97,82** %-a.

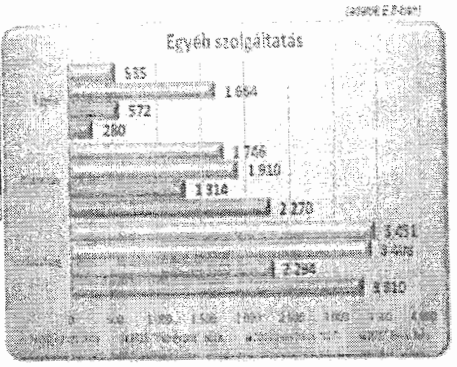
Az összességében jelentkező költségcsökkenés elsősorban a biztosítási költségsoron felmerült a terv értékéhez viszonyított **524** E Ft-os költségcsökkenés, és a banköltségeknél felmerült **141** Eft-os költségnövekedés valamint a számlarendben

625

bekövetkezett változások következményeként az egyéb szolgáltatások soron felmerült 255 E Ft-os költségnövekmény eredménye.

A bankköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított **141** E Ft **4,26** %-os költségnövekedés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám növekedésből adódik. A felmerült költség az „összevont" bázis **101,26** %-a, mely **43** E Ft-os költségnövekedést okozott.

Megnevezés	2017. évre Terv	2016 évet bázis =100	2016 összevont bázis	2017 évre terv	% tervhez	% összevont bázishoz	% tervhez	Terv-Terv	Terv összevont Bázis	Terv-Bázis
Bankköltség	3 310	2 294	3 496	3 451	150,47	101,26	104,26	141	43	1 157
Biztosítás	2 270	1 314	1 910	1 746	132,88	91,43	76,91	-524	-164	432
Egyéb	280	572	1 664	535	93,51	93,17	191,10	255	-1 129	-37
Összesen	**5 860**	**4 180**	**6 981**	**5 732**	**137,14**	**82,11**	**97,82**	**-128**	**-1 249**	**1 552**



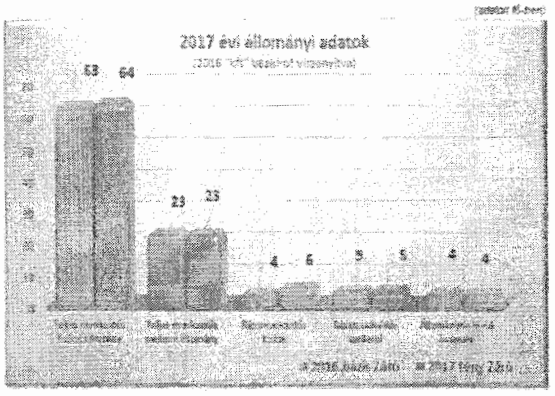
2. Személyi jellegű ráfordítások

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **87** fő teljes munkaidős és **11** fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban 4 fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk. A fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **3** fővel nőtt, melyből részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma **2** fővel nőtt, míg a szellemi állományi létszám a bázis létszámhoz képest nem változott.

Létszám összetétele

Megnevezés	2016.bázis		2017 terv		% 2016 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,87	63	63,64	64	99,64	101,59
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,00	23	23,00	23	100,00	100,00
Teljes munkaidős összesen	*86,87*	*86*	*86,64*	*87*	*99,74*	*101,16*
Részmunkaidős fizikai	4,00	4	4,87	6	121,75	150,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	*9,00*	*9*	*9,87*	*11*	*109,67*	*122,22*
Állományi létszám összesen	95,87	95	96,51	98	100,67	103,16
Megbízásos FEB tagok	1,75	3	2,73	3	156,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	1,00	1	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	*2,75*	*4*	*3,73*	*4*	*135,64*	*100,00*
Fizikai állomány összesen	67,87	67	68,51	70	100,94	104,48
Szellemi állomány összesen	28,00	28	28,00	28	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	2,75	4	3,73	4	135,64	100,00
Mindösszesen	53,80	99	100,24	102	106,87	103,03



626

A teljes munkaidős fizikai állományban foglalkoztatottak létszámának a bázishoz képest 1 fővel történő növekedése a 2016 évben kilépő betanított sírköves pótlása miatt felvett munkavállaló létszámnövekményéből adódik. Az időszakban végrehajtott átminősítésekből - elsősorban a nyugdíjazások miatt - létszámváltozást nem realizáltunk.

Növelte az állományi létszámot a részmunkaidőben betöltésre kerülő - Szakoly községben megnyitott szolgáltatói irodában - kapcsolt munkakörben foglalkoztatott munkavállalói létszám. Átmenetileg növelte az állományi létszámot a Munka törvénykönyve által előírt szabályok és a tartós betegség miatti foglakoztatási problémák miatt portás munkakörbe felvett részmunkaidős munkavállalói létszám is.
A temetésszolgáltatási feladatot alkalmi munkavállalók bevonásával a mátészalkai és fehérgyarmati területen a vizsgált időszakban sikerült végrehajtani, ezért további munkaerő felvétel szükségtelenné vált.
A sírkőüzemben foglalkoztatott munkavállalók közül 2016 év végén 1 fő betanított sírköves munkavállaló munkaviszonya megszüntetésre került, melyet 2017 évben pótoltunk.

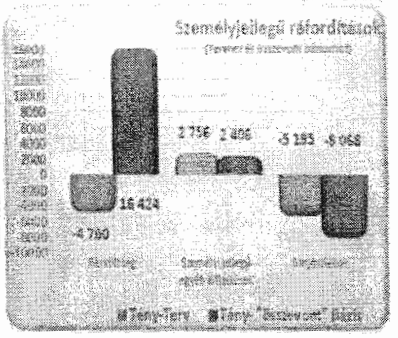
A fentiek alapján a bázisidőszakhoz viszonyítva összességében a fizikai állományban elsősorban az év végével kilépő munkavállalók pótlása miatt létszámnövekmény történt.
A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglakoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.
Az előző időszakhoz képest növekedés nem következett be az állományon kívüli létszámban.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2017. üzleti Terv	2016 évi bázis "kft"	2016 "összevont" bázis	2017 évi tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% terhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Terv-Bázis
Bérköltség	228 419	129 850	207 235	223 659	172,24	107,93	97,92	-4 760	16 424	93 809
Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 492	20 274	33 843	36 249	178,79	107,11	108,23	2 756	2 406	15 975
Bérjárulékok	57 024	37 575	59 697	51 829	138,67	86,83	90,89	-5 195	-5 868	14 453
Összesen	**318 934**	**187 500**	**300 875**	**311 737**	**166,26**	**103,62**	**97,74**	**-7 198**	**16 762**	**124 237**

(adatok E Ft-ban)



2.2.1. Bérköltség

A 2017-es üzleti évben a *bérköltségünk* **223.659** E Ft, amely a tervhez viszonyítva **4.760** Eft csökkenést mutat, mely a terv **97,92** %-a. Az „összevont" bázisadatokhoz viszonyítva **16.424 E Ft-os** növekedés következett be. A 2017-es évben differenciáltan

627

végrehajtott 5 %-os béremelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladat végrehajtás érdekében létszámnövekedés mellett a bázishoz viszonyítva lényegesen kevesebb túlóra került elszámolásra.

A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a betervezett üzemeltetési irodavezető munkakör és az anyagbeszerzői munkakör a vizsgált időszakban nem került betöltésre, valamint a betervezett túlóra az „összevont" bázis **90,5** %-a.

A tervezett értékhez viszonyított költségcsökkenés mértékét jelentősen tovább javította, a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám csökkenés miatt a kieső temetkezési szolgáltatások után ki nem fizetett forgalmi jutalék elmaradt összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében jelentős **675** E Ft-os költségnövekedés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A növekedés elsődleges oka az ünnepek miatt megnövekedett túlóra miatt kifizetett bérnövekmény, valamint a nyugdíjazott munkavállaló helyett felvett munkavállaló betanítás miatti párhuzamos alkalmazásának többlet költsége.

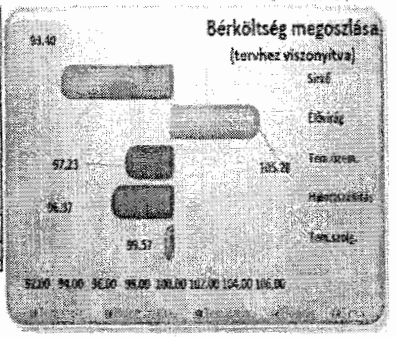
A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős **2.338** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a betervezett üzemeltetési irodavezető munkakör a vizsgált időszakban nem került betöltésre.

A temetkezési szolgáltatás és a halottszállítási tevékenység esetében a tartósan betegállományban lévő munkavállalók pótlása miatt jelentős munkaerő igény merült fel, azonban a vidéki szolgálati helyeken átmenetileg lecsökkent esetszám miatt a foglalkoztatás csökkenés és a kifizetett jutalék elmaradása miatt jelentős bérmaradvány jelentkezett. A tevékenységen átmenetileg **1,19**%-os **1.229** Eft-os költségcsökkenés következett be.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016. éves tény "HF"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Tem.szolg	78 179	47 939	76 165	77 846	162,35	102,21	99,57	-333	29 907	1 681
Halottszállítás	24 706	14 239	22 580	23 811	167,22	105,45	96,37	-896	9 572	1 231
Tem üzem	64 443	44 296	71 260	82 105	185,35	115,22	97,23	-2 338	37 509	10 845
Élővirág	12 778	7 862	12 232	13 454	172,43	109,98	105,28	675	5 651	1 221
Sírkő	28 310	15 572	24 998	26 443	169,80	105,78	93,40	-1 867	10 870	1 445
Összesen	**226 416**	**129 850**	**207 235**	**223 659**	**172,24**	**107,93**	**97,92**	**-4 760**	**93 509**	**16 424**

(adatok %-ban)



628

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **36.249** E Ft-os összege az „összevont" bázisidőszakhoz képest **2.406** E Ft-tal magasabb. A terv értékhez viszonyítva **2.756** E ft-al magasabb értéken alakult.

A társaság vezetése a vizsgált időszakban is igyekezett - a gazdálkodási és a jogszabályok adta lehetőségek kihasználásával - a munkavállalók részére olyan juttatási formákat biztosítani, amelyek nettó értékben a legkedvezőbbek.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **1.003** E Ft, mely a terv adatokhoz képest **1,61** %-os csökkenést mutat.
A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **3,89** %-kal azaz **79** E Ft-al növekedtek.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **2.533** E Ft-os kiadás a terv adatokhoz képest **741** E Ft-tal nőtt. A 2017. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatatásra fordított indokolt kiadásaink az „összevont" bázistól **697** E Ft-tal magasabbak.

2.2.3. Bérjárulékok

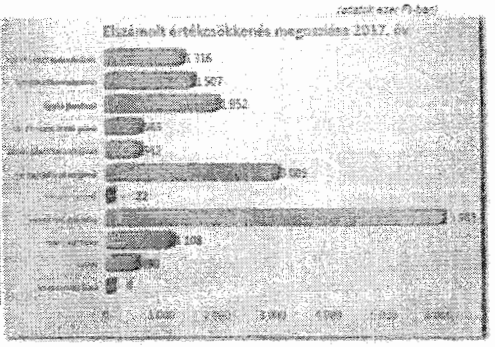
Bérjárulék soron a terv értékekhez viszonyítva **5.195** E Ft-al kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **90,89** %-a. Az „összevont" bázis értéktől **13,47** %-al, azaz **8.068** EFt-al alacsonyabb.

A járulék csökkenés elsősorban a realizált bértömeg csökkenés arányos részéből valamint a fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik.

3. Értékcsökkenés

Értékcsökkenés összetétele

Megnevezés	2016. év Kft Bázis	2016. év "összevont" bázis	2017. év Tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz
Immaterális javak	8	85	4	50,00	4,71
Épület	371	650	490	132,08	75,38
Egyéb építmény	731	1 267	1 108	151,57	87,45
Idegen tári építmény	3 344	8 817	5 989	179,10	67,93
Tex gép berend.	38	69	22	57,89	31,88
Tet ben kézv részt jármű	1 130	2 293	3 009	266,29	131,23
Üzemi gépek berendezések	286	761	542	189,51	71,22
100 Eft alatti üzemi gépek	617	617	563	68,91	68,91
Egyéb járművek	1 208	2 149	1 952	161,59	90,83
Igazgatási berendezések	900	1 486	1 507	188,38	107,03
100 Eft alatti berendezések	861	1 308	1 316	149,38	100,61
Összesen	9 514	19 624	16 502	171,65	84,09



629

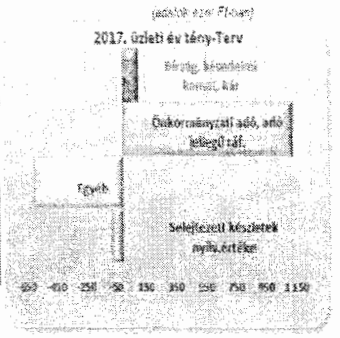
Az értékcsökkenés 16.502 Eft-os összege a terv **123,52** %-a, az „összevont" bázis értéktől **3.122** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult.
A 2016 évben végrehajtott átalakulás során a törvényi előírásoknak megfelelően a tárgyi eszközök nyilvántartása módosításra került. Az értékcsökkenés alapja módosult, ezért csökkent az időszakban elszámolt értékcsökkenés összege is.

4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 évi Terv	2016 éves bázis "kft"	2016 "összevont" bázis	2017 évi tény	% /bázishoz	% /"összevont" bázishoz	% /tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" bázis	Tény-bázis
Értékesítés tárgyi eszközök	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Selejtezett tárgyi eszköz	0	0	3 320	0	0,00	0,00	0,00	0	-3 320	0
Selejtezett készletek nyilv.értéke	436	19	22	355	1 868,42	1 613,64	4,42	-75	333	336
Bírság, késedelmi kamat, Kár	0	32	32	191	596,88	596,88	0,00	191	159	159
Egyéb	790	876	1 348	190	21,64	14,09	111,14	-600	-1 158	-686
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	6 320	4 328	6 789	7 448	172,09	109,71	62,48	1 128	659	3 120
Összesen	**7 546**	**5 257**	**11 511**	**8 094**	**153,97**	**70,32**	**69,72**	**654**	**-3 417**	**2 637**



Az egyéb ráfordítások **8.094** Eft-os összege a terv adataihoz képest **554** Eft-os növekedést mutat, amely az „összevont" bázis érték **70,32** %-a. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban az önkormányzati adók **1.128** Eft-os növekményéből és az egyéb ráfordítások (kerekítés, egyéb adók, átadás) **600** Eft-os csökkenéséből adódik. Nem elhanyagolható a társaság által fizetett nem tervezett közbeszerzési és egyéb bírságból adódó növekmény sem mely nagy részét a közbeszerzési hatóság rótta a társaságunkra.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél és az egyéb ráfordításoknál bekövetkezett csökkenés elsődleges oka hogy bevezetett szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetésével a selejtezések értéke és az elszámolt értékvesztés összege is jelentősen csökkent.

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása

A társaság gazdálkodásának, eredményének tevékenységenkénti alakulását a controlling szemléletben összeállított eredmény kimutatásban a 3.-4. melléklet szemlélteti, melyet az alábbiakban mutatunk be.

1. Temetésszolgáltatás

1.1. Eredmény alakulása

630

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetésszolgáltatás	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	266 860	162 279	261 821	265 765	99,59	163,77	101,51	103 486	3 944	-1 095
Egyéb bevétel	710	127	3 588	876	123,28	689,74	24,39	748	-2 713	165
Üzleti bevételek	267 570	162 406	265 409	266 640	99,65	164,18	100,46	104 234	1 221	-930
Üzleti ráfordítások	267 338	165 921	274 111	266 431	99,66	160,56	97,20	100 510	-7 680	-907
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti eredmény	232	-3 515	-8 702	209	90,17	-5,96	-2,41	3 724	8 911	-23
Pénzügyi eredmény	400	211	-31 709	-80	-20,08	-37,98	0,25	-292	31 629	-480
Adózás előtti eredmény	632	-3 303	-40 411	129	20,42	-3,91	-0,32	3 432	40 540	-503

Az üzleti eredmény a tervezett értéktől mintegy **23** E Ft-al marad el, míg a 2016 „összevont" bázis évben realizált **-8.702** Eft-os üzleti eredménytől **8.911** E Ft-al magasabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **0,34** %-os csökkenése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **3,50** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **0,29** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,81** %-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **2,97** %-os csökkenése tette ki.

A nettó árbevétel a terhez képest **0,41** %-al azaz **1.095** E Ft-tal rontotta az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **146.577** Eft, mely a tervhez képest **4.957** E Ft-tal magasabb értéken alakult.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetésszolgáltatás	ft.e.	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**141 620**	**89 005**	**146 093**	**146 577**	**103,50**	**164,64**	**100,33**	**57 492**	**483**	**4 957**
05. Anyagköltség	[eFt]	87 260	51 913	85 801	87 250	99,99	168,06	101,69	35 333	1 449	-10
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	20 980	14 065	23 513	23 772	113,31	169,01	101,10	9 707	259	2 792
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 290	3 057	5 470	4 566	106,30	149,17	83,25	1 503	-918	270
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	29 090	20 044	31 301	30 994	106,54	154,63	99,02	10 949	-307	1 904
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**115 548**	**72 475**	**117 852**	**113 795**	**98,49**	**157,02**	**96,56**	**41 322**	**-4 057**	**-5 753**
10. Bérköltség	[eFt]	78 175	47 939	76 185	77 946	99,57	162,38	102,31	29 907	1 661	-333
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	15 199	9 707	16 536	16 563	108,94	170,63	100,15	6 856	25	363
12. Befizetések	[eFt]	25 169	14 827	25 149	19 286	77,02	130,75	77,09	4 560	-5 763	-5 783
VII. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	3 710	2 095	3 118	2 702	99,71	128,95	86,66	607	-416	-8
VIII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 480	2 268	7 647	3 357	97,03	148,03	47,84	1 089	-3 690	-103

Az anyagjellegű ráfordítások növekménye elsősorban a temetkezési és üzemeltetési tevékenység miatt igénybe vett szolgáltatások növekményéből, valamint a közvetített szolgáltatási növekményéből adódik.

A *személyjellegű ráfordítások* összegében a tervhez képest **4,81** %-os csökkenés mutatható ki.

631

A differenciáltan végrehajtott átlagos **5** %-os béremelés és az elszámolt jutalom ellenére, a vidéki szolgáltató irodákban bekövetkezett esetszám csökkenés miatt a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

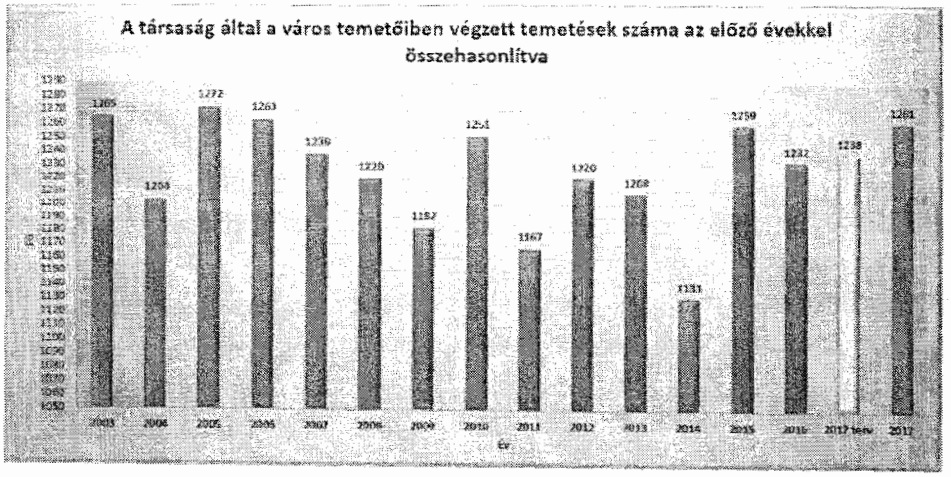
Az *amortizáció* összege az éves terv **99,71** %-a. A terv értékhez képest **8** E Ft-tal kedvezőbben alakult.

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2017. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **265.765** E Ft, amely a terv **99,59** %-a, az „összevont" bázishoz képest **1,51** %-os azaz **3.944** E Ft növekedést mutat.

A 2017. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2016 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel illetve a 2016 évben bekövetkezett esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

A temetkezési esetszám - *a 2002 és 2017 év közötti időszak és a terv adatait figyelembe véve* - növekvő tendenciát mutat, illetve a temetkezési szokásokban a koporsós és az urnás temetés arányaiban megfigyelhető az urnás temetkezés növekedése. A temetésszolgáltatást megrendelők a színvonalasabb, de alacsonyabb árkategóriájú termékeket részesítik előnyben a szeretteik temetésének megrendelésekor.

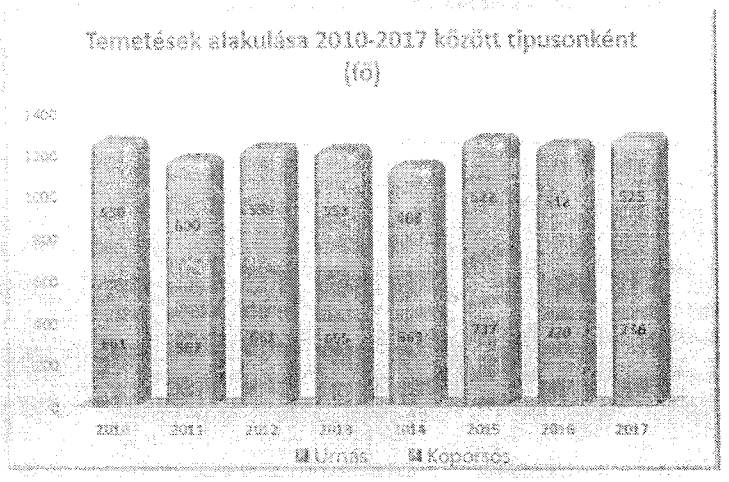


Az időszak adatai alapján átmeneti **2,35** %-os növekedést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, de a vidéki telephelyeken esetszám csökkenést realizáltunk.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, 2015 év időszakában **1259** temetést hajtott végre, míg 2016-os évben a

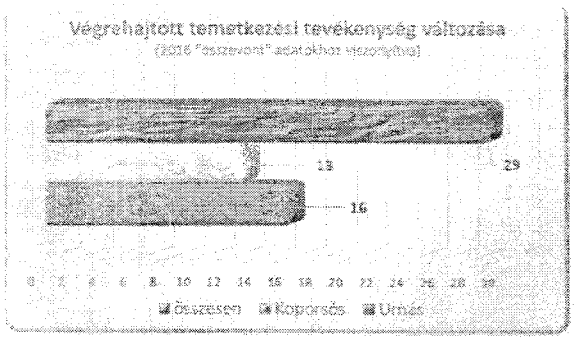
632

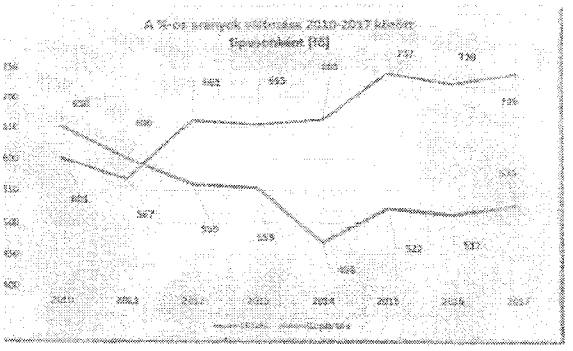
vállalati és kft időszakban összesen **1232** temetést, míg 2017-es évben **1261** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának átmeneti **0,08** %-os csökkenése, illetve a vidéki temetkezési esetszámok jelentős mértékű csökkenése hozzájárult az árbevétel csökkenéséhez.

A hozzátartozók által hazavitt és el nem temetett urnák esetében jelentős 36,67 %-os növekedés tapasztaltunk. 2016 évben 60 urnát, míg 2017-es évben 82 urnát vittek haza a hozzátartozók a jogszabályban meghatározott nyilatkozatok kitöltése mellett.





2. Halottszállítás

2.1. Eredmény alakulása

633

(adatok ezer Ft-ban %-ban)

Halottszállítás	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	54 430	35 216	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 042	1 033
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	54 430	35 216	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 042	1 033
Üzleti ráfordítások	52 911	30 230	48 791	51 045	96,47	168,86	104,62	20 815	2 254	-1 866
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti eredmény	1 519	4 986	7 714	4 419	290,89	88,62	57,28	-568	-3 295	2 900
Pénzügyi eredmény	0	0	-6 919	0	0,00	0,00	0,00	0	6 919	0
Adózás előtti eredmény	1 519	4 986	795	4 419	290,89	88,62	555,61	-568	3 624	2 900

A ***halottszállítás üzemi*** eredménye **4.419** E Ft, mely az „összevont" bázistól **3.295** E Ft-tal alacsonyabb, míg a tervezett értéktől **2.900** E Ft-al magasabb, a terv **290,89** %-a. Az eredményt javította az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest **1.866** E Ft-al alacsonyabb értéke, valamint javította a nettó árbevétel tervhez viszonyított **1,90** %-os azaz **1.033** E ft-os emelkedése. Az üzemi eredmény a bázis adatokhoz viszonyítva **568** Eft-os értékkel kedvezőtlenebb szinten alakult.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az ***anyagjellegű ráfordítások*** értéke **14.561** E Ft, amely az „összevont" bázishoz képest **8,67** %-kal azaz **1.161** E Ft-tal kedvezőtlenebben , míg a tervezett értékhez képest **18,33** %-al azaz **3.269** E Ft-tal kedvezőbben alakult. A bázis adatokhoz viszonyítva **6.377** E ft-os költségnövekedés következett be, a ráfordítások a törtidőszaki bázis **177,91** %-a.

(adatok ezer Ft-ban %-ban)

Halottszállítás		2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	17 830	8 185	13 409	14 561	81,67	177,91	108,57	6 377	1 152	-3 269
05. Anyagköltség	[eFt]	6 170	4 603	7 578	9 582	117,03	208,39	126,18	4 629	1 984	1 382
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	8 710	2 901	4 914	4 242	48,70	146,21	86,32	1 341	-672	-4 468
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	950	650	930	758	79,76	116,59	83,48	107	-150	-192
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	32 641	19 868	31 363	32 035	98,14	161,24	102,14	12 167	672	-606
10. Bérköltség	[eFt]	24 706	14 239	22 580	23 611	96,37	167,22	105,45	9 372	1 031	-886
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 251	1 393	2 251	2 475	109,97	177,74	109,97	1 082	224	224
12. Bérjárulékok	[eFt]	5 682	4 236	6 532	5 748	101,17	135,70	88,01	1 512	-784	67
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	1 500	1 475	2 944	3 426	228,42	232,33	116,38	1 952	482	1 926
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	940	702	1 084	1 022	108,69	145,58	94,25	320	-62	82

A ***személyi jellegű ráfordítások*** értéke **32.035** E Ft, amely a terv értékhez képest **606** E Ft-tal **1,86** %-al kedvezőbben alakult.

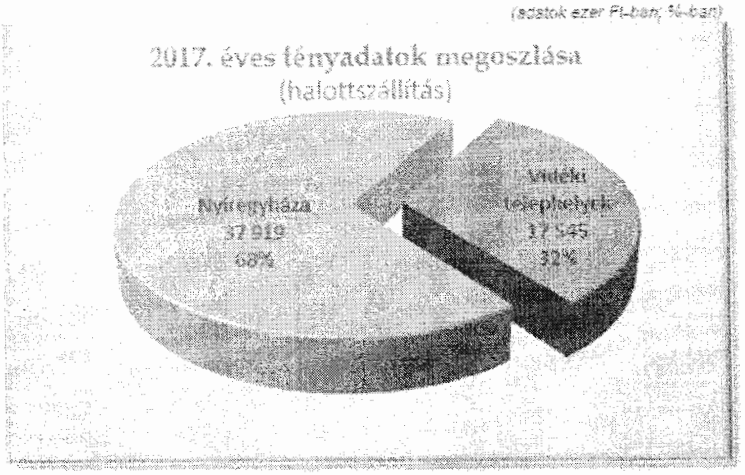
Az ***amortizáció*** soron elszámolt **3.426** E Ft az éves tervérték **228,42**%-a. Jelentős mértékű amortizáció növekedés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök (halottszállító gépjármű) beszerzésének valamint a törtidőszaki bázishoz történő viszonyítás következtében. Az összevont bázisérték **116,38** %-a.

634

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **55.463** E Ft, mely **1.033** E Ft-tal (**1,90** %-kal) magasabb a tervértéktől, az „összevont" bázisérték **98,16** %-át teszi ki.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)



2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

3. Virágértékesítés

3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	49 000	32 965	52 295	55 974	114,23	169,80	107,03	23 009	3 679	6 974
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	49 000	32 965	52 295	55 974	114,23	169,80	107,03	23 009	3 679	6 974
Üzleti ráfordítások	48 891	31 489	49 648	54 934	112,36	174,46	110,65	23 445	5 286	6 043
Üzleti eredmény	**109**	**1 476**	**2 647**	**1 040**	**957,25**	**70,43**	**39,28**	**-436**	**-1 607**	**931**
Pénzügyi eredmény	0	0	-5 295	0	0,00	0,00	0,00	0	5 295	0
Adózás előtti eredmény	**109**	**1 476**	**-2 648**	**1 040**	**957,25**	**70,43**	**-39,26**	**-436**	**3 688**	**931**

A virágértékesítési tevékenység üzleti eredménye **931** E Ft-tal magasabb az éves terv értéktől, az „összevont" bázis értéktől **1.607** e Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **14,48** %-kal azaz **4.508** e Ft-tal kedvezőtlenebben alakult.

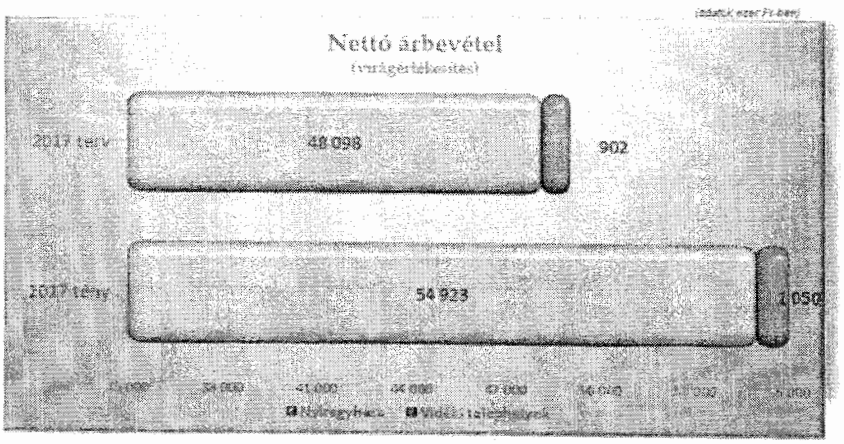
(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás		2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	31 140	29 030	31 638	35 648	114,48	177,92	112,67	15 612	4 010	4 508
05. Anyagköltség	[eFt]	30 710	19 749	31 273	35 153	114,49	178,06	112,42	15 413	3 880	4 443
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	376	266	346	445	120,22	174,49	140,75	190	129	75
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	50	30	48	45	74,47	122,93	91,19	5	-4	-15
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	16 921	10 954	17 210	18 348	108,43	167,50	106,61	7 394	1 138	1 427
10. Bérköltség	[eFt]	12 778	7 902	12 235	13 454	105,28	172,43	109,99	5 551	1 220	677
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	1 264	759	1 356	1 627	128,71	203,56	116,54	827	271	373
12. Bérjárulékok	[eFt]	2 880	2 293	3 992	3 268	113,12	136,91	91,22	915	-314	379
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	50	25	63	96	131,48	259,12	104,36	40	3	10
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	756	473	736	872	111,64	184,42	118,57	399	136	92

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **18.348** E Ft, amely az éves terv **108,43** %-os értéke, az „összevont" bázisadatokhoz viszonyítva **1.138** E Ft-tal **6,61** %-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az elszámolt túlóra mennyiségen felül, hogy nyugdíjazás miatt a betanítás időszakában átmeneti létszámnövekmény jelentkezett.

Az *amortizáció* értéke **66** E Ft, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **131,49** %-a.
Az üzemi eredmény növekedését elsősorban nettó árbevétel, az éves terv értékhez viszonyított jelentős növekedése okozza.

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



Az élővirág tevékenység árbevétele **55.974** E Ft az éves terv **114,23** %-os értéke. Az „összevont" bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **7,03** %-os **3.679** E Ft-os növekedést mutat.

A növekedés elsődleges oka, hogy a nagyobb ünnepek a 2017-es évben több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően magasabb értékben vásároltak a vizsgált időszakban.

Az élővirág tevékenység elsősorban a kegyeleti szolgáltatások palettáját színesíti. A tevékenység fenntartásával a temetési szolgáltatások megrendelése során, a társaság telephelyén készíttethetik el a sírcsokrokat illetve koszorúkat.

3.3. Egyéb bevételek alakulása

Az élővirág tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

4. Temetőüzemeltetés

4.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetőüzemeltetés	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	86 950	56 433	88 117	92 438	107,56	166,76	104,90	37 005	4 321	5 488
Egyéb bevétel	91 800	33 064	54 679	87 044	94,82	263,34	159,19	53 980	32 365	-4 756
Üzleti bevételek	177 750	88 497	142 796	179 482	100,97	202,83	125,69	90 984	36 686	1 732
Üzleti ráfordítások	179 716	91 309	148 359	171 545	95,45	187,89	115,63	80 237	23 186	-8 171
Aktivált saját telj. Érték	0	206	370	-116	0,00	-45,31	-31,35	-272	-456	-116
Üzleti eredmény	-1 966	-2 565	-5 193	7 820	-397,75	-304,90	-150,59	10 385	13 013	9 786
Pénzügyi eredmény	0	-7	-10 400	-11	0,00	146,07	0,10	-3	10 389	-11
Adózás előtti eredmény	-1 966	-2 572	-15 593	7 810	-397,20	-303,63	-50,09	10 382	23 403	9 776

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **10.385** E Ft, az „összevont" bázishoz képest **13.013** Eft növekedést mutat, a tervezett értéktől **9.786** Eft-al kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **6.488** E Ft-os növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **4,55** %-os csökkenése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **16,05** %-os csökkenése és az elszámolt értékcsökkenés **14,16** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **0,69** %-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **55,65** %-os növekedése tette ki.

Az „összevont" bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **15,63** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **41,17** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **22,85** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **11,79** %-os növekedése, illetve az egyéb ráfordítások **8,38** %-os növekedése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **5,18** %-os csökkenés mellett **87.044** E Ft-os összeget realizáltunk. A kiesés jelentős része az értékcsökkenés arányos támogatás

637

visszavezetésből származó bevételkiesés valamint a vidéki temetők esetében betervezett, de elmaradt támogatás összege jelentette.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **116** E Ft-al csökkent, az „összevont" bázishoz **486** E Ft-al, azaz kis mértékben csökkent. Az aktivált saját teljesítményérték csökkenés rontotta a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is.
Az üzleti ráfordítások **171.545** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **8.171** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult, a terv **95,45** %-a.

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **48.339** E Ft, amely az „összevont" bázishoz képest **41,17** %-kal azaz **14.098** E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől **9.241** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult. A csökkenés elsődleges oka hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során a betervezett javítási és karbantartási feladatainkat - az átgondolt ajánlatbekérőknek köszönhetően - az előzetes árajánlatok alatt sikerült végrehajtani. 2017-es üzleti évben elsősorban a kedvezőtlen időjárási körülmények miatt a betervezett gallyazási munkálatokat belső kapacitásban, míg a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani. A karbantartási feladatok közül - a szigorú költséggazdálkodási szempontok figyelembevételével - a legszükségesebb javítási feladatokat végeztük el, amelyek a biztonságos működést biztosították.

(adatok ezer Ft-ban; Ft-ban)

Temetőüzemeltetés		2017 Terv	2016 év üt. bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	57 580	22 130	34 241	48 339	83,95	217,44	141,17	26 140	14 098	-9 241
03. Anyagköltség	[eFt]	20 900	9 296	16 964	20 972	100,35	225,61	132,30	11 677	4 008	72
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	35 270	12 543	17 940	27 675	74,85	216,83	150,52	14 530	9 735	-9 195
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	410	350	437	281	71,09	69,39	66,70	-68	-146	-119
09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	112 548	62 458	89 988	111 765	99,31	178,94	111,79	49 307	11 765	-781
10. Bérköltség	[eFt]	84 443	44 296	71 280	82 180	97,33	185,50	115,32	37 884	10 900	-2 263
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	13 941	6 597	10 840	12 331	112,71	186,91	113,76	5 734	1 491	1 390
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 162	11 565	17 860	17 329	100,97	149,84	96,92	5 764	-531	167
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	8 466	5 455	12 430	9 589	114,16	175,47	77,15	4 134	-2 841	1 123
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 199	1 194	1 709	1 852	154,68	155,07	108,38	658	143	652

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **111.765** E Ft, amely a éves tervhez képest **781** E Ft-tal alacsonyabb szinten az éves terv **99,31** %-os , míg az „összevont" bázis **111,79** %-os értékén alakult. A tervezett értek alatti személyjellegű ráfordítás a betervezett, de - a 2017-es évben alkalmas munkaerő hiányában - végre nem hajtott középvezető felvételének elmaradása miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **114,16** %-a, az „összevont" bázis értéktől **2.841** E Ft-al alacsonyabban alakult. Az értékcsökkenés pozitív változásának elsődleges oka a tárgyi eszközök leírási alapjának jogszabály alapján végrehajtott kötelező módosításából adódik.

Az üzleti eredmény **9.786** E Ft-tal lépi túl az éves tervezett **-1.966** E Ft-os értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **-116** E Ft.

638

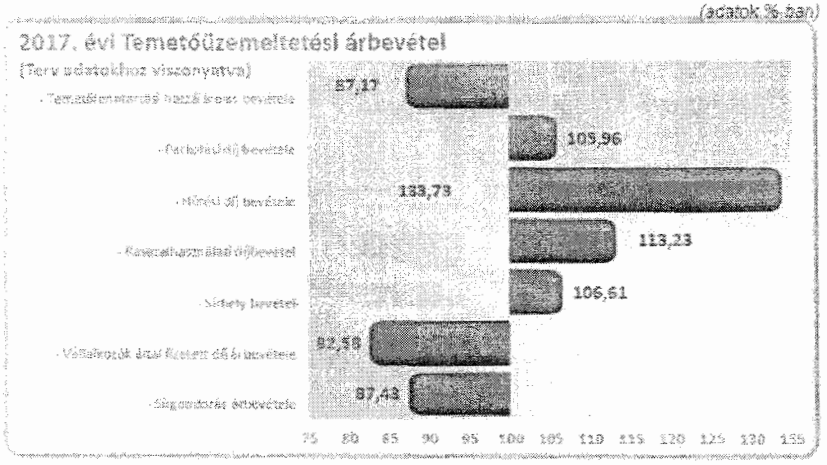
4.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés		2017 Terv	2016 év két bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	85 950	56 430	88 117	92 438	107,55	166,76	104,90	37 008	4 321	6 488
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	85 950	56 435	88 109	92 438	107,20	166,24	104,57	36 713	4 029	6 188
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 320	1 462	2 533	2 963	87,43	205,96	114,66	1 500	378	-417
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	2 758	3 855	3 733	82,58	134,83	96,86	964	-135	-787
- Sírhely bevétel	[eFt]	31 272	21 464	32 837	32 338	106,61	155,18	101,56	11 894	511	2 068
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	25 810	15 555	25 388	28 319	113,23	182,63	111,55	12 764	2 931	3 309
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	2 830	1 718	2 879	3 785	133,73	220,30	131,47	2 067	915	955
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 603	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-393	1 109
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	383	286	503	331	87,17	116,39	65,99	31	-171	-49
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	0	6	0	300	0,00	5 849,74	3 743,86	292	292	300

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **92.438** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **6.488** E Ft-os növekedés mellett a tervezett éves érték **107,55** %-os teljesülése figyelhető meg.

(adatok %-ban)



Jelentős elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele, a sírgondozás árbevétele és a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron. A terv adatokhoz viszonyított **6.488** e Ft-os bevétel növekedés elsősorban a sírhely bevétel **6,61** %-os, a parkolási díjbevétel **5,96** %-os, a ravatalhasználati díjbevétel **13,23** %-os, hűtési díj bevétel **33,73** %-os növekedéséből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel és a hűtési díj bevétele soron a tervhez képest **3.309** E Ft-os, valamint **955** E Ft-os bevétel növekedés, míg a sírhely bevétel esetében **2.068** E Ft-os növekedés következett be.

A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva **1.109** E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók – a gépjárművel történő behajtások – számának jelentős

639

növekedéséből adódik. A behajtások számának növekménye elsősorban a Pazonyi úti kerítés építése miatti külső parkoló ideiglenes lezárásának a következménye.

4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke **87.044** E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett **81.000** E Ft támogatási összegen felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó **6.044** E Ft összeget tartalmazza.

5. Sírkőüzem

5.1. Eredmény alakulása

adatok ezer Ft-ban, %-ban

Sírkőüzem	2017 Terv	2016 év két bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény "összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	73 500	41 749	63 838	66 461	90,42	159,19	104,11	24 712	2 623	-7 039
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	73 500	41 749	63 838	66 461	90,42	159,19	104,11	24 712	2 623	-7 039
Üzleti ráfordítások	75 578	37 490	63 109	60 008	79,40	160,05	95,09	22 518	-3 101	-15 570
Aktivált saját telj. Érték	3 000	420	3 337	-3 586	-119,54	-838,36	-107,47	-4 014	-6 923	-6 586
Üzleti eredmény	922	4 687	4 066	2 867	311,02	61,18	70,52	-1 819	-1 199	1 945
Pénzügyi eredmény	0	37	-7 033	115	0,00	306,38	-1,63	77	7 148	115
Adózás előtti eredmény	922	4 724	-2 967	2 982	323,46	63,12	-100,51	-1 742	5 949	2 060

A sírkőüzem üzemi eredménye **2.867** E Ft, ami **1.945** E Ft-al azaz **211,02** %-al magasabb a terv értékénél. A tervhez viszonyított **9,58** %-os bevétel csökkenés az időszakban elsősorban az időjárási viszonyok miatt kieső megrendelések hiányának köszönhető.

A hűvösebb idő nem kedvez a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenység végzésének. Másrészt a frekventált helyen végrehajtott temetkezési esetszám visszaeséséből adódóan a lehetséges megrendelések száma is jelentősen csökkent.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest jelentős mértékben csökkent (**-3.586** E Ft), mivel a tervbe prognosztizált parcella kialakítás kapacitás hiányában kisebb volumenben került megvalósításra. A jelentős negatív értékű aktivált saját teljesítmény érték az év végi értékelés során állományváltozás miatt keletkezett.

Az üzleti ráfordítások **15.570** E forinttal maradtak el a terv értékétől, a tervezett értékhez viszonyítva **79,40** %-os szinten alakultak.

A sírkőüzem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **22.506** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **38,22** %-kal azaz **13.924** E Ft-tal kedvezőbben alakultak.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Sírkőüzem		2017 Terv	2016 év "Ft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	35 400	16 569	29 534	22 895	64,78	154,47	84,82	7 938	-6 639	-13 924
05. Anyagköltség	[eFt]	22 200	15 415	24 440	19 959	89,94	148,51	80,42	6 241	-4 787	-12 661
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	4 020	1 503	1 579	2 759	68,61	269,87	179,90	1 703	790	-1 261
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	150	76	109	78	51,79	99,93	71,06	2	-31	-72
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	37 278	21 746	34 578	35 793	96,02	164,60	103,54	14 047	1 223	-1 485
10. Bérköltség	[eFt]	26 310	15 572	24 868	25 447	96,72	163,39	102,33	10 875	579	-1 963
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 640	1 777	2 216	2 252	114,26	182,28	116,41	1 475	424	406
12. Bérjárulékok	[eFt]	8 328	4 396	6 704	6 696	99,61	138,72	99,88	1 702	-608	-24
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	705	554	1 009	716	102,62	129,66	97,20	184	-351	18
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 170	620	936	991	84,78	159,79	105,99	371	55	-179

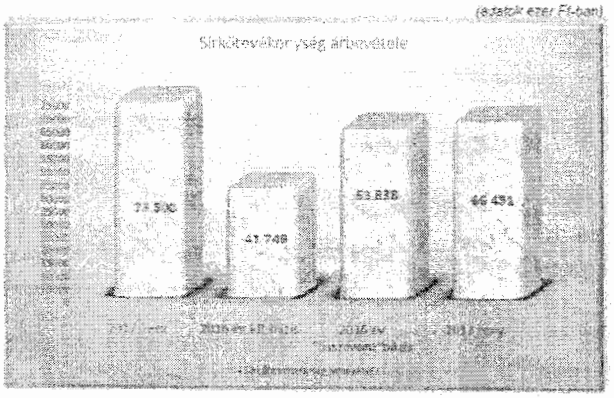
Az anyagjellegű ráfordítás csökkenés egyrészt a **7.039** E Ft-os árbevétel csökkenés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a fel nem használt alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségcsökkenéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények kisebb mértékben megvalósított kialakításából adódik.

A *személyi jellegű ráfordítások* **35.793** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **1.485** E Ft-tal **3,98** %-al kedvezőbben, az „összevont" bázis **103,54** %-os értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **102,62** %-a, a tervezett értékhez **18** E ft-os költségnövekedés, az összevont bázishoz viszonyítva közel **351** E Ft-os költségcsökkenés mutatható ki.

5.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban)



Az sírkőüzemi tevékenység *nettó árbevétele* **66.461** E Ft, mely a tervértékhez képest **7.039** E Ft-os csökkenés, míg az „összevont" bázishoz **2.623** E Ft-os azaz **4,11** %-os növekedés figyelhető meg.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **90,42** %-a

5.3. Egyéb bevételek alakulása

Az sírkőüzem tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

GA1

III. A mérleg főbb sorainak elemzése

1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2017.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **481.103** E Ft, amely **12,58**%-kal nőtt a 2016.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely, jelentős mértékben nőtt (20,84 %) a nyitó részarányhoz képest, a forgóeszközök részarányának **3,44** %-os növekedése és az aktív időbeli elhatárolások részarányának 0,07 %-os csökkenése mellett.

A ***befektetett eszközök*** állománya **42.552** E Ft-tal ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **42.406** E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest.

Társaságunk ***forgóeszközeinek*** értéke **233.637** E Ft, mely a nyitó értékhez képest **11.428** E Ft-tal nőtt elsősorban a követelések **4.802** E Ft-os, a készletek **11,51** %-os növekedése a pénzeszközök közel **4,37** %-os csökkenése miatt.

Társaságunk ***készleteinek értéke*** **11.237** E Ft-tal nőtt a 2017 évi nyitó értékhez képest.

Követeléseink értéke **23.804** E Ft, mely **25,27** %-al nőtt a 2016 évi záró értékhez képest, elsősorban a kintlévőségek növekményének következtében.

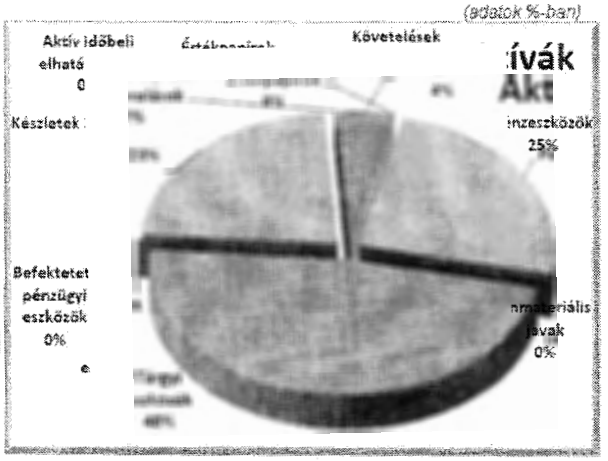
Társaságunk ***pénzeszközeinek értéke*** **4.611** E Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **229** E Ft-tal csökkent, ami bázishoz viszonyítva többletbevétel és költség elhatárolás feloldással valósult meg.

(adatok ezer Ft-ban)

Aktívák	Érték
Immateriális javak	146
Tárgyi eszközök	246 637
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	108 881
Aktív időbeli elhatárolások	683
Követelések	23 804
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	100 952
Összesen	**481 103**

(adatok %-ban)



GH2

2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (44,19 %), mely a nyitó értékhez képest 7,53 %-kal nőtt a kötelezettségek részarányának 3,16 %-os csökkenése a passzív időbeli elhatárolás részarányának 5,24 %-os növekedése mellett a céltartalékok aránya nem változott.

A **saját tőkénk** értéke 14.888 E Ft-tal nőtt a társaság 2017. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke nem változott. Társaságunk céltartalékot sem a bázisidőszakban sem a vizsgált időszakban nem képzett.

A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.

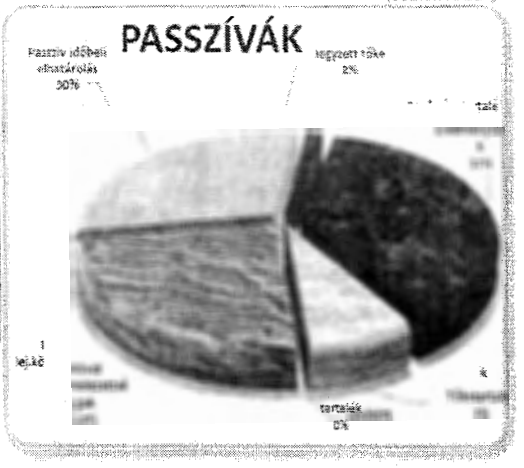
Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke 99.759 E Ft, mely az előző időszaki értéktől 2,32 %-kal alacsonyabb. A szállítói kötelezettség 18.641 E Ft a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege 53.490 E Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege 27.628 E Ft.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 41.233 E Ft-tal nőtt, amely 32,33 %-os növekedést jelent. A korábbi években és a vizsgált időszakban fejlesztési célú pénzeszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában került az időbeli elhatárolás feloldásra, de a beérkezett számlák és a kapcsolódó tételek vizsgálata után összesen 5.123 Eft elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke 168.766 E Ft.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzívák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	159 545
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	14 888
Rövid lej.kötelezettségek	99 759
Passzív időbeli elhatárolás	168 766
Összesen	**481 103**

(adatok %-ban)



6 A3

IV. A pénzügyi helyzet alakulása

1. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "kft"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	400	94	199	91	108,33	45,73	21,00	-309	-108	-3
Egyéb pénzügyi ráfordítás	200	4	4	20	500,00	500,00	2,00	-180	16	16
Térítés nélküli átadás(üzletrész)	0	0	63 002	0	0,00	0,00	0,00	0	-63 002	0
Kapott Kamat	800	266	756	10	3,76	1,32	33,21	-790	-746	-256
Árfolyam nyereség	200	62	95	115	185,48	121,05	31,00	-85	20	53
Egyéb pénzügyi bevételi	0	2	2	10	500,00	500,00	0,00	10	8	8
Pénzügyi ráfordítások	600	88	63 205	111	126,14	0,18	14,67	-489	-63 094	23
Pénzügyi bevétel	1 000	330	853	135	40,95	15,82	32,97	-865	-718	-195
Pénzügyi eredmény	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**9,93**	**-0,04**	**60,43**	**-376**	**62 376**	**-218**

A társaság pénzügyi műveletei eredménye **24** E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest **218** E Ft-os csökkenést mutat.

A realizált árfolyam veszteség a devizás tételek átminősítéséből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része árfolyamnyereség bevétele, valamint a lejáró vagy kamatfizetési periódust követően számlánkon jóváírt pénzintézeti kamat.

2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2017. tény "Kft"	2016 bázis "Kft"	Eltérés	Index(%)
			tény-bázis	tény/bázis
Likviditás I (gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,0120	1,0336	-0,0217	97,90
Likviditás II. [együttható] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,3420	2,1758	0,1662	107,64
Likviditás II. [%] pénzeszk+köv/rövid lej.kötelezettségek	1,2506	1,2197	0,0309	102,53
Eladósodottság mértéke [%]	0,4693	0,5166	-0,0473	90,84
Hosszú lejár.köt. És saját forrás aránya [%] hosszú lej.köt./saját tőke + hosszú lej.köt.	0,0000	0,0000	0,0000	0,00
Működő tőke	133 878	120 081	13 798	111,49
Nettó eladósodottság	0,357	0,420	-0,063	84,97
Saját tőke arány	0,442	0,463	-0,021	95,52

6 4 4

A *likviditási mutatók* javuló, de elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázishoz 2016.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditásában csekély mértékű pozitív változás tapasztalható.

Az *eladósodottság mértéke* bázis értékhez képest *9,16 %-kal* csökkent, melyet a társaság összes forrásának **14.888** E Ft-os növekedésének és a kötelezettségek **2.370** E Ft-os aránytalan csökkenésének az eredménye.

A *működő tőke* a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek **2.370** E Ft-os csökkenése és a forgóeszközök **11.428** E Ft-os növekedése miatt.

V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2017. évben **57.920** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlan teljesítményi értéke **47.392** E Ft. A beruházást a társaság önkormányzati forrásból valósította meg.

Aktiválásra került:

adatok eFt

Megnevezés	Beruházási érték
Hengersepru (traktorhoz)	412
Számítógépes eszközök	122
Kertészeti gépek	382
Szoftver termékek	150
Halottszállító gépjármű(átalakítás nélkül)	5 858
Hangosító berendezések	39
Iroda berendezések	251
Ravatalozó kellékek	1 004
Egyéb gép berendezés	607
kisgépek	128
Irodabútorok	1 007
Vízvezeték	*7 607*
Pazonyi úti kerítés	*39 785*
Vagyonvédelmi rendszer	103
Gázolaj tartály (kútfejjel)	245
	57 920

A 2017-es üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból kialakításra került a Nyíregyháza Északi Temető régi parcellájában a vízvezeték hálózat **7.607** Eft összegben, a Pazonyi úti kerítés **39.785** Eft, összegben.
A **91** Eft fel nem használt fejlesztési forrás - a megkötött szerződés értelmében - elszámolást követően visszautalásra került az önkormányzat számlájára.

G45

Műszaki gépek, járművek között 1 db új halottszállító gépjármű került beszerzésre **5.858** E Ft értékben. Elsődlegesen a nyíregyházi telephelyről a hamvasztó műbe, valamint a kórházból történő kiszállítások gazdaságos végrehajtása céljából.

Szellemi termékek keretében 1 db anyaggazdálkodási szoftver került beszerzésre **150** Eft értékben. A DOS alapon működő anyaggazdálkodási program helyett beszerzésre került egy modernebb ORACLE alapon működő rendszer.

Gép berendezés, felszerelés, és irodai, igazgatási berendezések beruházások teljesítmény értéke **4.520** E Ft.
A tevékenységhez szükséges hangosító eszközök (**59** Eft), kertészeti eszközök (**582** E Ft) és irodabútorok (**1.007** E Ft), ravatal kellékek (**1.004** E Ft), kisgépek (128 E Ft), számítógépes eszközök (**122** E Ft), és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre **1.618** E Ft értékben.

VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis és „összevont" bázis bevételei

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2017 Terv	2016 évi bázis	2016 évi "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	81 000	26 477	42 000	81 000	100,00	305,92	192,86	54 523	39 000	0
Sírgondozási bevételek	3 320	1 402	2 535	2 903	87,43	206,98	114,60	1 500	370	-417
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	4 430	2 703	3 765	3 667	82,79	135,69	96,89	965	-116	-762
Sírhely bevétel	30 369	20 863	31 811	32 649	107,44	156,49	102,63	11 786	836	2 280
Ravatalhasználati díjbevétel	23 786	14 737	24 025	27 101	114,03	184,19	112,80	12 364	3 076	3 315
Hűtési díj bevétele	2 690	1 606	2 712	3 509	130,48	218,49	129,40	1 903	797	820
Parkolási díj bevétele	18 620	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-393	1 109
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	0	71	71	167	0,00	234,93	235,03	96	96	167
Egyéb árbevétel	0	8	8	8	0,00	105,18	101,38	0	0	8
Egyéb bevétel	7 900	3 537	9 285	5 923	74,96	154,36	63,79	2 056	-3 362	-1 977
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	256	370	-116	0,00	-45,31	-31,33	-372	-486	-116
Összesen	172 114	84 135	136 722	176 541	102,57	209,83	129,12	92 407	39 819	4 428

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében **176.541** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **4,428** E Ft-os növekedés figyelhető meg.

A tervhez viszonyított növekedés elsődleges oka hogy a megnövekedett esetszám következtében a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a sírhely bevétel, hűtési díjbevétel, valamint a parkolási díjbevétel pozitív hatását nem haladta meg a sírgondozás bevételéből, az egyéb üzemeltetési bevételekből és az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó 2017 évi bevételcsökkenés.

A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva rontotta a tevékenységen realizált **-116** E Ft-os aktivált saját teljesítmény értéke.

A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel **1.109** E Ft-os növekedést mutat, mely a temetői látogatók számának jelentős mértékű növekedésével magyarázható.

A ravatalhasználati díj, a sírhely díjbevétel, hűtési díjbevétel, valamint a parkolási díjbevétel értékeitől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100** % alatti bevételi érték realizálódott.

A sírhelybevétel teljesülési ciklikusságát figyelembe véve, a jogszabályi kötelezettségeink alapján közzétett hirdetményeink hatása az év utolsó negyedévében jelentkezett, a tervadatokhoz viszonyítva **2.260** E Ft-os bevétel növekedés realizálódott, amely a terv **107,44** %-a.

A sírgondozás és a vállalkozók által fizetett díjak bevételeinél a tervezett értékhez képest bevétel csökkenést realizáltunk. A realizált **6.570** E Ft-os árbevétel az éves terv **84.78** %-a.

Jelentős változás az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből származó egyéb bevétel esetében is történt. A jogszabályi előírásnak megfelelően végrehajtott tárgyi eszköz bruttó érték átminősítése jelentős mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés mértékét is. A lecsökkent értékcsökkenés mértéke egyenes arányban csökkentette a visszavezethető támogatás mértékét is.

A visszavezetett támogatás soron a terv értékhez viszonyítva **1.977** E Ft-os jelentős bevétel kiesés következett be, ami a tervezett éves érték **74,98**%-a, az összevont bázishoz viszonyítva **36,21** %-os csökkenést realizáltunk.

2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és várható időszaki főbb költségei, ráfordításai:

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 Terv	2016 év bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	12 657	4 788	7 446	12 640	99,86	264,01	169,75	7 852	5 194	-17
Igénybevett szolgáltatás	33 074	11 020	15 909	25 807	78,58	234,18	162,22	14 787	9 898	-7 267
Egyéb szolgáltatás	371	315	399	255	76,59	80,50	71,40	-30	-114	-86
Energia	5 270	2 613	5 502	5 678	107,75	217,29	103,19	3 065	176	408
Üzemanyag	2 369	1 472	2 210	2 180	92,05	148,10	98,66	708	-30	-188
Bérköltség	80 616	41 633	86 948	77 767	96,47	186,79	116,16	36 134	10 819	-2 849
Személyjellegű kifizetések	10 545	6 296	10 323	11 728	111,21	186,28	113,61	5 432	1 405	1 183
Bérjárulékok	16 232	10 749	16 617	16 216	99,90	150,85	97,59	5 467	-401	-16
Értékcsökkenés	8 269	5 313	12 024	9 032	106,96	170,01	75,12	3 719	-2 992	744
Egyéb ráfordítások	1 139	1 194	1 709	1 846	155,19	154,60	108,01	652	137	656
Összesen	172 610	85 393	139 087	163 178	94,54	191,09	117,32	77 786	24 092	-9 432

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **163.178** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **9.432** E Ft csökkenés, míg az „összevont" bázishoz **24.092** E Ft növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az

647

üzemeltetési tevékenység során felhasznált energia, az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások kivételével a terv érték alatt realizálódtak a költségeink.

A tervhez viszonyított csökkenés elsődleges oka hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során a 2017-es üzleti évben elsősorban az időjárási viszonyok miatt csak a legszükségesebb javítási feladatokat végeztük el, amelyek a biztonságos működést biztosították.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb gallyazási feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokat - az optimálisan végrehajtott árbekéréseknek köszönhetően - a betervezett érték alatt hajtattuk végre. A villamos rendszerek javítási és karbantartási tevékenységében „csak" a legszükségesebb javításokat sikerült végrehajtatni, mivel a feladatokra megfelelő partnert, szakembert kapacitás hiányában nem sikerült találni.

Másrészt a tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása miatt a terv értékéhez viszonyítva **744** E Ft-os, míg az „összevont" bázishoz **2.992** E Ft-os költségcsökkenés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében realizált költségcsökkenés elsősorban az üzemeltetési irodavezetői munkakörbe betervezett munkaerő felvétel elmaradása miatt következett be. A tárgyidőszakban a beadott önéletrajzok alapján megfelelő kvalitású személy a munkakörre nem jelentkezett.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény *2017 üzleti évben* **176.541** Eft-os bevétel, **163.178** Eft-os költség ráfordítás mellett **13.363** E Ft-os értéken alakult.

adatok ezer Ft-ban, %-ban

Megnevezés	2017 Terv	2016 év tény bázis	2016 év összevont "bázis"	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Terv-Bázis	Terv-összevont Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	83 214	55 433	85 066	99 734	107,84	161,88	105,49	34 801	1 669	6 520
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	256	370	-116	0,00	-45,31	-31,35	372	486	-116
III. Egyéb bevételek (A)	68 900	31 054	51 286	86 923	97,78	262,97	169,49	53 869	35 637	-1 976
Ebből: önkormányzati támogatás	61 000	29 143	42 000	61 000	100,00	277,94	192,66	31 857	19 000	0
Ebből: egyéb bevételek	7 900	1 911	9 286	5 923	74,98	151,45	63,79	2 012	-3 362	-1 977
IV. Anyagjellegű ráfordítások	55 739	22 190	31 466	46 590	83,58	209,96	148,06	24 400	15 124	-9 150
05. Árvegyköltség	20 248	9 296	15 156	20 496	101,00	220,51	135,23	11 202	5 340	203
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	35 074	12 543	15 909	25 857	73,72	206,12	162,52	13 202	9 948	-9 217
07. Egyéb szolgáltatások értéke	371	350	399	255	68,69	81,51	71,40	-65	-114	-56
V. Személyi jellegű ráfordítások	107 393	62 458	93 689	105 711	98,43	169,25	112,89	43 253	11 822	-1 683
10. Bérköltség	80 616	44 296	66 948	77 767	96,47	175,56	116,16	33 470	10 819	-2 849
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 545	6 997	10 320	11 726	111,21	167,57	113,61	5 131	1 406	1 183
12. Bérjárulékok	16 232	11 165	16 417	16 218	99,90	140,02	97,99	4 453	-401	-16
VI. Értékcsökkenési leírás	8 288	5 465	12 024	9 032	108,99	165,28	75,12	3 567	-2 992	744
VII. Egyéb ráfordítások (A)	1 189	1 194	1 709	1 846	155,19	154,54	108,01	651	137	656
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	497	-2 565	-2 369	13 363	2 690,59	-521,00	-564,18	15 928	15 729	13 859
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	10 044	11	0,00	146,07	0,11	3	-10 033	11
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-7	-10 044	-11	0,00	146,07	0,11	-3	10 033	-11
C. Adózás előtti eredmény	497	-2 572	-12 409	13 352	-2 686,86	-519,12	-107,60	15 924	25 761	13 849

A **13.363** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **13.859** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A tárgy időszakban elszámolásra került **11** Eft-os pénzügyi ráfordítás, melynek következtében a tevékenység az adózás előtti eredménye **13.352** E Ft. A tervezett **-497** E Ft-os eredményhez viszonyítva **13.849** E Ft-al kedvezőbb eredmény realizálódott.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy a társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet adjunk.

Kérem, hogy beszámolómat, tájékoztatásomat elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2018. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi út 3.
Adószám: 25551945-2-15

Róka Zsolt
ügyvezető

6 k 3

Mellékletek

1. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Terv-tényadatok)*

1/a melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Terv-tényadatok)*

2. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Bázis- Tényadatok)*

2/a. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Bázis- Tényadatok)*

3. melléklet *Temetkezési Kft bevételei, bevétel jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

4. melléklet *Temetkezési Kft ráfordításai, ráfordítás jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

6 50

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017. évi tény						2017. évi terv						Index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	265 765	55 463	92 436	55 974	66 461	536 101	266 880	54 430	65 950	49 000	73 500	529 740	99,6	101,9	107,5	114,2	90,4	101,2	-1 095	1 033	6 486	6 974	-7 039	6 361
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	[eFt]	257 113	55 463	0	0	0	312 576	264 680	54 430	0	0	0	319 110	97,1	101,9	0,0	0,0	0,0	98,0	-7 567	1 033	0	0	0	-6 534
- Temetkezésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	222 919	0	0	0	0	222 919	232 800	0	0	0	0	232 800	95,8	0,0	0,0	0,0	0,0	95,8	-9 881	0	0	0	0	-9 881
- Halottszállítás	[eFt]	0	55 463	0	0	0	55 463	0	54 430	0	0	0	54 430	0,0	101,9	0,0	0,0	0,0	101,9	0	1 033	0	0	0	1 033
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	34 194	0	0	0	0	34 194	31 880	0	0	0	0	31 880	107,3	0,0	0,0	0,0	0,0	107,3	2 314	0	0	0	0	2 314
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	92 136	0	0	92 136	0	0	85 950	0	0	85 950	0,0	0,0	107,2	0,0	0,0	107,2	0	0	6 186	0	0	6 186
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	3 320	0	0	3 320	0,0	0,0	87,4	0,0	0,0	87,4	0	0	-417	0	0	-417
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 733	0	0	3 733	0	0	4 520	0	0	4 520	0,0	0,0	82,6	0,0	0,0	82,6	0	0	-787	0	0	-787
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	33 336	0	0	33 336	0	0	31 270	0	0	31 270	0,0	0,0	106,6	0,0	0,0	106,6	0	0	2 066	0	0	2 066
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	28 319	0	0	28 319	0	0	25 010	0	0	25 010	0,0	0,0	113,2	0,0	0,0	113,2	0	0	3 309	0	0	3 309
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	3 785	0	0	3 785	0	0	2 830	0	0	2 830	0,0	0,0	133,7	0,0	0,0	133,7	0	0	955	0	0	955
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	18 620	0	0	18 620	0,0	0,0	106,0	0,0	0,0	106,0	0	0	1 109	0	0	1 109
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	[eFt]	0	0	331	0	0	331	0	0	380	0	0	380	0,0	0,0	87,2	0,0	0,0	87,2	0	0	-49	0	0	-49
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	66 461	66 461	0	0	0	0	73 500	73 500	0,0	0,0	0,0	0,0	90,4	90,4	0	0	0	0	-7 049	-7 049
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	55 974	0	55 974	0	0	0	49 000	0	49 000	0,0	0,0	0,0	114,2	0,0	114,2	0	0	0	6 974	0	6 974
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 652	0	300	0	10	8 962	2 180	0	0	0	0	2 180	396,9	0,0	0,0	0,0	0,0	411,1	6 472	0	300	0	10	6 782
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	-116	0	-3 586	-3 702	0	0	0	0	3 000	3 000	0,0	0,0	0,0	0,0	-119,5	-123,4	0	0	-116	0	-6 586	-6 702
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	875	0	87 044	0	0	87 919	710	0	91 800	0	0	92 510	123,3	0,0	94,8	0,0	0,0	95,0	165	0	-4 756	0	0	-4 591
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	83 800	0	0	83 800	0,0	0,0	96,7	0,0	0,0	96,7	0	0	-2 800	0	0	-2 800
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	875	0	6 044	0	0	6 919	710	0	8 000	0	0	8 710	123,3	0,0	75,5	0,0	0,0	79,4	165	0	-1 956	0	0	-1 791
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	146 577	14 561	48 339	35 648	22 506	267 630	141 620	17 830	57 580	31 140	36 430	284 600	103,5	81,7	84,0	114,5	61,8	94,0	4 957	-3 269	-9 241	4 508	-13 924	-16 970
05. Anyagköltség	[eFt]	87 260	9 582	20 972	35 156	19 659	172 502	87 260	8 170	20 900	30 710	32 260	179 300	100,0	117,3	100,3	114,5	60,9	96,2	-10	1 392	72	4 446	-12 601	-6 696
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	74 258	0	4 556	26 379	14 903	120 096	75 800	40	6 800	29 070	26 720	138 430	98,0	0,0	67,0	90,7	55,8	86,8	-1 542	-40	-2 244	-2 691	-11 817	-18 334
Ebből: Alkatrész,tömítési anyag	[eFt]	1 542	1 299	4 840	129	2 565	10 376	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	105,6	249,9	152,2	61,7	87,5	125,0	82	779	1 660	-81	-365	2 076
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 262	422	798	227	267	2 966	1 390	140	820	150	200	2 700	90,8	301,6	96,1	151,4	133,4	109,9	-128	282	-32	77	67	266
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 560	311	2 328	313	353	4 868	1 960	360	1 900	280	520	5 020	79,6	86,5	122,5	108,0	69,3	96,9	-400	-49	428	23	-157	-154
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	4 102	822	3 177	816	606	9 523	2 150	390	2 800	350	430	6 120	190,8	210,7	113,5	233,1	141,0	155,6	1 952	432	377	466	176	3 403
Ebből: Víz	[eFt]	568	113	462	119	161	1 422	400	150	900	90	250	1 790	142,0	75,1	51,3	132,3	64,4	79,4	168	-37	-438	29	-89	-368
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 848	6 419	2 259	0	492	11 019	2 000	6 400	2 500	0	700	11 600	92,4	100,3	90,4	0,0	70,3	95,0	-152	19	-241	0	-208	-581
Ebből: Egyébmunkaruha,(nszt szer)	[eFt]	2 110	178	2 561	7 175	312	12 334	2 100	170	2 000	550	520	5 340	100,5	103,3	128,1	1 304,5	60,0	231,0	10	6	561	6 625	-208	6 994
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	23 772	4 242	27 075	445	2 769	58 303	20 980	8 710	36 270	370	4 020	70 350	113,3	48,7	74,6	120,2	68,9	82,9	2 792	-4 468	-9 195	75	1 251	-12 047
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	39	71	12 678	0	526	13 313	50	0	11 700	0	1 100	12 850	77,3	0,0	108,4	0,0	47,8	103,6	-11	71	978	0	-574	463
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 872	2 659	10 552	81	568	15 733	2 200	5 260	20 200	10	1 270	28 980	85,1	51,1	52,2	811,8	44,7	54,5	-328	-2 541	-9 648	71	-702	-13 147
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 864	361	971	150	394	6 691	11 100	510	1 690	60	880	14 240	43,7	70,8	57,5	250,1	40,3	47,0	-6 246	-149	-719	90	-526	-7 549
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 526	448	214	65	85	2 336	920	900	420	140	320	2 700	165,9	49,8	50,9	46,1	26,6	86,6	606	-452	-206	-75	-235	-362
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	891	110	950	26	28	2 004	1 010	0	860	0	150	1 820	88,2	0,0	143,9	0,0	18,7	110,1	-119	110	290	26	-122	184
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 590	593	1 710	123	1 208	18 224	5 700	2 100	1 600	150	300	9 850	256,0	28,3	106,9	77,1	402,5	184,8	8 890	-1 507	110	-37	908	8 364
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 560	758	291	45	78	5 732	4 290	950	410	60	150	5 860	106,3	79,8	71,1	74,5	51,8	97,8	270	-192	-119	-15	-72	-128

Megnevezés	M.e.	2017. évi tény						2017. évi terv						Index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 451	0	0	0	0	3 451	3 310	0	0	0	0	3 310	104,3	0,0	0,0	0,0	0,0	104,3	141	0	0	0	0	141
Ebből: Biztosítás	[eFt]	751	802	281	45	68	1 746	850	850	370	60	140	2 270	88,3	70,8	76,0	74,5	48,2	76,9	-99	-248	-89	-15	-72	-524
Ebből: Egyéb	[eFt]	359	155	10	0	10	535	130	100	40	0	10	280	276,0	155,0	25,5	0,0	101,0	191,1	229	55	-30	0	0	255
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	30 994	0	0	0	0	30 994	29 090	0	0	0	0	29 090	106,5	0,0	0,0	0,0	0,0	106,5	1 904	0	0	0	0	1 904
V. Személyi jellegű ráforditások	**[eFt]**	**113 795**	**32 035**	**111 765**	**18 348**	**35 793**	**311 737**	**119 548**	**32 641**	**112 546**	**16 921**	**37 278**	**318 934**	**95,2**	**98,1**	**99,3**	**108,4**	**96,0**	**97,7**	**-5 753**	**-606**	**-781**	**1 427**	**-1 485**	**-7 198**
10. Bérköltség	[eFt]	77 646	23 811	82 105	13 454	26 443	223 669	78 179	24 708	84 443	12 776	28 310	228 418	99,6	96,4	97,2	105,3	93,4	97,9	-333	-896	-2 338	675	-1 867	-4 760
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 563	2 476	12 331	1 627	3 252	36 249	16 199	2 251	10 941	1 254	2 846	33 492	102,2	110,0	112,7	129,7	114,3	108,2	363	224	1 390	373	406	2 756
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	683	316	4	0	0	1 003	567	303	150	0	0	1 020	120,4	104,6	2,7	0,0	0,0	98,4	116	14	-146	0	0	-16
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 680	105	428	154	156	2 533	1 560	38	125	20	49	1 791	108,4	277,9	342,1	781,6	320,7	141,4	130	67	303	134	107	741
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	884	82	910	39	194	2 109	940	80	740	10	260	2 030	94,0	102,3	122,9	394,6	74,7	103,9	-56	2	170	29	-66	79
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	13 305	1 972	10 990	1 434	2 902	30 604	13 132	1 831	9 926	1 225	2 538	28 651	101,3	107,7	110,7	117,1	114,4	106,8	173	141	1 064	209	364	1 953
12. Bérjárulékok	[eFt]	19 386	5 748	17 329	3 268	6 093	51 829	25 169	5 682	17 162	2 889	6 122	57 024	77,0	101,2	101,0	113,1	99,6	90,9	-5 783	67	167	379	-24	-5 195
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**2 702**	**3 426**	**9 599**	**66**	**718**	**16 502**	**2 710**	**1 500**	**8 400**	**50**	**700**	**13 360**	**99,7**	**228,4**	**114,2**	**131,5**	**102,6**	**123,5**	**-8**	**1 926**	**1 199**	**16**	**18**	**3 142**
VII. Egyéb ráforditások (A)	**[eFt]**	**3 357**	**1 022**	**1 852**	**872**	**991**	**8 094**	**3 460**	**940**	**1 190**	**780**	**1 170**	**7 540**	**97,0**	**108,7**	**155,6**	**111,8**	**84,7**	**107,4**	**-103**	**82**	**662**	**92**	**-179**	**554**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	10	0	80	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10	0	80	0	0	90
Ebből: Egyéb ráforditások	[eFt]	90	4	334	128	0	556	690	110	140	180	130	1 220	13,6	3,9	238,9	70,9	0,0	45,6	-570	-106	194	-52	-130	-664
Ebből: Adó jellegű ráforditások	[eFt]	3 257	1 017	1 438	745	991	7 448	2 800	830	1 050	600	1 040	6 320	116,3	122,6	136,9	124,1	95,3	117,8	457	187	388	145	-48	1 126
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**[eFt]**	**209**	**4 419**	**7 820**	**1 040**	**2 867**	**16 355**	**232**	**1 519**	**-1 966**	**109**	**922**	**816**	**90,2**	**290,9**	**-397,7**	**957,2**	**311,0**	**2 005,1**	**-23**	**2 900**	**9 786**	**931**	**1 945**	**15 540**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	115	135	1 000	0	0	0	0	1 000	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	-980	0	0	0	115	-865
IX.Pénzügyi műveletek ráforditásai	[eFt]	109	0	11	0	0	111	600	0	0	0	0	600	18,7	0,0	0,0	0,0	0,0	18,5	-500	0	11	0	0	-489
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**-20,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**5,9**	**-480**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**-376**
C. Adózás előtti eredmény	**[eFt]**	**129**	**4 419**	**7 810**	**1 040**	**2 982**	**16 379**	**632**	**1 519**	**-1 966**	**109**	**922**	**1 216**	**20,4**	**290,9**	**-397,2**	**957,2**	**323,5**	**1 347,3**	**-503**	**2 900**	**9 776**	**931**	**2 060**	**15 163**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági ig.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatok)

1/a .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017 tény						2017. terv						Index a tervhez %						Eltérés az előzeteshez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**177 803**	**37 919**	**89 734**	**54 923**	**66 342**	**426 421**	**182 141**	**37 358**	**83 214**	**48 098**	**73 016**	**423 827**	**97,5**	**101,5**	**107,8**	**114,2**	**90,9**	**100,6**	**-4 638**	**560**	**6 520**	**6 825**	**-6 673**	**2 594**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**174 772**	**37 919**	0	0	0	212 690	180 093	37 358	0	0	0	218 451	96,6	101,5	0,0	0,0	0,0	97,4	-5 221	560	0	0	0	-4 661
- Temetkezésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	145 578	0	0	0	0	145 578	153 079	0	0	0	0	153 079	95,1	0,0	0,0	0,0	0,0	95,1	-7 501	0	0	0	0	-7 501
- Halottszállítás	[eFt]	0	37 919	0	0	0	37 919	0	37 358	0	0	0	37 358	0,0	101,5	0,0	0,0	0,0	101,5	0	560	0	0	0	560
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	29 194	0	0	0	0	29 194	27 914	0	0	0	0	27 914	104,6	0,0	0,0	0,0	0,0	104,6	1 280	0	0	0	0	1 280
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	89 726	0	0	89 726	0	0	83 214	0	0	83 214	0,0	0,0	107,8	0,0	0,0	107,8	0	0	5 512	0	0	5 512
- Síregondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	3 320	0	0	3 320	0,0	0,0	87,4	0,0	0,0	87,4	0	0	-417	0	0	-417
- Vállalkozik által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 667	0	0	3 667	0	0	4 430	0	0	4 430	0,0	0,0	82,8	0,0	0,0	82,8	0	0	-762	0	0	-762
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	32 649	0	0	32 649	0	0	30 389	0	0	30 389	0,0	0,0	107,4	0,0	0,0	107,4	0	0	2 260	0	0	2 260
- Ravatelhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	27 101	0	0	27 101	0	0	23 766	0	0	23 766	0,0	0,0	114,0	0,0	0,0	114,0	0	0	3 335	0	0	3 335
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	3 509	0	0	3 509	0	0	2 690	0	0	2 690	0,0	0,0	130,5	0,0	0,0	130,5	0	0	820	0	0	820
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	18 620	0	0	18 620	0,0	0,0	106,0	0,0	0,0	106,0	0	0	1 109	0	0	1 109
- Temetőfenntartási hoz já: bevétele	[eFt]	0	0	167	0	0	167	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	167	0	0	167
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	66 332	66 332	0	0	0	0	73 016	73 016	0,0	0,0	0,0	0,0	90,8	90,8	0	0	0	0	-6 684	-6 684
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	54 923	0	54 923	0	0	0	48 098	0	48 098	0,0	0,0	0,0	114,2	0,0	114,2	0	0	0	6 825	0	6 825
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	2 731	0	8	0	10	2 749	1 148	0	0	0	0	1 148	237,9	0,0	-5 711,3	0,0	0,0	239,5	1 583	0	8	0	10	1 601
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	-116	0	-3 586	**-3 702**	0	0	0	0	3 000	**3 000**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-119,5**	**-123,4**	**0**	**0**	**-116**	**0**	**-6 586**	**-6 702**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**874**	**0**	**86 923**	**0**	**0**	**87 798**	**705**	**0**	**88 909**	**0**	**0**	**89 605**	**124,0**	**0,0**	**97,8**	**0,0**	**0,0**	**98,0**	**169**	**0**	**-1 976**	**0**	**0**	**-1 807**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	81 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	874	0	5 923	0	0	6 798	705	0	7 909	0	0	8 605	124,0	0,0	75,0	0,0	0,0	79,0	169	0	-1 977	0	0	-1 807
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**93 328**	**7 311**	**46 590**	**34 992**	**22 504**	**204 724**	**93 314**	**10 801**	**55 739**	**30 581**	**36 423**	**226 858**	**100,0**	**69,0**	**83,6**	**114,4**	**61,8**	**90,3**	**13**	**-3 290**	**-9 150**	**4 411**	**-13 920**	**-21 935**
05 Anyagköltség	[eFt]	51 532	4 717	20 496	34 507	19 658	130 911	51 330	4 488	20 285	20 153	32 254	128 521	100,4	105,1	101,0	114,4	60,9	94,5	201	228	203	4 355	-12 596	-7 609
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	42 038	0	4 546	25 761	14 903	87 247	42 524	40	6 785	25 830	26 720	104 600	98,9	0,0	67,0	90,3	55,8	83,4	-486	-40	-2 239	-2 770	-11 817	-17 352
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	1 440	527	4 789	128	2 565	9 447	1 320	186	3 092	210	2 928	7 741	108,6	283,6	154,9	59,8	87,6	122,0	114	341	1 697	-84	-363	1 705
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	834	347	778	223	266	2 446	1 164	101	813	148	199	2 425	71,6	343,2	95,4	151,0	134,2	100,9	-330	246	-38	75	68	21
Ebből: Áramdíj	[eFt]	985	210	2 125	307	353	3 980	1 361	259	1 709	284	509	4 122	72,3	81,3	124,4	107,9	69,4	96,6	-376	-48	416	23	-156	-142
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 034	565	3 131	799	808	7 725	1 507	54	2 779	343	430	5 093	134,7	1 038,4	112,7	233,0	141,0	151,7	1 127	521	352	456	176	2 632
Ebből: Víz	[eFt]	361	77	422	117	160	1 138	143	101	782	87	249	1 363	251,9	76,7	54,0	134,3	64,3	83,5	218	-24	-360	30	-89	-225
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 797	2 909	2 160	0	492	7 379	1 990	3 646	2 369	0	700	8 705	90,3	79,8	92,1	0,0	70,3	84,8	-193	-737	-185	0	-208	-1 326
Ebből: Egyéb(munkaru,ho,lisz.szer)	[eFt]	1 443	91	2 529	7 175	312	11 550	1 314	122	1 967	550	520	4 473	109,9	74,4	128,6	1 304,5	60,0	258,2	130	-31	562	6 625	-208	7 077
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	11 118	2 159	25 607	441	2 768	42 293	12 075	5 507	35 074	399	4 020	57 645	92,1	39,2	73,0	110,5	68,8	73,4	-1 557	-3 348	-9 467	72	-1 251	-15 351
Ebből: Szállítás, rekodás	[eFt]	13	8	12 043	0	526	12 590	34	0	11 246	0	1 100	12 379	37,5	0,0	107,1	0,0	47,8	101,7	-21	8	798	0	-574	211
Ebből: idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 837	1 456	10 353	81	568	14 295	2 179	3 509	19 920	10	1 270	26 870	84,2	41,5	52,0	811,8	44,7	53,2	-333	-2 044	-9 567	71	-702	-12 574
Ebből: ijpénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 719	280	905	147	354	5 480	7 722	324	1 985	60	350	10 491	48,2	86,7	94,1	247,1	40,3	52,1	-4 003	-43	-540	88	-526	-5 024
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 189	230	211	83	85	1 701	588	643	417	139	320	2 107	202,4	36,2	50,6	45,5	26,5	84,6	602	-410	-207	-76	-235	-326
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	268	96	879	26	28	1 296	131	3	531	0	150	812	204,5	0,0	165,0	0,0	18,7	159,6	137	95	348	26	-122	484
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	4 091	88	1 355	123	1 208	6 865	2 031	1 041	1 455	160	300	4 986	201,5	8,4	93,1	77,1	402,6	137,7	2 061	-953	-100	-37	908	1 878
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 473	435	285	44	77	5 314	4 129	695	371	59	150	5 313	108,3	71,9	76,8	74,2	51,7	100,0	344	-170	-86	-15	-72	1
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 451	0	0	0	0	3 451	3 310	0	0	0	0	3 310	104,3	0,0	0,0	0,0	0,0	104,3	141	0	0	0	0	141
Ebből: Biztosítás	[eFt]	671	373	275	44	67	1 430	739	536	361	59	140	1 829	90,8	70,0	76,2	74,2	48,1	78,2	-68	-157	-86	-15	-73	-399

Megnevezés	M.e.	2017 tény						2017. terv						index a tervhez						Eltérés az előzőshez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Egyéb	[eFt]	351	82	10	0	10	433	80	74	10	0	10	174	438,8	82,9	101,9	0,0	101,9	248,3	271	-13	0	0	0	259
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	26 205	0	0	0	0	26 205	25 180	0	0	0	0	25 180	104,1	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	1 025	0	0	0	0	1 025
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	73 414	23 196	105 711	17 918	35 775	256 014	83 818	24 740	107 393	18 611	37 243	269 805	87,6	93,8	98,4	107,9	96,1	94,9	-10 404	-1 544	-1 683	-1 306	-1 467	-13 791
10. Bérköltség	[eFt]	52 391	17 342	77 767	13 101	26 430	187 030	56 988	19 015	80 618	12 525	28 285	197 129	92,4	91,2	96,5	104,6	93,4	94,9	-4 297	-1 673	-2 849	575	-1 855	-10 099
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	6 317	1 708	11 728	1 618	3 251	24 622	6 845	1 571	10 545	1 248	2 844	25 054	94,0	108,7	111,2	129,7	114,3	106,3	-528	137	1 183	371	406	1 568
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	256	316	4	0	0	577	251	303	150	0	0	703	102,3	104,6	2,7	0,0	0,0	82,0	5	14	-146	0	0	-126
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 347	72	414	152	155	2 141	1 429	31	121	19	48	1 648	94,3	231,1	342,9	780,8	320,3	129,9	-81	41	293	133	107	492
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	824	46	903	39	194	2 011	909	78	739	10	260	1 994	90,6	61,0	122,8	396,9	74,7	100,8	-85	-30	163	29	-66	17
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	5 869	1 274	10 402	1 429	2 901	21 894	6 257	1 462	9 535	1 218	2 536	20 709	94,1	100,5	109,1	117,2	114,4	105,7	-388	112	867	208	365	1 165
12. Bérjárulékok	[eFt]	12 706	4 146	16 216	3 188	6 895	42 362	18 285	4 153	16 232	2 835	6 114	47 622	69,5	99,8	99,9	112,7	99,7	89,0	-5 579	-7	-16	386	-19	-5 261
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	2 611	2 741	9 032	86	718	15 168	2 448	960	8 288	50	700	12 446	106,7	285,5	109,0	131,5	102,6	121,9	163	1 781	744	16	18	2 722
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	2 879	736	1 846	865	990	7 316	3 123	561	1 189	774	1 168	6 815	92,2	131,2	155,2	111,7	84,8	107,4	-244	175	656	91	-178	501
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	10	0	80	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10	0	80	0	0	90
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	58	4	334	128	0	524	659	88	140	180	130	1 194	8,8	4,9	238,9	70,9	0,0	43,9	-599	-84	194	-52	-130	-670
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 811	732	1 431	737	990	6 702	2 467	472	1 049	594	1 038	5 621	114,0	154,9	136,4	124,1	95,4	119,2	344	259	382	143	-48	1 081
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**6 145**	**3 935**	**13 383**	**1 093**	**2 759**	**27 295**	**143**	**497**	**-497**	**82**	**482**	**707**	**4 295,5**	**792,5**	**-2 690,8**	**1 319,1**	**574,6**	**3 861,1**	**6 002**	**3 438**	**13 859**	**1 001**	**2 287**	**26 588**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	115	135	1 000	0	0	0	0	1 000	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	-980	0	0	0	115	-865
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	100	0	11	0	0	111	600	0	0	0	0	600	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	18,5	-500	0	11	0	0	-489
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**-20,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**5,9**	**-480**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**-376**
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**6 065**	**3 935**	**13 352**	**1 093**	**2 883**	**27 319**	**543**	**497**	**-497**	**82**	**482**	**1 107**	**1 116,8**	**792,5**	**-2 688,7**	**1 319,1**	**598,4**	**2 468,0**	**5 522**	**3 438**	**13 849**	**1 001**	**2 402**	**26 212**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági ig.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- "összevont" bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017. évés tény						2016. éves "összevont" bázis						Index e bázishoz %						Eltérés az bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**265 765**	**55 463**	**92 438**	**55 974**	**66 461**	**536 101**	**291 821**	**56 505**	**88 117**	**52 295**	**63 838**	**522 576**	**101,5**	**98,2**	**104,9**	**107,0**	**104,1**	**102,6**	**3 944**	**-1 041**	**4 321**	**3 678**	**2 624**	**13 526**
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	[eFt]	257 113	55 463	0	0	0	312 576	289 080	56 505	0	0	0	345 585	99,2	98,2	0,0	0,0	0,0	90,5	-1 967	-1 041	0	0	0	-3 008
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	222 919	0	0	0	0	222 919	225 525	0	0	0	0	225 525	98,8	0,0	0,0	0,0	0,0	98,8	-2 606	0	0	0	0	-2 606
- Halottszállítás	[eFt]	0	55 463	0	0	0	55 463	0	56 505	0	0	0	56 505	0,0	98,2	0,0	0,0	0,0	98,2	0	-1 041	0	0	0	-1 041
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	34 194	0	0	0	0	34 194	33 556	0	0	0	0	33 556	101,9	0,0	0,0	0,0	0,0	101,9	638	0	0	0	0	638
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	92 138	0	0	92 138	0	0	88 109	0	0	88 109	0,0	0,0	104,6	0,0	0,0	104,6	0	0	4 029	0	0	4 029
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	2 533	0	0	2 533	0,0	0,0	114,6	0,0	0,0	114,6	0	0	370	0	0	370
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 733	0	0	3 733	0	0	3 868	0	0	3 868	0,0	0,0	96,5	0,0	0,0	96,5	0	0	-135	0	0	-135
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	33 338	0	0	33 338	0	0	32 827	0	0	32 827	0,0	0,0	101,6	0,0	0,0	101,6	0	0	512	0	0	512
- Ravatahasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	28 319	0	0	28 319	0	0	25 388	0	0	25 388	0,0	0,0	111,5	0,0	0,0	111,5	0	0	2 931	0	0	2 931
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	3 785	0	0	3 785	0	0	2 870	0	0	2 870	0,0	0,0	131,9	0,0	0,0	131,9	0	0	915	0	0	915
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	20 122	0	0	20 122	0,0	0,0	98,0	0,0	0,0	98,0	0	0	-392	0	0	-392
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	331	0	0	331	0	0	502	0	0	502	0,0	0,0	66,0	0,0	0,0	66,0	0	0	-171	0	0	-171
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	66 461	66 461	0	0	0	0	63 838	63 838	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	104,1	0	0	0	0	2 613	2 613
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	55 974	0	55 974	0	0	0	52 295	0	52 295	0,0	0,0	0,0	107,0	0,0	107,0	0	0	0	3 678	0	3 678
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 652	0	369	0	10	9 062	2 741	0	8	0	0	2 749	315,7	0,0	3 649,7	0,0	0,0	326,0	5 911	0	292	0	10	6 213
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	-116	0	-3 586	-3 702	0	0	370	0	3 337	3 707	**0,0**	**0,0**	**-31,4**	**0,0**	**-107,5**	**-99,9**	**0**	**0**	**-486**	**0**	**-6 923**	**-7 409**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**575**	**0**	**87 044**	**0**	**0**	**87 919**	**3 588**	**0**	**54 679**	**0**	**0**	**58 267**	**24,4**	**0,0**	**159,2**	**0,0**	**0,0**	**150,9**	**-2 712**	**0**	**32 365**	**0**	**0**	**29 652**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	45 150	0	0	45 150	0,0	0,0	179,4	0,0	0,0	179,4	0	0	35 850	0	0	35 850
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	575	0	6 044	0	0	6 919	3 588	0	9 529	0	0	13 117	24,4	0,0	63,4	0,0	0,0	52,7	-2 712	0	-3 485	0	0	-6 198
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**146 577**	**14 561**	**48 339**	**35 648**	**22 506**	**267 630**	**146 093**	**13 400**	**34 241**	**31 639**	**26 534**	**251 907**	**100,3**	**108,7**	**141,2**	**112,7**	**84,8**	**106,2**	**484**	**1 162**	**14 098**	**4 009**	**-4 029**	**15 724**
05. Anyagköltség	[eFt]	87 250	9 562	20 972	35 150	19 659	172 602	85 801	7 678	15 884	31 273	24 446	164 962	101,7	126,2	132,2	112,4	80,4	104,6	1 449	1 884	5 105	3 885	-4 786	7 640
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	74 258	0	4 856	26 379	14 903	120 096	74 255	16	2 676	25 489	20 367	122 803	100,0	0,0	170,3	103,5	73,2	97,8	3	-16	1 980	890	-5 464	-2 707
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	1 542	1 299	4 860	129	2 565	10 376	1 278	473	2 713	54	1 773	6 291	120,7	274,9	179,4	240,2	144,7	164,9	264	827	2 127	75	792	4 085
Ebből: Nyomtatvány rendszer	[eFt]	1 282	422	788	227	267	2 986	718	134	777	137	151	1 918	175,8	315,5	101,3	165,3	176,5	154,7	564	288	10	90	116	1 068
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 560	311	2 328	313	383	4 896	1 754	360	3 099	329	384	5 946	88,9	86,5	77,4	95,2	99,6	83,2	-194	-49	-680	-16	-41	-980
Ebből: Faüzemanyag	[eFt]	4 102	822	3 177	816	606	9 523	2 035	810	2 523	499	510	7 874	139,8	134,7	126,0	164,4	118,8	134,6	1 167	212	655	329	96	2 449
Ebből: Víz	[eFt]	588	113	462	119	161	1 422	726	155	446	137	178	1 641	78,3	72,6	103,6	87,2	90,2	86,6	-138	-43	16	-18	-17	-219
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 848	6 419	2 259	0	492	11 019	1 915	5 719	2 264	18	470	10 416	96,5	112,2	99,8	0,0	104,8	105,8	-67	700	-35	-18	23	603
Ebből: Egyéb(munkaruha,tüzi szer)	[eFt]	2 110	176	2 561	7 176	312	12 334	2 220	112	1 427	4 913	902	9 574	95,1	156,7	179,5	146,0	34,6	128,8	-110	64	1 134	2 262	-590	2 760
06. igénybevett szolg. értéke	[eFt]	23 772	4 242	27 075	445	2 789	58 303	23 513	4 914	17 940	316	1 979	48 663	101,1	86,3	150,9	140,8	139,9	119,8	259	-672	9 135	128	789	9 640
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	39	71	12 678	0	526	13 313	28	0	12 444	0	787	13 258	137,3	0,0	101,9	0,0	66,8	100,4	11	71	235	0	-261	55
Ebből: idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 872	2 699	10 552	81	569	15 733	2 240	3 805	2 677	7	412	9 143	83,6	89,8	394,2	1 127,5	137,9	172,1	-368	-1 149	7 876	74	156	6 589
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 854	361	971	150	354	6 691	10 878	436	1 156	115	427	13 013	44,6	82,8	83,9	130,9	83,1	51,4	-6 024	-75	-187	35	-72	-6 322
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 526	448	214	60	85	2 338	1 512	476	253	67	90	2 398	101,0	94,1	84,5	95,8	93,9	97,5	15	-28	-39	-3	-5	-61
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	891	110	950	26	28	2 004	946	0	386	9	0	1 333	94,0	0,0	246,3	0,0	0,0	150,2	-57	110	564	26	28	671
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 590	593	1 710	123	1 209	18 224	7 908	184	1 023	127	264	9 516	184,5	305,7	167,2	97,1	457,2	191,5	6 682	409	687	-4	943	8 709
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 566	758	291	45	78	5 732	5 478	908	437	49	109	6 981	83,2	83,5	66,6	89,3	71,1	82,1	-918	-150	-145	-5	-32	-1 249
Ebből. Bank költség	[eFt]	3 451	0	0	0	0	3 451	3 408	0	0	0	0	3 408	101,3	0,0	0,0	0,0	0,0	101,3	43	0	0	0	0	43

Megnevezés	M.e.	2017. éves tény						2016. éves "összevont" bázis						Index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Biztosítás	[eFt]	751	602	281	45	68	1 746	852	840	271	49	97	1 910	88,1	94,0	103,9	90,3	69,4	91,4	-101	-38	11	-5	-30	-164
Ebből: Egyéb	[eFt]	359	156	10	0	10	535	1 218	268	166	0	12	1 664	29,5	58,3	6,1	0,0	84,9	32,2	-859	-112	-156	0	-2	-1 129
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	30 994	0	0	0	0	30 994	31 301	0	0	0	0	31 301	99,0	0,0	0,0	0,0	0,0	99,0	-307	0	0	0	0	-307
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**113 795**	**32 036**	**111 765**	**18 348**	**35 793**	**311 737**	**117 853**	**31 363**	**99 979**	**17 210**	**34 570**	**300 975**	**96,6**	**102,1**	**111,8**	**106,6**	**103,5**	**103,6**	**-4 058**	**672**	**11 786**	**1 138**	**1 223**	**10 762**
10. Bérköltség	[eFt]	77 848	23 811	82 105	13 454	26 443	223 659	76 165	22 580	71 260	12 232	24 998	207 235	102,2	105,5	115,2	110,0	105,8	107,9	1 681	1 231	10 846	1 221	1 445	16 424
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 663	2 475	12 331	1 627	3 252	36 249	16 538	2 251	10 840	1 396	2 818	33 843	100,1	110,0	113,8	116,5	115,4	107,1	24	224	1 492	231	434	2 406
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	683	316	4	0	0	1 003	530	290	36	0	0	857	128,8	109,2	11,0	0,0	0,0	117,1	153	27	-32	0	0	147
Ebből: Reprezentáció, egyéb	[eFt]	1 690	106	428	154	156	2 533	1 468	49	222	39	58	1 836	115,2	214,2	192,9	392,5	267,9	138,0	223	56	206	114	98	697
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	884	82	910	39	194	2 109	1 034	23	751	61	223	2 094	85,4	348,9	121,1	64,4	86,9	100,7	-151	58	158	-22	-28	15
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	13 305	1 972	10 890	1 434	2 902	30 504	13 506	1 889	9 830	1 298	2 536	29 057	98,5	104,4	111,8	110,7	114,4	105,3	-201	83	1 060	136	366	1 447
12. Bérjárulékok	[eFt]	19 386	5 748	17 329	3 268	6 098	51 829	25 149	6 532	17 880	3 582	6 754	59 897	77,1	88,0	96,9	91,2	90,3	86,5	-5 763	-783	-551	-314	-656	-8 068
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**2 702**	**3 426**	**9 589**	**86**	**718**	**16 502**	**3 118**	**2 944**	**12 430**	**63**	**1 069**	**19 624**	**86,7**	**116,4**	**77,1**	**104,8**	**67,2**	**84,1**	**-416**	**482**	**-2 841**	**3**	**-351**	**-3 123**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**3 357**	**1 022**	**1 852**	**872**	**991**	**8 094**	**7 047**	**1 084**	**1 709**	**736**	**935**	**11 511**	**47,6**	**94,3**	**108,4**	**118,5**	**106,0**	**70,3**	**-3 690**	**-62**	**143**	**137**	**56**	**-3 417**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	10	0	80	0	0	90	2	30	0	0	0	32	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	283,5	8	-30	80	0	0	58
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	90	4	334	128	0	556	3 920	40	365	7	0	4 331	2,3	10,7	91,7	1 935,2	5,6	12,8	-3 830	-36	-30	121	0	-3 775
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 257	1 017	1 438	745	991	7 448	3 126	1 014	1 344	729	935	7 148	104,2	100,3	106,9	102,1	106,0	104,2	132	3	93	16	56	300
Ebből: Céltanalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**209**	**4 419**	**7 820**	**1 040**	**2 867**	**16 355**	**-6 702**	**7 714**	**-5 122**	**2 648**	**4 065**	**533**	**-2,4**	**57,3**	**-150,6**	**39,3**	**70,5**	**3 069,6**	**8 911**	**-3 295**	**13 013**	**-1 608**	**-1 199**	**15 823**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	115	135	618	0	0	0	37	653	2,5	0,0	0,0	0,0	306,4	15,8	-798	0	0	0	77	-718
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	100	0	11	0	0	111	32 525	6 919	10 400	6 291	7 070	63 205	0,3	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	-32 425	-6 919	-10 389	-6 291	-7 070	-63 094
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**-31 709**	**-6 919**	**-10 400**	**-6 291**	**-7 033**	**-62 352**	**0,3**	**0,0**	**0,1**	**0,0**	**-1,6**	**0,0**	**31 629**	**6 919**	**10 389**	**6 291**	**7 147**	**62 376**
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**129**	**4 419**	**7 810**	**1 040**	**2 982**	**16 379**	**-40 411**	**795**	**-15 522**	**-3 643**	**-2 967**	**-61 819**	**-0,3**	**556,0**	**-50,1**	**-28,5**	**-100,5**	**-26,5**	**40 540**	**3 624**	**23 402**	**4 683**	**5 948**	**78 198**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági ig.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(" összevont" bázis- tényadatok)

2/a.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017 éves tény						2016 éves "összevont" bázis						Index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**177 503**	**37 919**	**89 734**	**54 923**	**66 342**	**426 421**	**179 001**	**39 310**	**85 086**	**51 341**	**63 585**	**418 303**	**99,2**	**96,5**	**105,5**	**107,0**	**104,3**	**101,9**	**-1 498**	**-1 392**	**4 648**	**3 582**	**2 757**	**8 118**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	174 772	37 919	0	0	0	212 690	177 804	39 310	0	0	0	217 114	98,3	96,5	0,0	0,0	0,0	98,0	-3 032	-1 392	0	0	0	-4 424
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	146 578	0	0	0	0	146 578	149 208	0	0	0	0	149 208	98,2	0,0	0,0	0,0	0,0	98,2	-2 630	0	0	0	0	2 630
- Halottszállítás	[eFt]	0	37 919	0	0	0	37 919	0	39 310	0	0	0	39 310	0,0	96,5	0,0	0,0	0,0	96,5	0	1 392	0	0	0	1 392
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	28 194	0	0	0	0	28 194	28 596	0	0	0	0	28 596	98,6	0,0	0,0	0,0	0,0	98,6	-402	0	0	0	0	-402
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	89 726	0	0	89 726	0	0	85 058	0	0	85 058	0,0	0,0	105,5	0,0	0,0	105,5	0	0	4 668	0	0	4 668
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	2 533	0	0	2 533	0,0	0,0	114,6	0,0	0,0	114,6	0	0	370	0	0	370
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 687	0	0	3 687	0	0	3 795	0	0	3 795	0,0	0,0	96,9	0,0	0,0	96,9	0	0	-117	0	0	-117
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	32 649	0	0	32 649	0	0	31 811	0	0	31 811	0,0	0,0	102,6	0,0	0,0	102,6	0	0	838	0	0	838
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	27 101	0	0	27 101	0	0	24 025	0	0	24 025	0,0	0,0	112,8	0,0	0,0	112,8	0	0	3 077	0	0	3 077
- Hűtés díj bevétele	[eFt]	0	0	3 509	0	0	3 509	0	0	2 712	0	0	2 712	0,0	0,0	129,4	0,0	0,0	129,4	0	0	797	0	0	797
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	20 122	0	0	20 122	0,0	0,0	98,0	0,0	0,0	98,0	0	0	-392	0	0	-392
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	[eFt]	0	0	167	0	0	167	0	0	71	0	0	71	0,0	0,0	234,9	0,0	0,0	234,9	0	0	96	0	0	96
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	66 332	66 332	0	0	0	0	63 586	63 586	0,0	0,0	0,0	0,0	104,3	104,3	0	0	0	0	2 747	2 747
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	54 923	0	54 923	0	0	0	51 341	0	51 341	0,0	0,0	0,0	107,0	0,0	107,0	0	0	0	3 582	0	3 582
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	2 731	0	8	0	10	2 749	1 197	0	8	0	0	1 204	228,2	0,0	100,2	0,0	0,0	228,3	1 534	0	0	0	10	1 545
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	-116	0	-3 586	**-3 702**	0	0	370	0	3 337	**3 707**	**0,0**	**0,0**	**-31,4**	**0,0**	**-107,5**	**-99,9**	**0**	**0**	**-486**	**0**	**-6 923**	**-7 409**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**874**	**0**	**86 923**	**0**	**0**	**87 708**	**3 585**	**0**	**51 286**	**0**	**0**	**54 871**	**24,4**	**0,0**	**169,5**	**0,0**	**0,0**	**160,0**	**-2 710**	**0**	**35 638**	**0**	**0**	**32 927**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	42 000	0	0	42 000	0,0	0,0	192,9	0,0	0,0	192,9	0	0	39 000	0	0	39 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	874	0	5 923	0	0	6 796	3 585	0	9 285	0	0	12 870	24,4	0,0	63,8	0,0	0,0	52,8	-2 710	0	-3 362	0	0	-6 072
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**93 328**	**7 311**	**45 590**	**34 992**	**22 504**	**204 724**	**97 097**	**6 726**	**31 466**	**31 039**	**26 527**	**192 856**	**96,1**	**108,7**	**144,9**	**112,7**	**84,8**	**106,2**	**-3 769**	**585**	**15 123**	**3 953**	**-4 023**	**11 868**
05. Anyagköltség	[eFt]	51 532	4 717	20 498	34 507	19 658	130 911	52 177	3 676	15 158	30 678	24 440	126 129	98,8	128,3	135,2	112,5	80,4	103,8	-645	1 040	5 340	3 829	-4 782	4 783
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	42 038	0	4 546	25 781	14 903	87 247	43 730	16	2 954	24 915	20 367	91 681	96,1	0,0	171,3	103,4	73,2	95,2	-1 692	-16	1 592	866	-5 464	-4 434
Ebből: Alkatrész forgalmi anyag	[eFt]	1 440	527	4 789	126	2 565	9 447	1 153	171	2 636	54	1 771	5 784	124,9	308,4	181,7	233,0	144,9	163,3	287	356	2 154	72	794	3 663
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	834	347	778	223	266	2 448	495	94	769	135	151	1 645	168,4	370,3	100,8	164,6	176,9	148,7	339	253	9	87	116	803
Ebből: Áramdíj	[eFt]	985	210	2 125	307	353	3 980	1 143	252	2 672	322	393	4 783	86,2	83,4	79,5	95,2	89,8	83,2	-158	-42	-547	-15	-40	-803
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 634	555	3 131	799	606	7 725	1 998	463	2 491	486	509	5 947	131,8	120,1	125,7	164,4	119,0	129,9	636	93	640	313	97	1 778
Ebből: Víz	[eFt]	361	77	422	117	160	1 138	480	107	338	134	178	1 237	75,2	72,2	124,4	87,4	90,0	91,9	-119	-30	83	-17	-17	-100
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 787	2 009	2 180	0	492	7 379	1 892	2 523	2 210	18	470	7 113	94,9	115,3	98,7	0,0	104,6	103,7	-96	386	-29	-18	23	266
Ebből: Egyébmunkaruha,tiszt szer)	[eFt]	1 443	91	2 529	7 175	312	11 550	1 286	51	1 387	4 813	602	7 939	112,3	177,2	182,3	149,5	51,8	145,5	158	40	1 142	2 362	-290	3 611
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	11 116	2 159	25 807	441	2 768	42 293	12 944	2 544	15 909	313	1 976	33 688	85,9	84,9	162,2	140,8	139,9	125,5	-1 826	-384	9 898	128	792	8 606
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	13	0	12 043	0	526	12 580	3	0	11 146	0	787	11 936	407,5	0,0	108,0	0,0	66,8	105,4	10	0	897	0	-261	644
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 837	1 456	10 353	81	568	14 296	2 189	1 940	2 362	7	412	6 910	83,9	75,0	438,4	1 127,5	137,9	206,9	-352	-484	7 992	74	156	7 386
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 719	280	965	147	354	5 466	7 430	230	1 613	113	426	9 213	50,1	121,7	59,8	130,4	83,2	59,3	-3 711	50	-648	34	-72	-3 747
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 189	233	211	63	85	1 781	1 165	219	249	68	90	1 790	102,1	106,3	84,6	95,5	94,0	99,5	24	14	-38	-5	-5	-9
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	268	95	879	26	26	1 295	170	0	236	0	0	406	157,9	0,0	372,3	0,0	0,0	319,5	98	95	644	26	26	889
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	4 091	88	1 355	123	1 208	6 865	1 986	154	903	127	264	3 434	206,0	56,8	150,0	97,4	457,0	199,9	2 105	-67	452	-3	944	3 431
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 473	436	285	44	77	5 314	4 893	508	399	49	109	5 646	97,6	85,8	71,3	90,6	71,1	94,1	-110	-71	-115	-5	-32	-332

Megnevezés	M.e.	2017 éves tény						2016 éves "összevont" bázis						Index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 451	0	0	0	0	3 451	3 408	0	0	0	0	3 408	101,3	0,0	0,0	0,0	0,0	101,3	43	0	0	0	0	43
Ebből: Biztosítás	[eFt]	971	373	275	44	67	1 430	783	382	264	49	97	1 564	88,0	95,2	104,2	89,6	69,4	91,4	-92	-19	11	-5	-30	-134
Ebből: Egyéb	[eFt]	361	82	10	0	10	433	412	114	136	0	12	674	55,2	84,1	7,5	0,0	84,9	64,3	-61	-52	-126	0	-2	-241
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	26 205	0	0	0	0	26 205	27 393	0	0	0	0	27 393	95,7	0,0	0,0	0,0	0,0	95,7	-1 188	0	0	0	0	-1 188
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**73 414**	**23 198**	**105 711**	**17 818**	**35 775**	**256 914**	**80 838**	**23 413**	**93 869**	**16 886**	**34 536**	**249 562**	**90,8**	**99,1**	**112,6**	**106,1**	**103,6**	**102,9**	**-7 424**	**-217**	**11 822**	**1 031**	**1 239**	**6 452**
10. Bérköltség	[eFt]	52 391	17 342	77 767	13 101	26 430	187 030	53 393	16 997	66 948	11 974	24 973	174 285	98,1	102,0	116,2	109,4	105,8	107,3	-1 002	345	10 818	1 126	1 457	12 745
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	8 317	1 708	11 728	1 918	3 251	26 922	9 335	1 566	10 323	1 390	2 816	25 430	89,1	109,0	113,6	138,0	115,4	104,7	-1 018	140	1 405	230	434	1 191
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	256	316	4	0	0	577	192	290	36	0	0	518	133,4	109,2	11,0	0,0	0,0	111,2	64	27	-32	0	0	59
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 347	72	414	152	155	2 141	1 307	35	218	38	58	1 657	103,1	190,2	190,3	395,4	267,8	129,2	40	36	197	114	97	483
Ebből: fotegezabadság, tápénz	[eFt]	824	46	908	39	194	2 011	993	17	750	61	223	2 044	82,9	270,0	121,0	63,9	86,9	98,4	-169	30	158	-22	-29	-33
Ebből egyéb személyjellegű	[eFt]	5 889	1 274	10 402	1 428	2 901	21 894	6 842	1 226	9 319	1 259	2 535	21 211	86,1	103,9	111,6	110,8	114,4	103,2	-953	48	1 083	169	366	683
12. Bérjárulékok	[eFt]	12 706	4 146	16 216	3 198	6 085	42 302	18 110	4 848	16 617	3 524	6 747	49 846	70,2	85,5	97,6	90,8	90,2	84,9	-5 404	-702	-401	-325	-662	-7 494
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**2 611**	**2 741**	**9 032**	**68**	**715**	**15 168**	**2 931**	**1 931**	**12 024**	**83**	**1 069**	**18 017**	**89,1**	**141,9**	**75,1**	**104,6**	**67,2**	**84,2**	**-320**	**810**	**-2 991**	**3**	**-351**	**-2 849**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**2 879**	**736**	**1 845**	**865**	**990**	**7 316**	**6 694**	**748**	**1 709**	**728**	**934**	**10 813**	**43,0**	**98,4**	**108,0**	**118,7**	**106,0**	**67,7**	**-3 815**	**-12**	**137**	**136**	**56**	**-3 497**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	10	0	80	0	0	90	2	0	0	0	0	2	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 500,0	8	0	80	0	0	88
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	58	4	334	129	0	524	3 916	18	365	7	0	4 306	1,5	23,4	91,7	1 935,2	5,9	12,2	-3 859	-14	-30	121	0	-3 782
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 811	732	1 431	737	990	6 702	2 776	730	1 344	722	934	6 505	101,3	100,2	106,5	102,1	106,0	103,0	36	2	87	15	56	197
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**6 145**	**3 935**	**13 363**	**1 083**	**2 769**	**27 295**	**-4 874**	**8 492**	**-2 366**	**2 624**	**3 856**	**5 633**	**-123,6**	**60,5**	**-564,8**	**41,3**	**71,8**	**484,6**	**11 119**	**-2 567**	**15 729**	**-1 541**	**-1 087**	**21 662**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	115	135	816	0	0	0	37	853	2,5	0,0	0,0	0,0	306,4	15,8	-796	0	0	0	77	-718
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	100	0	11	0	0	111	22 772	4 853	10 044	6 162	7 070	50 901	0,4	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	-22 672	-4 853	-10 033	-6 162	-7 070	-50 790
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**-21 956**	**-4 853**	**-10 044**	**-6 162**	**-7 033**	**-50 048**	**0,4**	**0,0**	**0,1**	**0,0**	**-1,6**	**0,0**	**21 876**	**4 853**	**10 033**	**6 162**	**7 147**	**50 071**
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**6 065**	**3 935**	**13 352**	**1 083**	**2 883**	**27 319**	**-26 830**	**1 639**	**-12 409**	**-3 538**	**-3 177**	**-44 415**	**-22,6**	**240,1**	**-107,6**	**-30,6**	**-90,8**	**-61,5**	**32 995**	**2 295**	**25 762**	**4 621**	**6 060**	**71 734**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági ig.

42

3 számú melléklet

A Temetkezési Kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017 év terv	2016.év "kft" bázis	2016 év "összevont" bázis	2017. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**527 560**	**327 642**	**522 576**	**536 101**	**101,62**	**163,62**	**102,59**	**208 459**	**13 526**	**8 541**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***319 110***	***194 754***	***315 585***	***312 576***	***97,95***	***160,50***	***99,05***	***117 822***	***-3 008***	***-6 534***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	232 800	138 022	225 525	222 919	95,76	161,51	98,84	84 897	-2 606	-9 881
- Halottszállítás	[eFt]	54 430	35 216	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 042	1 033
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	31 880	21 516	33 556	34 194	107,26	158,92	101,90	12 677	638	2 314
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***85 950***	***55 425***	***88 109***	***92 138***	***107,20***	***166,24***	***104,57***	***36 713***	***4 029***	***6 188***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 320	1 402	2 533	2 903	87,43	206,98	114,60	1 500	370	-417
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	2 768	3 868	3 733	82,58	134,83	96,51	964	-135	-787
- Sírhely bevétel	[eFt]	31 270	21 484	32 827	33 338	106,61	155,18	101,56	11 854	512	2 068
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	25 010	15 558	25 388	28 319	113,23	182,03	111,54	12 761	2 931	3 309
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	2 830	1 718	2 870	3 785	133,73	220,30	131,88	2 067	915	955
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 620	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-392	1 109
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	380	300	502	331	87,17	110,39	65,97	31	-171	-49
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	***73 500***	***41 749***	***63 838***	***66 451***	***90,41***	***159,17***	***104,09***	***24 702***	***2 613***	***-7 049***
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	***49 000***	***32 965***	***52 295***	***55 974***	***114,23***	***169,80***	***107,03***	***23 009***	***3 678***	***6 974***
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	***2 180***	***2 749***	***2 749***	***8 962***	***411,10***	***326,04***	***326,04***	***6 213***	***6 213***	***6 782***
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3 000	684	3 707	-3 702	-123,40	-541,44	-99,86	-4 386	-7 409	-6 702
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	***92 510***	***33 181***	***58 267***	***87 919***	***95,04***	***264,96***	***150,89***	***54 738***	***29 652***	***-4 591***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	83 800	29 143	45 150	81 000	96,66	277,94	179,40	51 857	35 850	-2 800
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	81 000	26 477	42 000	81 000	100,00	305,92	192,86	54 523	39 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	766	1 250	0	0,00	0,00	0,00	-766	-1 250	0
- Nyírpazony önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	900	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	-900
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	400	400	0	0,00	0,00	0,00	-400	-400	-400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 500	1 500	1 500	0	0,00	0,00	0,00	-1 500	-1 500	-1 500
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	8 710	4 038	13 117	6 919	79,44	171,35	52,75	2 881	-6 198	-1 791
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	1 000	329	853	135	13,48	40,92	15,80	-195	-718	-865
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	**624 070**	**361 837**	**585 403**	**620 453**	**99,42**	**171,47**	**105,99**	**258 617**	**35 050**	**-3 617**

4.számú melléklet

A Temetkezési Kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017 év terv	2016.év "kft" bázis	2016 év "összevont" bázis	2017. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	284 600	154 065	251 907	267 630	94,04	173,71	106,24	113 565	15 724	-16 970
05. Anyagköltség	[eFt]	*179 300*	*99 009*	*164 962*	*172 602*	*96,26*	*174,33*	*104,63*	*73 593*	*7 640*	*-6 698*
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	*70 350*	*30 832*	*48 663*	*58 303*	*82,88*	*189,10*	*119,81*	*27 471*	*9 640*	*-12 047*
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	*5 860*	*4 180*	*6 981*	*5 732*	*97,82*	*137,14*	*82,11*	*1 552*	*-1 249*	-128
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	*0*	0	*0*	0,00	0,00	0,00	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	*29 090*	*20 044*	*31 301*	*30 994*	*106,54*	*154,63*	*99,02*	*10 949*	*-307*	*1 904*
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	318 934	187 500	300 975	311 737	97,74	166,26	103,58	124 237	10 762	-7 198
10. Bérköltség	[eFt]	228 418	129 850	207 235	223 659	97,92	172,24	107,93	93 809	16 424	-4 760
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	33 492	20 274	33 843	36 249	108,23	178,79	107,11	15 975	2 406	2 756
12. Bérjárulékok	[eFt]	57 024	37 376	59 897	51 829	90,89	138,67	86,53	14 453	-8 068	-5 195
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	13 360	9 615	19 624	16 502	123,52	171,63	84,09	6 887	-3 123	3 142
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	7 540	5 257	11 511	8 094	107,35	153,96	70,32	2 837	-3 417	554
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	570	4 363	646	52,99	113,45	14,82	77	-3 717	-574
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 320	4 688	7 148	7 448	117,85	158,89	104,19	2 760	300	1 128
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	600	88	63 205	111	18,51	126,35	0,18	23	-63 094	-489
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	625 034	356 525	647 222	604 074	96,65	169,43	93,33	247 549	-43 148	-20 960

099

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg.: 15 - 09 - 061265

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft** az (4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5., cégjegyzékszám: 15-09-083485) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **481.103 E Ft**, az adózott eredmény **14.888 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

66 1

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn. Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 05.

I.W.T. Kereskedelmi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/C. Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8/c.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

663

I.

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓ

664

Előterjesztő:

Zagyva Gyula
ügyvezető

Nyíregyháza, 2018. április 09.

Véleményezte és tudomásul vette:

Város-Kép Nonprofit KFT. Felügyelőbizottsága ...../2018. számú határozata

Elfogadta:

...../2018 Polgármesteri Határozattal Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

665

Tartalomjegyzék:

I.	**Gazdálkodás**	**5**
	1.1. Alapadatok	5
	1.2. Vezetői összefoglaló-a társaság által végzett tevékenységek-feladatok	6
	1.2. Humánerőforrás - gazdálkodás (Aktuális létszám)	8
	1.3. Marketing-kommunikációs tevékenység rövid beszámolója	9
II.	**A bevételi források alakulása**	**11**
	2.1. A bevételek alakulása	11
	2.2. Egyéb bevételek	12
	2.3. Pénzügyi műveletek bevételei	13
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**	**12**
	3.1. Anyagköltség	12
	3.2. Igénybe vett szolgáltatások	13
	3.3 Egyéb szolgáltatások	15
	3.4. Személyi jellegű ráfordítások	15
	3.5. Értékcsökkenési leírás (Amortizáció)	16
	3.6. Egyéb ráfordítások	16
	3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	16
	3.8. Az eredmény alakulása	16
	3.9. Beruházásaink	17
	3.10. Likviditás, pénzügyi helyzet, mérleg adatok elemzése	17
	I. sz. melléklet: Mérleg	19
	II. sz. melléklet: Eredménykimutatás	21
	III. sz. melléklet: Terv-tény eredménykimutatás	23
	IV. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	24
	V. sz. melléklet: Költségek, ráfordítások részletes bemutatása	26
	VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet	31
	VII. sz. melléklet: Elemzések	44

666

I.Gazdálkodás

1.1. A Város-Kép Nonprofit Kft. alapadatai

A társaság elnevezése: Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Város-Kép Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

A társaság megalakulásának napja: 1996. július 1.

A társaság határozatlan időre alakult.

Tevékenységi körei TEÁOR megjelöléssel:

A társaság által végzett tevékenységek:

Főtevékenység:

59.11'08 Film-, video-, televízió műsor-gyártás

Egyéb tevékenységi körök:

59.12'08 Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

59.20'08 Hangfelvétel készítése, kiadása

59.13'08 Film-, video- és televízió program terjesztése

90.01'08 Előadó-művészet

61.10'08 Vezetékes távközlés

61.20'08 Vezeték nélküli távköz|és

61.30'08 Műholdas távközlés

61 .90'08 Egyéb távközlés

58.11'08 Könyvkiadás

58. 13'08 Napilapkiadás

18. 11'08 Napilapnyomás

17.23'08 Irodai papíráru gyártása

18.14'08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás

18.20'08 Egyéb sokszorosítás

68.32'08 Ingatlan kezelés

81.10'08 Építményüzemeltetés

62.09'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

62.02'08 Információ-technológiai szaktanácsadás

667

62.01'08 Számítógépes programozás

63.11'08 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás

62.03'08 Számítógép-üzemeltetés

58.14'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

58. 19'08 Egyéb kiadói tevékenység

59. 20'08 Hangfelvétel készítése, kiadása

63. 12'08 Világháló-portál szolgáltatás

73.20'08 Piac-, közvélemény-kutatás

70.21'08 PR, kommunikáció

64.20'08 Vagyon kezelés (holding)

73. 11'08 Reklámügynöki tevékenység

73.12.08 Médiareklám

74.20'08 Fényképészet

82.99'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

85.59'08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

94.99'08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

59.14'08 Filmvetítés

90.02'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

93.2 1'08 Vidám parki, szórakoztatóipari tevékenység

93.29'08 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

63.91'08 Hírügynökségi tevékenység

96.09'08 Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás

A társaság alapítója, tulajdonosa

1.) A társaság alapítója és tulajdonosa: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Képviselő: dr. Kovács Ferenc polgármester

2.) Az alapító székhelye: Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Város-Kép Nonprofit Kft gazdálkodása

A társaság törzstőkéje: 37 200 000 Ft, azaz Harminchétmillió-kettőszázezer forint, amely

3 556 000 Ft készpénzből és 33 644 000 apportból áll.

A társaság ügyvezetője: A társaság ügyeinek intézését, a társaság képviseletét 2012. 06. 02. napjától határozatlan időtartamra Zagyva Gyula (anyja neve: Winternitz Klára, születési hely, idő: Nyíregyháza, 1969. 02. 15., lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 166.) látja el.

A könyvvizsgáló: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.; cégjegyzékszám: 15-09-063890) kamarai nyilvántartási szám: 000659, felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002021

A felügyelő bizottság

Az alapító a felügyelő bizottság révén részt vesz a társaság működésének ellenőrzésében. A felügyelő bizottság háromtagú.

A felügyelő bizottság tagjai:

1. Dr. Reha Gábor

Anyja neve: Kőhegyi Margit

Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Közép u. 27. 1/7.

2. Trizner Ágnes

Anyja neve: Márton Gizella

Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Vasvári Pál u. 18. 1/5.

3. Szőke Ádám László

Anyja neve: Rozsnyai Alíz

Lakcíme: 4551 Nyíregyháza, Kezdő u. 20.

1.2 Vezetői összefoglaló - a Társaság által végzett tevékenységek

2017-ben a Nyíregyházi Napló 50 lapszámmal, heti rendszerességgel 16 oldalon jelent meg, 55 000 példányban. A lapfelület értékesítéséből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződésből eredően 54 623 ezer forint bevételre tettünk szert. 400 000 hasábmilliméter értékesítésére kötöttünk szerződést és 437 710 hasábmilliméter felhasználására került sor. Ugyanakkor a piaci bevételeink a Napló hirdetéseiből 43 673 ezer forintban realizálódtak.

A Nyíregyházi Televízió stábja, aki a napi gyártáson túl párhuzamosan dolgozik az online felületekre is, 2017-ben 86 db Híregyházát, 11 db Közgyűlés után c. műsort, 12 db Helló Nyíregyháza c. műsort, 56 db Kult-óra c. műsort, 58 db Lelátó c. sportmagazint és 12 db Rá-adás c. műsort gyártott, továbbá közvetítette a 11 Közgyűlést Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közműsor szolgáltatási szerződés keretében. Ezen kívül napi Híradót gyártottunk, ami a városi forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott. A Szieszta c. kulturális magazinműsor (52 adás) szintén pályázati támogatással bír. További rendszeres gyártott műsoraink: Hét hírei, (49 adás) Lelátó extra,(13 adás) Alkotás utca, Jeles Nyíregyháziak, Feketén fehéren, Metamorfózis, (3 adás) VIZIT, (11 adás), Pezsgő város, (15 adás) Vetítő (104 adás).

669

A közéleti műsorgyártásból a fentiekben említett szolgáltatási szerződés alapján 76 271 ezer forint bevételünk keletkezett. A hirdetések értékesítésének ellenértéke 16 606 ezer forint, míg az MTVA felé értékesített műsorgyártás ellenértéke 24 418 ezer forintot képvisel a könyveinkben. A televíziónk a kor színvonalának megfelelő, de még SD minőségben tudta sugározni a műsorainkat. A HD illetve full HD minőségű sugárzáshoz további fejlesztésre volt szükségünk. Az új adásvezérlő és három darab kamera bérlése 2018. április 01. napjával megtörtént. A stúdiónk most már a helyi televíziók viszonylatában egy jól felszerelt helyi televízió.

A három éve gyökerestől megújuló és egyre látogatottabb nyiregyhaza.hu városi online hírportál, továbbá a két éve elindított hellonyiregyhaza.hu fiatalokat megszólító online hírportál működtetése, fejlesztése, folyamatos készenléti állapotot kíván a Társaság dolgozóitól. Szerkesztőink, mind a Napló, mind a TV vonatkozásában párhuzamosan dolgoznak az online felületekre. A két online hírportál elsősorban a középkorúak és a fiatal korosztály számára teremt tájékozódási lehetőséget. Folyamatosan megújuló hírekkel igyekszünk fenntartani a látogatók érdeklődését. A mai felgyorsult világban a hírgyártás folyamata egyre nagyobb erőfeszítést kíván a dolgozóktól. A szenzáció, a tartalmas, de rövid hírek, a megjelenő képanyagok folyamatos frissülése, elengedhetetlen feltétele a látogatók megtartásának, illetve a látogatói szám növelésének. Az online felületek tartalmi frissítéséhez stábunk hétvégén is rendelkezésre áll, természetesen a szükséges létszámban. Az online felület üzemeltetéséhez havi rendszerességgel négy-öt vállalkozói, illetve megbízási jogviszonyban álló létszámra van szükségünk a főállású dolgozók folyamatos feladatellátása mellett. A „hellonyiregyhaza.hu" weboldallal kapcsolatban, 2017.február 13. napján aláírt szolgáltatási szerződésben vállaltak szerint biztosítottuk az oldal működéséhez a tárhely bérlését, a grafikai arculat karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását.

Az online iroda keretei között a projektek nyilvánosság biztosításából eredő feladatainkat is elvégeztük. Bár a projektek csúszása miatt csak 4 705 ezer forint bevételünk származott ezen a jogcíme. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórháztól, illetve az Önkormányzattól a Nyíregyháza Borbánya és Malomkert városrészeket érintő csapadékvíz elvezető hálózat és vízvisszatartási célú tározók fejlesztése projekt nyilvánosságbiztosításából tudtunk a beszámoló évében szert tenni. Ugyanakkor a csapadékvíz elvezető hálózat és vízvisszatartási célú tározók fejlesztése projekt befejezése, a projekt elemek bővülése okán átcsúszik 2018-ra, így a nyilvánosságbiztosításból tervezett bevételeink jelentős része nem realizálódott 2017-ben.

A 2017. augusztus 14.napján megkötött megbízási szerződés keretein belül Társaságunk vállalta a „Digitális Nemzeti Fejlesztési Program" település-központú kísérleti alprogramjában Nyíregyházára telepítendő kültéri információs pultok és padok felállításában való aktív közreműködést, a tornyokon futó szoftver tesztelését, tartalmi feltöltését, a szoftverfejlesztésével kapcsolatos javaslatok kidolgozását, az önkormányzattal történő egyeztetését. A kültéri információs pultok és padok üzembe helyezése a vállaltak szerint megtörtént, a tartalommal való töltés folyamatos, a szoftver fejlesztésével kapcsolatos javaslatunkat elkészítettük. A javaslatainkat az önkormányzat kapcsolattartói elfogadták, a szoftver fejlesztése folyamatban van.

2017-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tőkeágon 26 000 E Ft-ot juttatott a társaságnak plusz forrásként. Ebből 1 000 E Ft a jegyzett tőkénket növelte, mely így 36 200 E Ft-ról 37 200 E Ft-ra emelkedett. A Társaság tőketartaléka pedig 3 746 E Ft-ról, 28 746 E Ft-ra nőtt. A fizetési gondjaink megoldódtak, a Nyírinfo Nonprofit Kft-től kapott tagi kölcsönt 2017. év végén a kölcsön lejáratának időpontjában visszafizettük. Köztartozása nincs a társaságnak. A mérleg fordulónapján 8.583 E Ft a szállítói kötelezettségeink összege. Lejárt esedékességű szállítói tartozásunk nincs. A társaság 5 603 E Ft-os adózás előtti pozitív eredménnyel egy nyereséges, eseményekkel és feladatokkal gazdag, tartalmas évet zárt.

1.3. Humánerőforrás-gazdálkodás

Év	Nyíregyházi Napló szerkesztősége	Nyíregyházi TV szerkesztősége	Online Iroda	Marketing - Kommunikációs – Projekt Iroda	Központi létszám	Összesen
2016	7	16	5	1	5	34
2017	7	14	4	3	5	33

2017. év legfőbb eseményei a humánerőforrás-gazdálkodásunkban:

- Jelentős változás a humánerőforrás gazdálkodásunkban nem történt. 1 fő televíziós szerkesztő a 33 főből GYED-en van. Az 5 fő televíziós szerkesztőből 1 fő 2017.09.30. napjával közös megegyezéssel kérte megszüntetni jogviszonyát, így év végéig 4 fő szerkesztő munkatársat foglalkoztattunk. A kieső létszámot év végéig vállalkozói jogviszonyban álló, külső munkatárs igénybevételével oldottuk meg.

1.4 Marketing - Kommunikációs tevékenység rövid beszámolója

2017.évben a Városmarketing és Kommunikációs Csoport az év elején kidolgozott Városmarketing Stratégia Cselekvési és Kommunikációs tervében rögzített szempontokhoz kapcsolódóan végezte a városmarketing feladatokat Nyíregyháza város versenyképességének növelése érdekében, illetve a lakosság tájékoztatása céljából.

A Városmarketing Stratégia Cselekvési és Kommunikációs Tervben rögzítettük: „Nyíregyháza Megyei Jogú Város célja, hogy a városról hiteles és pozitív képet alakítson ki , valamint a nemzetközi és hazai trendeknek megfelelően tudatos marketingtevékenység révén a pozitív üzeneteket el is juttassa a város lakosságához, a turistákhoz, a városba letelepedett multinacionális cégekhez, helyi vállalkozásokhoz, szervezetekhez és befektetőkhöz."További cél, hogy az önkormányzati cégek összehangolt marketingtevékenységet folytassanak.

671

Elsődleges feladat, hogy legyen egy elfogadott brand, kezdődjön el egy imázs, márka építése, egyrészt a lakosság identitástudatának, a városhoz való kötődésének erősítése céljából, másrészt a város legyen vonzó a turistáknak, a város ösztönözze utazásra a belföldi és külföldi utazókat. Kiemelten fontos egy jó brand építése, mert ezen keresztül lehet Nyíregyháza jó hírét kelteni. Cél egy olyan imázs kialakítása, amely a városi értékeinkre és hagyományainkra fókuszál, ám azokat integrálja a modern értelembe vett értékek közé.

További fontos feladat, hogy nevesítve legyen a városmarketing, mint tevékenység azzal a céllal, hogy megfelelő anyagi és humánerőforrás álljon rendelkezésre, ne periférikusan foglalkozzon a város ezzel a fejlődő és a versenytársak által is alkalmazott vezetési módszerrel."

Marketing:

A stratégiai céloknak megfelelően az alábbi konkrét tevékenységek folytak:

- a város ismertségének növelése belföldön és külföldön
  - lengyel TV P3 megjelenés szervezése és a forgatás bonyolítása, stáb fogadása és kísérése a helyszínekre
  - maradjitthon.hu megjelenés
  - A Vásárhelyi Forgatagra 30 másodperces városfilm összeállítása
  - RTL Klub „Magyarország legszebb városai „TV forgatás előkészítése, a helyszínekkel és az interjúalanyokkal az egyeztetések lefolytatása, a stáb fogadása és kísérése
  - MTVA „Hiszek benned „nyíregyházi forgatásának előkészítése, kapcsolattartás
  - Magyar Tájakon Nyíregyháza kiadvány tartalmi előkészítése- szövegírás, képválogatás
  - Városunk híres embereivel MTVA interjúk előkészítése
  - óriásplakátok és citylight plakátok kihelyezésére vonatkozó egyeztetések téma és helyszín vonatkozásában, a kihelyezések szervezése, bonyolítása, plakátok terveztetése, gyártása
  - TDM szervezettel szoros szakmai együttműködés

- a városról kialakult pozitív kép megőrzése és továbbfejlesztése
  - Országos Városmarketing Versenyen való részvétel előkészítése, jelentkezés, kapcsolattartás a Miskolci Egyetemmel, részvétel a regionális elődöntőn a zsűriben Miskolctapolcán
  - Országos Városmarketing konferencián részvétel Kecskeméten Nyíregyháza Megyei Jogú Város képviseletében
  - Turizmus szemléletformáló kampány
  - UNWTO tagság kommunikáció
  - Befektetők részére tájékoztató anyagok készítése
  - 2018.évi fali és asztali naptár előkészítése, tervezése, fotóválogatás, elkészítés
  - Többet ad kampány - Roll-up, ajándéktáska készítés

- a nagyszabású fejlesztések folyamatának és eredményeinek bemutatása minden célcsoport számára
  - Óriásplakátok tervezése, gyártása, kihelyezésére a fejlesztésekről
  - saját média felületek

672

- helyi értékek, egyedi sajátosságok bevonása a városról kialakított kép, imázs további pozitív formálásához
  - „keressük Nyíregyháza arcát „fotópályázat meghirdetése és lebonyolítása
  - új ajándéktárgyak, reprezentációs tárgyak készítése
  - Város pálinkája kiválasztás, marketing
  - a Városnaphoz kapcsolódó rekordkísérlet előkészítése- a magyarországi rekordok szervezőjével, Sebestyén Istvánnal kapcsolatfelvétel

- turisztikai vonzerőt jelentő nagy rendezvény (ek) továbbfejlesztése, újra pozicionálása, újszerű rendezvények életre hívása
  - Részvétel és javaslatok megfogalmazása a „Helló Nyíregyháza" megbeszéléseken, a „Diák parlament „szekció ajánlásainak megbeszélésén
  - Zenés nyári esték kezdeményezése Sóstó-gyógyfürdő területén
  - Bencs Villa üzemeltetéséhez javaslatok

- a városban működő cégekkel stratégia együttműködés a marketing területén
  - kerekasztal megbeszélések a városban működő multinacionális cégek gazdasági vezetőivel, HR vezetőivel és marketingért felelős munkatársaival
  - TOP rendezvények szervezése és lebonyolítása
  - FTP „városmarketing" felület létrehozása és gondozása: kisfilm, fotótár, arculati elemek feltöltése, frissítése a felületen

- közösségi média nagyobb arányú alkalmazása
  - saját médiafelületek kezelése

Sajtó - kommunikáció

Állandó feladatok:

- minden reggel lapszemle készítése,
- minden reggel facebook szemle
- naponta a várost érintő információk összegyűjtése
- hetente Napló lapzárta – cikkek olvasása, esetleges hibák korrigálása,
- hetente programtáblázat küldése az MJVSZ-nek,
- havonta a két közgyűlés között történt események összegyűjtése, az összefoglaló kisfilm tartalmának és szövegének előkészítése,
- havonta a közgyűlés sajtónyilvánosságának biztosítása,
- folyamatosan - önkormányzati hirdetmények, pályázatok, tájékoztatások közzététele
- a beérkezett meghívók véleményezése, napi egyeztetés a titkárságokkal,
- „látható" programok összegyűjtése, napi szintű frissítése, a titkárságok, fotós, és a VÁROS-KÉP munkatársainak tájékoztatása.
- sajtóesemények és sajtótájékoztatók, interjúk szervezése, ünnepi beszédek és köszöntők, felkészítő anyagok írása
- sajtóeseményeken és rendezvényeken moderálás

673

II. Bevételi források alakulása

2.1. A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2017. (I.29.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2017. évre Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával műsorszolgáltatás és lapfelület vásárlásra szolgáltatási szerződést kötöttünk, melynek ellenértéke: 115 800 E Ft volt. Plusz az eredeti terven felül értékesítettünk további televíziós műsorokat 15 000 E Ft értékben. Így a Nyíregyházi Napló és Televízió vonatkozásában kötött szolgáltatási szerződéseink ellenértéke az Önkormányzattal szemben 130 800 E Ft-ra változott. Ezzel szemben a teljesítés százaléka 100 % 130 894 E Ft-os értékkel. A Napló önkormányzati lapfelület értékesítéséből 54 623 E Ft, a televízió műsorszolgáltatás értékesítéséből 76 271 E Ft bevételünk keletkezett.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a www.hellonyiregyhaza.hu online felület üzemeltetésére kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok tervezett ellenértéke: 4 898 E Ft. Teljesítés százaléka 100,00 %. További pluszforráshoz jutottunk a „Digitális Nyíregyháza" projekt keretén belül az Önkormányzat által üzemeltetésbe vett kültéri padok és oszlopok tartalom feltöltésére, az oszlopokon futó szoftver fejlesztési javaslatainak kidolgozására 3.937 E Ft-os értékkel.

- Az ötödik önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződésben vállaltuk a városmarketing és kommunikációs feladatok ellátását nettó 33 922 E Ft-ért. A teljesítés százaléka 121,55 % 41 232 E Ft-tal, mely összeg tartalmazza a közvetített szolgáltatásként átszámlázott reprezentációs célú-üzleti ajándékok ellenértékét is. Az alapszerződésben rögzített 33 922 E Ft került felhasználásra a marketing-kommunikációs tevékenységekre, a 7 310 E Ft-os érték, a reprezentációs célú-üzleti ajándékok beszerzésének ellenértéke az Önkormányzat részére.

Összességében a 2017. évi Önkormányzattal szemben vállalt feladataink tervezett ellenértéke 154 620 E Ft, amivel szemben a 180 961 E Ft bevételre tettünk szert, a teljesítés százaléka 117,04 %.

- Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből. Ezen a jogcímen 145 056 E Ft-os árbevétellel számoltunk. Ezzel a bevételi tervvel szemben 144 967 E Ft-tal, 99,94 %-on zártuk az évet. A Nyíregyházi Napló hirdetés értékesítéséből 43 673 E Ft, a Nyíregyházi Televízió reklám értékesítéséből 16 606 E Ft, a közterületi reklámhely értékesítésből 46 080 E Ft bevételünk keletkezett. A Napló és a TV hirdetés értékesítésének bevétele és a közterületi reklámhely értékesítés bevétele mind meghaladta a tervezettet. A médiaszolgáltatás bevételei között a Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártásból származó bevétele 24 418 E Ft-os értékkel 109,01 %-os tervteljesítést mutat. Az online iroda, képújság bevétele, a projekt nyilvánosság biztosításának bevételeihez hasonlóan jelentősen elmaradt a tervezettől. A piaci bevételeinkből származó bevételkiesés nem gyakorolt jelentős hatást az év végi eredményünkre.

A belföldi értékesítésből tervezett 299 676 E Ft-os értékkel szemben 325 928 E Ft-os árbevételt tudtunk realizálni, ami a terv 108,76 % teljesülését mutatja.

6 F 4

2.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevétel jogcímén 10 206 E Ft-ot terveztünk. Ezzel szemben 12 792 E Ft bevételünk keletkezett. A teljesítés százaléka 125,34 %. Az egyéb bevételeink a Médiatanács támogatásával elnyert „TV Allando" – Híradó támogatásából, a Szieszta támogatásából és 1 377 E Ft bértámogatásból áll, továbbá három db használt gépkocsi értékesítéséből 2030 E Ft értékben. A társaság tulajdonában álló 14 éves személygépkocsikat értékesítettük és nagyon kedvező bérleti díj mellett klasszikus bérleti konstrukcióban biztosítjuk a szakmai stáb részére a jövőben a gépkocsi használatot.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt, mint pénzintézeti kamatbevételt 1 E Ft-os tervvel szemben 21 E Ft-tal teljesítettük.

Bevételeinek összességében a tervezett 309 883 E Ft-tal szemben 338 741 E Ft-os értékkel, 109,31 %-kal teljesültek.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

- A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamos energia díjakra 794 E Ft-ot, üzemanyagra 1 859 E Ft-ot, nyomtatvány, irodaszerekre 417 E Ft-ot, tisztítószerekre 10 E Ft-ot költöttünk. A VMK elektromos hálózatának elázása miatt átmeneti megoldásként át kellett költöznünk a szakszervezetek székházába. A bérlemények rezsiköltségéért fizetett költség átalány összege 327 E Ft plusz költséget okozott a gazdálkodásunkban. Egyéb anyagköltség jogcímen 1 339 E Ft költséget számoltunk el. Itt kerülnek elszámolásra a nyilvánosság biztosításhoz beszerzett tábláink, szórólapok, a központi munkaszámon elszámolt „Kép a városról" óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorok, izzók, a városmarketinggel kapcsolatos óriásplakátok, city lightok, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos zárak, kötöző zsineg, mikrofon övcsipesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség. Az egyéb anyagköltség a teljes anyagköltségünk 25,09 %-a. A tervezett 5 837 E Ft-os anyagköltséggel szemben 5 335 E Ft-os értékkel a teljesítés százaléka 91,40 %.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költség tartalmazza a Társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen 143 E Ft-os értékben 91,67 %-os tervteljesítés mellett az Adózási Módszertani Szemle, Nemzeti Sport, Pályázatmenedzser, Kelet-Magyarország, Nonprofit Számviteli és Adózási Online Tudástár, Önadózó előfizetését számoltuk el. Bérleti díj jogcímen 9 412 E Ft elszámolásával, 132,56%-os tervteljesítéssel került elszámolásra a Szakszervezetek székházában bérelt raktárhelyiség, Tipographic Kft.-től bérelt nyomtatók, a VMK terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edénybérletek, a parkolók bérletének, a könyvelő rendszer bérletének a vízadagoló automata bérletének, a bevallás

675

ellenőrző program bérletének és a három db személygépkocsi bérletének bérleti díja. A tervtúllépés oka, hogy a tervkészítésekor a bérelt gépkocsikkal még nem számolt a társaság. A költségtúllépést nagyrészt fedezte a használt személygépkocsik értékesítéséből származó bevétel összege.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között egy új tétel 2017-től az önkormányzati hirdetések ellenértéke 1 874 E Ft-os értékkel, mely a városi kommunikációt hivatott szolgálni. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, illetve a maradjitthon.hu internetes portálon megjelent hirdetések ellenértékét tartalmazza.

A javítás, karbantartási költségek 3 500 E Ft-os tervével szemben 93,00 %-os tervteljesítés mellett 3 255 E Ft-os értékben került elszámolásra. Itt került elszámolásra a műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, a 4 db céges autónk karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a beléptető rendszer karbantartása, a láncos sorompónk javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása.

A hirdetés, reklám-propaganda költségek között 4 053 E Ft-tal a Center, és Sunshine Rádióknak kifizetett összegek, a facebook reklámokért kifizetett összegek és a Színházzal kötött szerződésből származó szolgáltatási díj összege került elszámolásra.

Az oktatási költségek között 22 E Ft-os értékben a gazdasági vezető kötelező számviteli szabályzatok gyakorlati megvalósítása c. tanfolyam díja, továbbá a tűz és munkavédelmi oktatás díja került kifizetésre.

Utazási és kiküldetési költség jogcímén 110 E Ft-tal, 129,41 %-os tervteljesítés mellett budapesti utazások költségtérítése és szállás költsége került elszámolásra.

Posta, távközlési költségek között 1 707 E Ft került elszámolására, a társaság posta költségének, illetve a dolgozók Vodafonos telefon költségeinek jogcímén.

A távhődíj 1 471 E Ft-os értékkel, 103,96 %-os tervteljesítés mellett az irodáink, stúdió fűtési hődíjának ellenértékét tartalmazza.

Szintén az önkormányzati marketing – kommunikációval kapcsolatos költségsorunk a vásár, kiállítás, rendezvény költségek jogcímén 1 800 E Ft-os értékkel a Sóstófeszt, Sóstóserfeszt rendezvény hozzájárulás.

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja a 941 E Ft-os tervezett értékkel szemben 92,25 %-os teljesítéssel 720 E Ft-os értékben az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a Híradó és Szieszta műsoraink támogatásának független könyvvizsgálatát tartalmazza.

A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV, és az online felületek, továbbá a Városi Stadionban elhelyezett reklámfelületek után befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat számoltuk el 7 941 E Ft-os értékben 129,12 %-os tervteljesítés mellett. A reklámjutalék nagyságrendje jelzi a piaci bevételeink tervfölötti teljesülését.

676

Takarítás jogcímen a tervezett 1 680 E Ft-tal szemben 1 680 E Ft került elszámolásra, mely összeg egy egyéni vállalkozó felé kifizetett irodák, stúdió takarítási díját tartalmazza. A hulladékszállítás 95 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímen 5 500 E Ft tervvel szemben 8 383 E Ft került elszámolásra, a tervteljesítés százaléka 152,42 %. Itt kerül elszámolásra a külső vállalkozóknak kifizetett híradós anyagok ellenértéke, továbbá magazin műsorok gyártásának költsége.

Újságírói szolgáltatásért 280 E Ft-ot fizettünk éves szinten, az „Amiről az utcák mesélnek" cikksorozatért.

Weblap fejlesztése, üzemeltetése jogcímen 10 320 E Ft-os tervvel szemben, 100,98 %-os tervteljesítés mellett 10 421 E Ft-os értékkel a nyiregyhaza.hu, a hellonyiregyhaza.hu online felületek, facebook oldalakhoz kapcsolódó online marketing tanácsadás, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti hírek ellenértéke került elszámolásra.

Nyomda költség címén a Nyíregyházi Napló éves nyomtatási költségét számoltuk el 35 797 E Ft értékben. A tervteljesítés százaléka 97,38 %.

Műsorszórás, frekvencia használati díj a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia használati díjat tartalmazza 2 937 E Ft-os értékkel. A tervteljesítés százaléka 97,90 %.

A 120 E Ft-os elszámolt hírügynökségi szolgáltatás a képújsághoz kapcsolódó költség. Élőerős őrzés jogcímen a kifizetett éjszakai élőerős őrzés díja szerepel 3 245 E Ft-os értékkel.

A fotóriporteri szolgáltatások között 1 fő vállalkozó havi átalánydíja, továbbá eseti megbízással további két fő fotóriporteri szolgáltatási díja került elszámolásra 4 932 E Ft-os értékkel.

Az internet szolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet, és a Composit-Informatikai Kft. felé kerül kifizetésre. Az éves elszámolt költség 3 092 E Ft. A tervteljesítés százaléka 116,24 %.

Ügyvédi díjként két ügyvédi iroda eseti megbízással történő elszámolását tartjuk nyilván. Az alapító okirat változásait vezettettük át a cégbíróságon, továbbá munkaügyi kérdésekben kaptunk tanácsolt.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások a projekt nyilvánosság biztosításához kapcsolódóan 300 E Ft értékben a Nyíregyháza Borbánya és Malomkert csapadékvíz elvezető hálózat, a Nyíregyházi foglalkoztatási platform projekt, a látogatócentrum és Hópárduc kifutó kialakítása c. projekt, és a fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán c. TOP-os projektekhez kapcsolódó költség.

A városmarketing-kommunikációs szerződésünkből fakadó feladataink teljesítéséhez egyéb igénybe vett szolgáltatásként 9 633 E Ft-ot számoltunk el, 90,30%-os tervteljesítés mellett 3 fő vállalkozó részére, üzletviteli tanácsadás, továbbá grafikai tervezés, fotóriporteri szolgáltatás jogcímén.

677

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 4 368 E Ft-os értékében elszámolásra került a céges autók mosatása, autópálya matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díja, a UPC Magyarország Kft. televíziós szolgáltatás díja, a híradó bemondójának öltözködéséhez kapcsolódó stílus és öltözködési tanácsok, öltöztetési szolgáltatás díja, taxi költségek, domain név fenntartási díja, pályázatírás díja.

Összességében a 121 327 E Ft-os tervvel szemben, az igénybe vett szolgáltatásokra 126 226 E Ft-ot fordítottunk, a tervteljesítés százaléka 104,04 %.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 7 096 E Ft-os tervezett értéke a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. Bankköltségünk 123,69 %-on 1 979 E Ft-tal, az illetékek, hatósági díjak 215 E Ft-tal 109,69%-on teljesült. A biztosítási díjak értéke 583 E Ft, tagsági díj, a Mahasz, Artisjusz felé kifizetett jogdíj 3019 E Ft.

Az eladott áruk beszerzési értéke 1 297 E Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 7 111 E Ft. A közvetített szolgáltatások az Önkormányzat által megrendelt és részükre közvetített szolgáltatásként továbbszámlázott reklámcélú ajándékok-üzleti célú reprezentáció összegét tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 145 765 E Ft-os értékben szerepel a könyveinkben a tervteljesítés százaléka 108,57 % a tervezett 134 260 E Ft-os értékkel szemben.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 157 123 E Ft összegben szerepel tervünkben. A tulajdonossal egyeztetett és javasolt 10 %-os bérfejlesztést a 2017-es gazdasági év vonatkozásában differenciáltan, az EKHO-s nettó jövedelmek rendezésének figyelembevételével hajtottuk végre. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalja a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, az önkormányzati ajándék-reprezentáció, a dolgozóknak biztosított cafetéria, jutalom, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltségét, az üzemorvosi költség, kis értékű ajándék, táppénz hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. A bérköltségünk 99,74 %-os teljesítéssel a személyi jellegű egyéb kifizetések 25 308 E Ft elszámolásával, 118,97 %-os teljesítést mutat.
A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2017. évben is. A teljesítés százaléka, 103,4 % a tervezett 28 599 E Ft-tal szemben ezen a költségsoron 29 571 E Ft-ot költöttünk.
A személyi jellegű ráfordítások összességében 103,01 %-os tervteljesítés mellett 161 848 E Ft-os értékkel realizálódtak éves szinten a számainkban.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A Társaságunk a számviteli politikájának megfelelően az éves amortizációt év végén számolta el, kivezetésre került még az áprilisban elvégzett selejtezett eszközök nyilvántartási értéke is. Az elszámolt amortizáció 121,49% -os teljesítés mellett 11 200 E Ft-ban került elszámolásra.

678

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. A Társaságunk 2014. évtől elvesztette a közhasznúsági fokozatát, így már nem mentesül az iparűzési adó fizetési kötelezettségtől. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparűzési adó, illetve társasági adó összege, cégautó adó, iparkamarai tagdíj, gépjármű súlyadó. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 655 EFt, céltartalék képzésre nem került sor. Egyéb ráfordításként a tervezett 7 820 E Ft-os értékkel szemben 14 184 E Ft elszámolására került sor, a teljesítés százaléka 181,38 %. A terv túllépésének oka az iparűzési adó, illetve társasági adó magasabb összege, továbbá a 3 321 E Ft értékben elszámolt követelések értékvesztése.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. A NYIRINFÓ Nonprofit Kft.-től kapott tagi kölcsön kamatát terveztük ezen a jogcímen. Kamat kifizetésére a 100 E FT-os értékben került sor. A tagi kölcsön szerződés meghosszabbításra került 2017. december 31. napjáig, a tagi kölcsön visszafizetése határidőben megtörtént.

3.8. Az eredmény alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 299 676 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 1 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 134 260 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 157 123 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 9 219 E Ft tervezett amortizációval, 7 820 E Ft egyéb ráfordítással, 2017. évre 1 358 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál. A terveinek, a mellékelt eredmény kimutatásban vázoltak szerint pozitívan teljesültek. A bevételeink 109,31 %-on, míg a kiadásaink 107,96 %-on realizálódtak. A tervezett eredményhez képest egy viszonylag magas eredmény képződött 5 603 E Ft-os értékben, azzal hogy sikerült elszámolnunk az idei év terhére a követeléseink értékvesztésére 3 321 E Ft-ot.

3.9. Beruházásaink

Társaságunk 2017. évben közbeszerzési eljárást nem folytatott le. A 2017-ben beszerzett tárgyi eszközök, szoftverek értéke összesen 4 275 E Ft.

Beszerzésre került:

- 1 db Lenovo G500 laptop
- MEZUS Senheiser mikrofon csipesz 3 db
- ASUS Notebook 1 db
- Mikrofonos fejhallgató AKD-HSD 1 db
- LG Monitor 27" 1 db
- 5 db HDD WD 4 TB tárhely
- 1 db szünetmentes tápegység EATON NYTV szerverhez
- Samsung Galaxi telefon 2 db
- 1 db Iratmegsemmisítő
- DVD író
- 5 db átalakító 4 WORLD Express Card

679

- Beillen BL-BP160 kamera akkumlátor 3 db
- Samsung UHD LCD TV
- 1 db irattartó szekrény
- Diktafon
- HP laserjet Pro nyomtató
- Média Plaxer VENZ V10 android
- Kézi Kamera DJI Osmo
- Kapszulás kávéfőző
- Senheiser port szett 3 db
- BMD micro converter SDI vezérlőbe
- HDD Samsung 1 TB
- Kétajtós szekrény hűtőbeépítéssel
- Irodai állópolc, falipolc
- Senheiser mikrofon csipesszel
- MICRO SD kártya Samsung 2 db
- Videotár Omo Energine

3.10. Likviditás, pénzügyi helyzet, mérleg adatok elemzése

A Társaság likviditási helyzetének szempontjából rendkívül kedvező esemény volt, hogy a Tulajdonos, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a 3/2017 (VII.11). számú polgármesteri határozat alapján átutalt Társaságunk folyószámlájára 2017.07.27-én 1 000 E Ft-ot törzstőke emelés jogcímén, továbbá 25 000 E Ft-ot tőketartalékba helyezett. Ezzel a Tulajdonosi tőkeinjekcióval az elmaradt kötelezettségeinket rendezni tudtuk. A Társaság törzstőke, saját tőke aránya jelentősen javult, a saját tőke aránytalanságából eredő problémánk megoldódott.

A mérlegadataink jelentősen javultak a 2016. év végi adatokhoz képest. Sajnos az elszámolt amortizáció összegét nem tudtuk teljes összegben beruházásként visszaforgatni, így a befektetett eszközök értéke 8 394 E Ft-os csökkenést mutat. A forgóeszközeink értéke viszont a pénzeszközök vonatkozásában jelentősen növekedett, ami hozzájárult a fizetőképességünk helyreállításához. A pénzeszközeink növekedésének értéke 24 764 E Ft. A pénzeszközeink értéke az év végi 4 428 E Ft-tal szemben 29 192 E Ft-ra növekedtek. Az eszközeink összesen 19 056 E Ft-tal nőttek. A Társaság jegyzett tőkéje 1000 E Ft-tal, a tőketartalék 25 000 E Ft-tal nőtt. A saját tőkénk 32 636 E Ft-ról 66 628 E Ft-ra változott, a növekedés százaléka 48,7 %-os.

A beszámolónk mellékleteiben bemutatjuk az éves eredményünket, a bevételi forrásaink, illetve költség-ráfordításaink alakulását, mind a Társaság összbevételét, összkiadásait tekintve.

680

Adószám: 18796647-2-15 I. számú melléklet
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 09.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

681

Város-Kép Nonprofit Kft.

Adószám: 18796647-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**39 701**	**31 307**
A.I.	Immateriális javak	8 413	5 694
A.II.	Tárgyi eszközök	31 288	25 613
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**54 444**	**76 103**
B.I.	Készletek	913	690
B.II.	Követelések	47 960	45 059
B.III.	Értékpapírok	1 143	1 162
B.IV.	Pénzeszközök	4 428	29 192
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**8 025**	**13 816**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**102 170**	**121 226**
D.	**Saját tőke**	**32 636**	**63 628**
D.I.	Jegyzett tőke	36 200	37 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 746	28 746
D.IV.	Eredménytartalék	-7 849	-7 311
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	539	4 993
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**60 007**	**41 477**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	60 007	41 477
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**9 527**	**16 121**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**102 170**	**121 226**

682

Adószám: 18796647-2-15 **II. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 09.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

683

Adószám: 18796647-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	253 281	325 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-3 554	- 650
III.	Egyéb bevételek	11 090	12 792
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 225	145 765
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 070	161 848
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 312	11 200
VII.	Egyéb ráfordítások	7 113	13 574
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**1 097**	**5 683**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	229	21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	258	101
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-29**	**-80**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**1 068**	**5 603**
X.	Adófizetési kötelezettség	529	610
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**539**	**4 993**

684

TERV – TÉNY EREDMÉNYKIMUTATÁS III. számú melléklet

A tétel megnevezése	2017.évi terv	2017. évi tény	2017 évi tény/ 2017.évi terv %
B			
Értékesítés nettó árbevétele	299 676	325 925	108,76%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-650	0,00%
Egyéb bevételek	10 206	12 792	125,34%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	134 260	145 765	108,57%
Személyi jellegű ráfordítások	157 123	161 848	103,01%
Értékcsökkenési leírás	9 219	11 200	121,49%
Egyéb ráfordítások	7 820	13 574	173,58%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 460**	**5 683**	**389,25%**
Pénzügyi műveletek bevételei	1	21	2100,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	103	101	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**-102**	**-80**	78,43%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 358**	**5 603**	**412,59%**

685

BEVÉTELI FORÁSOK BEMUTATÁSA IV. számú melléklet

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.12.31. tényadat eFt	INDEX 2017. évi tény/2017. évi terv%
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	**299 676**	**325 928**	**108,76%**
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**154 620**	**180 961**	**117,04%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	54 600	54 623	100,04%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	61 200	76 271	124,63%
www.hellonyiregyhaza.hu	4 898	4 898	100,00%
Kültéri oszlopok padok üzemeltetése	0	3 937	0,00%
nyiregyhaza.hu	0	0	0,00%
Városmarketing -kommunikáció szolgáltatás - önk. Reprezentáció közv.szolg.bevétele	33 922	41 232	121,55%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	**145 056**	**144 967**	**99,94%**
1. Médiareklám bevételek	**98 500**	**106 359**	**107,98%**
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	42 500	43 673	102,76%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	11 000	16 606	150,96%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	45 000	46 080	102,40%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	**46 556**	**38 608**	**82,93%**
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	22 400	24 418	109,01%
Online iroda- www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	12 000	8 939	74,49%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	12156	4 705	38,71%
Egyéb médiaszolgáltatás bevétele - google bevétel,	0	546	0,00%

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.12.31. tényadat eFt	INDEX 2017. évi tény/2017. évi terv%
B. Egyéb bevételek	**10 206**	**12 792**	**125,34%**
TVAllando- Híradó támogatás 2016.	0	0	0,00%
TVAllando- Híradó támogatás 2017.	5920	5920	100,00%
TVAllando- Szieszta támogatás	1920	1920	100,00%
Bértámogatás	825	1377	166,91%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	2030	0,00%
Kerekítési különbözet	0	4	0,00%
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás bevétele	1541	1541	100,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**1**	**21**	**2100,00%**
Pénzügyi műv. Bevétele - árfolyamnyereség	1	21	2100,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	**309 883**	**338 741**	**109,31%**

687

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK V. számú melléklet

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.évi tény eFt	INDEX 201. évi tény/2017. évi terv %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**5 837**	**5 335**	**91,40%**
Áramdíj - antenna	800	794	99,25%
Üzemanyagok	1 923	1 859	96,67%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	624	584	93,59%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	350	417	119,14%
Tisztítószerek költségei	50	10	20,00%
Szakszervezetek székháza bérlethez kapcsolódó költségáltalány	0	327	0,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	30	5	16,67%
Egyéb anyag költségek	2 060	1 339	65,00%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**121 327**	**126 226**	**104,04%**
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	156	143	91,67%
Bérleti díjak	7 100	9 412	132,56%
Önkormányzati hirdetések- városi kommunikáció	0	1 874	0,00%
Javítási, karbantartási költségek	3 500	3 255	93,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség -vm-el	1 100	4 053	368,45%
Oktatási, továbbképzési költségek	100	222	222,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	85	110	129,41%
Postai, távközlési költségek	2 287	1 707	74,64%
Távhődíj	1 415	1 471	103,96%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek- önk-marketing költség	156	1 800	0,00%

688

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.évi tény eFt	INDEX 201. évi tény/2017. évi terv %
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1 020	941	92,25%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	157	193	122,93%
Reklámszervezői jutalék	6 150	7 941	129,12%
Hulladékszállítás	220	208	94,55%
Pályázati díj	126	95	75,40%
Takarítás	1 680	1 680	100,00%
Műsorgyártási költség	5 500	8 383	152,42%
Újságírói szolgáltatás	220	280	127,27%
Weblap, tornyok fejlesztése, üzemeltetése	10 320	10 421	100,98%
Nyomda ktg	36 761	35 797	97,38%
Műsorszórás frekv. haszn.díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás52995	3 000	2 937	97,90%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	8 436	7 273	86,21%
Hírügynökségi szolgáltatás	120	120	100,00%
Élőerős őrzés	2 800	3 245	115,89%
Fotóriporteri szolgáltatás	4 450	4 932	110,83%
Internet	2 660	3 092	116,24%
Ügyvédi díj kp-i költségben kimutatva	350	340	97,14%
Projekt igénybevett szolgáltatás	7 300	300	4,11%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás(fotózás,grafikai munka,tanácsadás)	11 000	9 633	87,57%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3 158	4 368	138,32%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**7 096**	**5 796**	**81,68%**
Illetékek	196	215	109,69%

689

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.évi tény eFt	INDEX 201. évi tény/2017. évi terv %
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltS.	1 600	1 979	123,69%
Biztosítási díjak	900	583	64,78%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj535	4 400	3 019	68,61%
IV. ELÁBÉ összesen	**0**	**8 408**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 297	0,00%
Közvetített szolgáltatások(813)	0	7 111	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	**134 260**	**145 765**	**108,57%**
BÉRKÖLTSÉG	**107 251**	**106 969**	**99,74%**
Munkavállalók munkabér költsége	103 296	96 096	93,03%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	0	5 169	0,00%
Prémium, jutalom	3 000	5 055	168,50%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	955	649	67,96%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**21 273**	**25 308**	**118,97%**
Betegszabadság	300	294	98,00%
Erzsébet étkezési utalvány , pénzbeli béren kívüli juttatás	6 724	6 068	90,24%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	198	192	96,97%
hellonyiregyhaza.hu nyeremény	0	90	0,00%
önkormányzati marketing tevékenységgel összefüggő reprezentáció	0	2 852	0,00%
Reprezentációs költségek + védőital	1 850	1 923	103,95%
Egyéb természetbeni juttatás	0	312	0,00%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt.FEB-városmarketing megb. Díjak	10 290	11 046	107,35%

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.évi tény eFt	INDEX 201. évi tény/2017. évi terv %
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	200	51	25,50%
Egyes meghatározott jutt. Szja -Reprezentáció, üzleti ajándék után	485	1 556	320,82%
Béren kívüli juttatás utáni Szja- Erzsébet étkezési utalvány	732	531	72,54%
Cégtelefon SZJA	494	393	79,55%
BÉRJÁRULÉKOK	**28 599**	**29 571**	**103,40%**
Fizetendő szociális hozzáj.adó	20 828	19 932	95,70%
Béren kívüli juttatás utáni EHO 14%,27% - Erzsébet étkezési utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	1 283	2 778	216,52%
Szakképzési hozzájárulás+rehab.	2 165	2 099	96,95%
EKHÓ 20%	4 053	4 560	112,51%
Egyszerűsített fogl. közterhe	270	202	74,81%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**157 123**	**161 848**	**103,01%**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**9 219**	**11 200**	**121,49%**
Tárgyévi értékcsökkenés	***9 219***	***11 200***	**121,49%**
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**7 820**	**14 184**	**181,38%**
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	50	16	32,00%
Késedelmi kamatok	50	13	26,00%
Értékesített te. Eszk értéke	0	750	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. Immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	181	3	1,66%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	25	65	260,00%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt.áfa	1 000	854	85,40%

691

Tétel megnevezése	2017.évi tervadat eFt	2017.évi tény eFt	INDEX 201. évi tény/2017. évi terv %
Cégautó adó	660	561	85,00%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, társasági adó	5 849	7 022	120,05%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	655	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	3 321	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	264	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	655	0,00%
Iparkamarai tagdíj	5	5	100,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**103**	**101**	**98,06%**
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	100	100	100,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	0	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	3	1	33,33%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**7 923**	**14 285**	**180,30%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	**308525**	**333 098**	**107,96%**

Adószám: 18796647-2-15 **VI. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 09.

A gazdálkodó képviselője

693

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Város-Kép Nonprofit Kft. 2004. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Város-Kép Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A mérlegkészítés időpontja: minden tárgyévet követő március 31. nap.

2.3. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.4. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését,

694

mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.7. Céltartalék-képzés szabályai

A Város-Kép Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.8. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

695

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**39 701**	**31 307**	**-8 394**
A.I.	Immateriális javak	8 413	5 694	-2 719
A.II.	Tárgyi eszközök	31 288	25 613	-5 675
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**54 444**	**76 103**	**21 659**
B.I.	Készletek	913	690	- 223
B.II.	Követelések	47 960	45 059	-2 901
B.III.	Értékpapírok	1 143	1 162	19
B.IV.	Pénzeszközök	4 428	29 192	24 764
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**8 025**	**13 816**	**5 791**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**102 170**	**121 226**	**19 056**
D.	**Saját tőke**	**32 636**	**63 628**	**30 992**
D.I.	Jegyzett tőke	36 200	37 200	1 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 746	28 746	25 000
D.IV.	Eredménytartalék	-7 849	-7 311	538
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	539	4 993	4 454
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**60 007**	**41 477**	**-18 530**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	60 007	41 477	-18 530
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**9 527**	**16 121**	**6 594**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**102 170**	**121 226**	**19 056**

696

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	253 281	325 928	28.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-3 554	- 650	81.71
III.	Egyéb bevételek	11 090	12 792	15.35
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 225	145 765	35.94
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 070	161 848	20.72
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 312	11 200	-0.99
VII.	Egyéb ráfordítások	7 113	13 574	90.83
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**1 097**	**5 683**	**418.05**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	229	21	-90.83
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	258	101	-60.85
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-29**	**-80**	**- 175.86**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**1 068**	**5 603**	**424.63**
X.	Adófizetési kötelezettség	529	610	15.31
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**539**	**4 993**	**826.35**

697

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**38.87**	**25.82**
Immateriális javak	8.25	4.69
Tárgyi eszközök	30.62	21.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**53.28**	**62.78**
Készletek	0.89	0.57
Követelések	46.94	37.17
Értékpapírok	1.12	0.96
Pénzeszközök	4.33	24.08
Aktív időbeli elhatárolások	**7.85**	**11.40**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 82.2 %-ban, a tárgyévben 203.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,574.6 %-ban, a tárgyévben 9,221.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 0.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 30,992 EFt értékkel, 95.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,000 EFt értékkel, 2.8 %-kal növekedett.

A Város-Kép Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 31.9 %, a tárgyévben 52.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 183.9 %-át, a tárgyévben 65.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 18,530 EFt értékkel, 30.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

698

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 24,764 EFt értékkel, 559.3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.89, a tárgyévben 1.82 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 52.4 %, a tárgyévben 62.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.91, a tárgyévben 1.83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 108.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 46 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 264,600 EFt, a tárgyévben 338,741 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 74,141 EFt értékkel, 28.0 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 253,281 EFt, a tárgyévben 325,928 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 72,647 EFt értékkel, 28.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.5 %-át, a tárgyévben a 4.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.5 %, a tárgyévben 13.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.7 %, a tárgyévben 7.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 15 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 15 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 159 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 31 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 692 EFt, a tárgyévben 893 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 539 EFt, a tárgyévben 4,993 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 4,454 EFt értékkel növekedett.

699

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 470
6. Egyéb követelések	2 589

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

700

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.4. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.5. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

70 l

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	10 788
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 583
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 106

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 137
3. Halasztott bevételek	3 928

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Város-Kép Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

702

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	253 281	97.1	325 928	96.4
Aktivált saját teljesítményérték	-3 554	-1.4	- 650	-0.2
Egyéb bevételek	11 090	4.2	12 792	3.8
Pénzügyi műveletek bevételei	229	0.1	21	0.0
Bevételek összesen	**261 046**	**100.0**	**338 091**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	325 381
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	547

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

FO3

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	107 225	41.2	145 765	43.8
Személyi jellegű ráfordítások	134 070	51.6	161 848	48.7
Értékcsökkenési leírás	11 312	4.4	11 200	3.4
Egyéb ráfordítások	7 113	2.7	13 574	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	258	0.1	101	0.0
Ráfordítások összesen	**259 978**	**100.0**	**332 488**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	5 335
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	126 226
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 796
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 297
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 111

Fol

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	106 969
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 308
12. Bérjárulékok	29 571

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 60.000,- Ft/hó + ÁFA.

6.3. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	32	32

105

Adószám: 18796647-2-15 **VII. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9

Elemzés, értékelés
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 09.

A gazdálkodó képviselője

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Város-Kép Nonprofit Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	253 281	95.7	325 928	96.2
Egyéb bevételek	11 090	4.2	12 792	3.8
Pénzügyi műveletek bevételei	229	0.1	21	0.0
Bevételek összesen	**264 600**	**100.0**	**338 741**	**100.0**

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 72,647 EFt összeggel, 28.7 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 692 EFt volt, a tárgyidőszakban 893 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 95.7 %-ról a tárgyidőszakban 96.2 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az export aránya az árbevételben 0.2 %.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 1,702 EFt értékkel, 15.3 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 4.2 %-ról a tárgyidőszakban 3.8 %-ra csökkent.

2.4. Aktivált saját teljesítményérték

A negatív aktivált saját teljesítményérték (650 EFt) az összes ráfordításon belül - e tételt is ráfordításként számba véve - 0.2 % arányt képvisel.

2.5. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	107 225	41.2	145 765	43.8
Személyi jellegű ráfordítások	134 070	51.6	161 848	48.7
Értékcsökkenési leírás	11 312	4.4	11 200	3.4
Egyéb ráfordítások	7 113	2.7	13 574	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	258	0.1	101	0.0
Ráfordítások összesen	**259 978**	**100.0**	**332 488**	**100.0**

2.6. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 38,540 EFt értékkel, 35.9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 41.2 %-ról a tárgyidőszakban 43.8 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 405 Ft, míg a tárgyidőszakban 430 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,250 Ft, míg a tárgyidőszakban 1,110 Ft volt.

2.7. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 27,778 EFt értékkel, 20.7 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 51.6 %-ról a tárgyidőszakban 48.7 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 507 Ft, míg a tárgyidőszakban 478 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 366.3 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 443.4 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 10,989.3 EFt volt (havi átlagos 21,688.5 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 13,302.6 EFt (havi átlagos 27,841.7 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 32 fő volt.

708

A tárgyidőszakban a Város-Kép Nonprofit Kft. foglalkoztatotti létszáma nőtt is és csökkent is: a belépők száma 1 fő, a kilépők száma 1 fő volt. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 3.1 %.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 274.7 EFt.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 27.6 % volt.

2.8. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 112 EFt értékkel, 1 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 4.4 %-ról a tárgyidőszakban 3.4 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 43 Ft, míg a tárgyidőszakban 33 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 13.6 %.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 2.8 év alatt kerülne leírásra.

2.9. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 6,461 EFt értékkel, 90.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 2.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 27 Ft, míg a tárgyidőszakban 40 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.10. Eredmény

Az alábbi táblázat a Város-Kép Nonprofit Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	1 097	5 683
Pénzügyi műveletek eredménye	-29	-80
Adózás előtti eredmény összesen	**1 068**	**5 603**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 4,586 EFt értékkel, 418 %-kal nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 51 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 4,535 EFt értékkel, 424.6 %-kal nőtt.

FC9

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 49.5 %-ról a tárgyidőszakban 10.9 %-ra csökkent.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó aránya nem változott. Ezer Ft bevételre mindkét időszakban 2 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 4,454 EFt értékkel, 826.3 %-kal nőtt.

2.11. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 15 Ft, míg a tárgyidőszakban 134 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 0.5 %-ról a tárgyidőszakban 4.1 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 4 Ft, a tárgyidőszakban 31 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 7,915 EFt, a tárgyidőszakban 10,185 EFt volt. A növekmény mértéke 2,270 EFt (28.7 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 17 EFt, a tárgyidőszakban 156 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 139 EFt összeggel, 817.6 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 4 Ft, a tárgyidőszakban 17 Ft volt. A növekedés mértéke 13 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 2 Ft, a tárgyidőszakban 15 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 13 Ft.

7.10

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	405	430
Személyi jellegű ráfordítások	507	478
Értékcsökkenési leírás	43	33
Egyéb ráfordítások	27	40
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
Adófizetési kötelezettség	2	2
Adózott eredmény	**2**	**15**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	30 992
ebből: tárgyévi adózott eredmény	4 993	-
Külső források bővülése	-	-11 936
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-18 530	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	6 594	-
Összes forrásbővülés		**19 056**

FJA

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	2 890
Készletek	-	- 223
Befektetett eszközök	-	-8 394
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-8 394	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-5 727**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 24,783 EFt összeggel, 444.9 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	5 571
+ Forrásbővülés	19 056
- Finanszírozási igény bővülése	-5 727
Záró érték	**30 354**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 5.5 %-ról a tárgyidőszakban 25 %-ra nőtt.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 88,574 EFt, a tárgyidőszakban 77,056 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 68.1 %-ról a tárgyidőszakban 47.5 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

F/12

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 46.4 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 89.2 %-ban, míg a tárgyidőszakban 181.8 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 0.9, a tárgyévben 1.8 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 90.7 %-ban, míg a tárgyidőszakban 183.5 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 0.9, a tárgyidőszakban 1.8 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Város-Kép Nonprofit Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 37,200 EFt összegén felül 26,428 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 102,170 EFt, a tárgyidőszakban 121,226 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	39 701	38.8	31 307	25.8
Forgóeszközök	54 444	53.3	76 103	62.8
Aktív időbeli elhatárolások	8 025	7.9	13 816	11.4
Eszközök összesen	**102 170**	**100.0**	**121 226**	**100.0**

F13

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	32 636	32.0	63 628	52.5
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	60 007	58.7	41 477	34.2
Passzív időbeli elhatárolások	9 527	9.3	16 121	13.3
Források összesen	**102 170**	**100.0**	**121 226**	**100.0**

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 38.9 %-ról a tárgyidőszakban 25.8 %-ra csökkent.

4.4. Készletek

A készletek forgási sebessége (a készletben megtestesülő egy napra jutó árbevétel) az előző időszaki 1.3 napról 0.8 napra gyorsult.

4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 54.8 %-ról a tárgyidőszakban 48.6 %-ra csökkent.

4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 5.5 %-ról a tárgyidőszakban 25 %-ra nőtt.

A likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értéke 3,926 EFt összeggel meghaladja a jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke összegét: a fenti összeg nem képezi a Város-Kép Nonprofit Kft. saját vagyonának a részét.

4.7. Saját forrás: saját tőke

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 31.9 %-ról a tárgyidőszakban 52.5 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

714

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	39 946	65 946
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Szabad saját tőke	-7 310	-2 318
Saját tőke összesen	**32 636**	**63 628**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 80.4 %-ban, a tárgyidőszakban már 198.9 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvező.

4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 68.1 %-ról a tárgyidőszakban 47.5 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

IAS

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.; cégjegyzék száma: 15-09-073822; a továbbiakban: „Társaság") **2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **121226 ezer Ft**, az adózott eredmény **4993 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

716

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a

FAF

független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 9.

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

7/18

8

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

719

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT.
2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Készítette: Vinginder Tibor

ügyvezető

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Előterjesztő: Vinginder Tibor

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2018. számú határozata

720

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Tartalomjegyzék:

I.	**Gazdálkodás**		**3**
	1.1.	Gazdálkodási körülmények, vállalt feladatok	3
	1.2.	A beszámolás módszere	8
	1.3.	Humán erőforrás gazdálkodás	8
II.	**A bevételi források alakulása**		**8**
	2.1.	Az értékesítés árbevételének alakulása	8
	2.2.	Egyéb bevételek	9
	2.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	9
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**		**9**
	3.1.	Anyagköltség	**9**
	3.2.	Igénybe vett szolgáltatások	**9**
	3.3.	Egyéb szolgáltatások	**10**
	3.4.	Személyi jellegű ráfordítások	**10**
	3.5.	Amortizáció	**10**
	3.6.	Egyéb ráfordítások	**11**
	3.7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	**11**
	3.8.	Az eredmény alakulása	**11**

I.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege	**12**
II.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves besz. „A" eredmény kimutatás	**14**
III.	sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	**16**
IV.	sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	**17**
V.	sz. melléklet: Kiegészítő melléklet	**20**
VI.	sz. melléklet: Elemzés, értékelés	**39**

721

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

I. Gazdálkodás

1.1. Gazdálkodási körülmények – vállalt feladatok

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló társasága. 2001. január 01. napjával kezdte meg működését, az alapító 1 M Ft-os törzsbetétet, továbbá 2 M Ft nem pénzbeli betétet bocsájtott induláskor a cég rendelkezésére. A Társaság ügyvezetője 2011. szeptember 01. napjától Vinginder Tibor. A Társaság működését Felügyelőbizottság ellenőrzi, három fővel. A FEB Elnöke: Major József 2015.06.01. napjától, a FEB tagok: Szajnik György és Hornyák Enikő szintén 2015.06.01. napjától látják el feladatukat. Kinevezésük 2018. 05. 31. napjáig szól. A Társaság könyvvizsgálója 2015. április 15-től VERSATILE-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. független könyvvizsgálója Varga János, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002059.

Az előző évekhez hasonlóan, a társaság gazdasági körülményei stabilak, a Polgármesteri Hivatal illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása, a folyamatos, és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A Társaság tevékenységét alapjaiban meghatározta a Polgármesteri Hivatallal megkötött szolgáltatási, és karbantartási szerződés. A megkötött szerződéseink alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára az alábbiakban felsorolt feladatokat végeztük, mely feladatok elvégzésével biztosítottuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését a 2017-es gazdasági évben.

2017.évben a Digitális Nyíregyháza program keretében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által üzemeltetésre átvett digitális okospadok, tornyok üzemeltetésében sikeresen biztosítottuk a központi szerver és tároló működését, VPN és hálózati kapcsolatok biztosítását.

Vállalt feladataink:

- - **<u>Polgármesteri Hivatallal szemben vállalt feladatok</u>**

- A Polgármesteri Hivatal informatikai, illetőleg számítástechnikai feladatainak kiszolgálása.
- Biztosítjuk a folyamatos, 0-24 óráig terjedő szolgáltatási idő alatt a Megrendelő által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos, megszakítás nélküli szolgáltatás lehetőségét.
- A Megrendelő információs rendszere zavartalan működése érdekében – a Polgármesteri Hivatal munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosítunk.
- Ellátjuk az OTRS hiba jegykezelő rendszer és a LOG management, behatolás érzékelő és monitoring rendszer üzemeltetetését és felügyeletét 0-24 óráig.
- A felhasználók által az Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belül megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.

F22

- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett, a Megrendelőnél üzemelő programrendszerek üzembe helyezéséről, üzemeltetéséről és betanításáról gondoskodunk. Az esetleges jogszabályváltozások miatti átalakításokat végrehajtjuk, továbbá biztosítjuk azok folyamatos karbantartását.

- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeljük és karbantartjuk, a felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket, statisztikákat elkészítjük. A selejtezéshez kapcsolódó feladatokat elvégezzük, valamint a felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.

- Az általunk írt, illetőleg fejlesztett programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően az évváltásokat lebonyolítjuk, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.

  Programok:

  1. Közterület-felügyelet nyilvántartó program
  2. Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  3. Központi iktató program előzmény keresés
  4. Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  5. Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  6. Adó iktató előzménykereső program
  7. Szabálysértés iktató program
  8. Bérnyilvántartás
  9. Ifjúsági hitelek nyilvántartása
  10. Bérlakás értékesítés nyilvántartása
  11. Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés)
  12. Telephely engedélyek nyilvántartása
  13. Üzletek nyilvántartása
  14. Ingatlanközvetítők nyilvántartása
  15. Járműköltség nyilvántartás
  16. APEH kereső program
  17. Postakönyv program (lekérdezés, módosítás)
  18. Szálláshelyek nyilvántartása
  19. Rendezvények nyilvántartása
  20. Szerződések nyilvántartása
  21. Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása
  22. Üzletkereső
  23. Szálláshely kereső
  24. Telephely kereső
  25. Rendezvény kereső
  26. SZOCIR program (lekérdezés)

- Az egyéb programfejlesztők által készített és a Megrendelőnél üzemszerűen használatban lévő programtermékek esetében biztosítjuk az informatikai hátteret.

F23

- Biztosítjuk a TTG program, valamint az Abbyy FineReader 12 elérését és működésének támogatását.

- Ellátjuk az IRMA iktatóprogram rendszergazdai feladatait: jogosultságok beállítása, érkeztető könyvek, iktatókönyvek, ügykörök, ügyfelek, irányítószámok, települések karbantartása, felhasználói támogatás a program használatához.

- A nap 24 órájában a kialakított számítóközpont és ennek keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket biztosítjuk:

Tűzfalak:

Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)

Fizikai szerverek:

Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R320 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
Közter II - File és iktató szerver
Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
LTO mnetés

Virtuális szerverek:

Adc –Active Directory Primary Domain Controller
Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
Bdc - Active Directory Domain Controller
Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához
Cdc - Active Directory Domain Controller
Desktop – Management felület Domain Controllerhez
Dns - Dns cache és kiszolgáló
E-Kata szerver - E-kata, kataszter
E-Mail web és levelező szerver - Weblap és levelezés spamszűrővel
Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
Manage - Mentési management szerver
Nagios - Riasztási rendszer szerver
Nyirhalo - Web szerver
Nyitöt – Nyitöt iktató szerver

OpenLDAP - LDAP manager
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Konica - Szkenneléshez file szerver

F24

Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
Scan - Ikatatási file szerver
Socweb - Weblap szerver (nyhszochalo.hu)
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza - File, DNS és domain szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veeam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
Zajtérkép - Web és térinformatikai szerver

VPN kapcsolatok:
Hivatali kapu <-> Városháza
Komdat <-> Városháza

- Adatátviteli rendszerek üzemeltetéséről, felügyeletéről, zavartalan működésének biztosítása érdekében a karbantartások és biztonsági mentések rendszeres elvégzéséről, az archiválási feladatok ellátásáról gondoskodunk.
- Biztosítjuk a teljes infrastruktúra felügyeletét, napló file-ok elemzését.
- Üzemeltetjük a jogosultság menedzsment rendszert, a Megrendelő igényei szerint a felhasználói jogosultságokat karbantartjuk.
- A Megrendelő kérésére közreműködünk a számítástechnikai ügyekben, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és a megalapozott döntések előkészítéséhez szakmai véleményt nyújtunk.
- A jogszabályi előírásoknak megfelelően az adatvédelmi- és az adótitokra vonatkozó szabályokat, előírásokat érvényesítjük. Ennek körében különös gondot fordítunk az adatok hozzáférhetősége tekintetében a belső szabályozásnak történő megfelelőség biztosítására.
- A Megrendelő Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában a szükség szerint közreműködünk.
- Az adatvédelmet biztosítjuk oly módon is, hogy a Megrendelő által számítógépes hálózaton tárolt információkat harmadik személy részére kizárólag a Megrendelő engedélyével bocsátjuk rendelkezésre.
- Ellátjuk a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálási feladatait.
- A Megrendelőnél üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez szakmai segítséget nyújtunk.
- Megrendelő igényeinek megfelelően elvégezzük a Megrendelő használatában lévő számítógépes munkaállomások karbantartását, szervízelését. Ez vonatkozik a Megrendelő tulajdonát képező, a Szolgáltató számára üzemeltetésre átadott számítógépes munkaállomásokra is.

725

- Megrendelő igényeinek megfelelően közreműködünk a Szolgáltató tulajdonában lévő nyomtatók karbantartásában, szervízelésében, szakmai segítséget nyújtunk a nyomtatók fogyóeszköz ellátásában.

- A Megrendelő által bérelt nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító gépek, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetének feltárásában, lehetőség szerinti elhárításában rész veszünk. Havi elszámolásokhoz adatokat biztosítunk, elvégezzük az új felhasználók regisztrálását a nyomtató rendszerébe.

- Biztosítjuk a hivatali telefonközpontok Megrendelő által üzemeltetett díjszámláló rendszerébe a gyűjtött adatok felmásolását, az új felhasználók egyedi azonosítójának kiadását.

- Elektronikus levelezési rendszert üzemeltetünk (webmail.nyiregyhaza.hu)

- Megrendelő számára elektronikus ügyfélszolgálati rendszer üzemeltetését végezzük. Ellátjuk a Megrendelő elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának biztosítását, zökkenőmentes, zavartalan működését.

- varoshaza.nyiregyhaza.hu web portál és kapcsolódó oldalainak üzemeltetését, adatokkal történő feltöltését ellátjuk (elektronikus és papíralapú dokumentumok megjelenítése).

- Biztosítjuk Nyíregyháza város interaktív zajtérképét.

- Felügyeljük és a Közgyűlések előtt minden alkalommal teszteljük a számítógépes szavazórendszer működését, elvégezzük a Közgyűlések hanganyagainak mentését, valamint a Krúdy, Váci és Bencs teremben a Megrendelő és külső partnerei által lebonyolításra kerülő rendezvények hangosítását, a projektorok beüzemelését, egyéb technikai igények teljesítését.

- A Megrendelő igényei szerint szakmai véleményt készítünk a Megrendelő által, informatikai feldatokkal kapcsolatos, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez.

- Biztosítjuk az üzemeltetésünkben lévő informatikai eszközök áthelyezését, a Megrendelő tulajdonában lévő eszközök áthelyezéséhez szakmai segítséget nyújtunk.

- Informatikai hibák esetén elvégezzük a hibafeltárást, az eszközök bevizsgálását, szakmai véleményt készítünk, valamint javaslatot teszünk a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére.

A Társaság főtevékenysége adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás, egyéb szoftverkiadás, számítógépes programozás, számítógép-üzemeltetés. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink gerincét továbbra is - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási szerződésből származó erőforrások, továbbá a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött nyirhalo.hu weboldal üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

A Társaság egyéb tevékenységének jelentős része a számítógépes munkaállomások karbantartásának biztosítása a Hivatal rendszerében. Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Nyíregyházi

726

Sportcentrum Nonprofit Kft-nek. Eb nyilvántartó program karbantartását végezzük Nyírbátor Város Önkormányzatának.

2017-ben a szokott rendben, az előző évi létszámmal, jelentősebb változás nélkül, az elfogadott üzleti tervünkben meghatározottak szerint folytattuk tevékenységünket. A 2017. évi gazdálkodására jelentős befolyással bíró gazdasági esemény nem történt. A 2017. év bevételeit, és ráfordításait összköltség eljárással készült eredménykimutatás részletezettségében kívánjuk bemutatni.

I.2. A beszámolás módszere

A Társaság – az 1/2017. (III.28.) számú polgármesteri határozattal - elfogadott üzleti terve alapján, a 2017. évi beszámoló adatait a 2017. évi terv adatokhoz viszonyítja. A Társaság bevételeit és ráfordításait a 2017. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján mutatjuk be. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

I.3. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk továbbra is megőrizte, költségtakarékosság okán, az alacsony dolgozói létszámát. A 6 fős munkaviszonyban álló dolgozói létszám mellett a vállalkozás sikeresen megőrizte hatékonyságát, eredményességét. A rendszerfelügyeletet, a varoshaza.nyiregyhaza.hu internetes honlap és kapcsolódó oldalainak karbantartását, felügyeletét, továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve megbízott betéti társaság. A Polgármesteri Hivatal felé végzett irattári digitalizálást közmunka program keretében 2017-ben is 5 fő foglalkoztatásával végeztük.

II. Bevételi források alakulása

A bevételek alakulása

Bevételi forrásaink:

2.1. ***Értékesítés nettó árbevétele:*** *86.626 E Ft, mely a 84.926 E Ft-os tervhez képest 102,00 %-on teljesült.*

Az értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2017. (III.28.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2017. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 81 000 E Ft-ban teljesült szerződés szerint.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu és kapcsolódó oldalainak üzemeltetésére kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 2 400 E Ft-ban realizálódott.

- A bevételeink másik fő forrása a saját tulajdonú számítógépes munkaállomások bérletéből származik. Munkaállomásokat, szoftvereket adtunk bérbe a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit

727

kft, a Temetkezési Kft és más társaságok részére. Ezen bevételi forrásunk értéke: 3.226 E Ft. A tervhez képest 211,40 %-on sikerült ezt a bevételi forrást realizálni.

2.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevételt nem terveztünk. Ezen a jogcímen 658 E Ft egyéb bevétel került elszámolásra, ami behajthatatlan követelésekből, adófolyószámla rendezéséből eredő kerekítési bevételekből, és 547 E Ft munkaügyi támogatásból áll.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A 2014. év óta megtakarított pénzeszközeinket a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél kamatozó betétben tartjuk, mely betétből 83 E Ft-os kamatbevételre tettünk szert a pénzintézettől. A Város-Kép Nonprofit Kft-nek adott kölcsön kamataként 133 Eft-ot sikerült realizálni. Így a tervezett 700 E Ft értékhez képest 216 E Ft-tal, 30,86 %-on teljesült.

A 2017. évi bevételeink összesen a tervezetthez képest 102,19 %-on teljesültek, mindösszesen 87.500 E Ft értékben.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamos energia felhasználás díja a Polgármesteri Hivatal rendszerében kerül elszámolásra, aminek a továbbszámlázása a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg. Az energia felhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energia igénye határozza meg. Az irodaszerek, tisztítószerek a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség tervezett összege 3 360 E Ft, a tény 1 204 E Ft, a teljesülés százaléka 35,83 %. A megtakarítás oka elsődlegesen, az egyéb anyagköltség soron keletkezett, mely a DELL gépek viszonylagosan stabil működése miatt történt.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az elmúlt években megkötött szerződéseinket igyekeztünk díjemelés nélkül megtartani, a takarékos, hatékony gazdálkodás érdekében.

Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3 491 E Ft forint összegben. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetését 2 400 E Forint értékben. A számviteli könyvvizsgálói díj összege több éve,1 380 E Ft. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett értéke 9.500 E Ft, a teljesítés 9.415 EFt. Ezen a soron tartjuk nyilván a tűz és munkavédelmi

F28

szolgáltatás díját, a rendszerfelügyeletet ellátó betéti társaságnak fizetett vállalkozói díjat, a vállalkozói jogviszonyban ellátott NYITÖT rendszerüzemeltetésért fizetett díjat, a digitális kültéri oszlopok hardver felügyeletéért fizetett, és egyéb, a tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében a tervhez képest 97,17 %-on teljesültek. Jelentős megtakarítás keletkezett a javítás, karbantartás soron, a tervhez képest közel 77,33 %-os megtakarítást sikerült elérni. Ez annak köszönhető, hogy a hivatal rendszerében működő DELL munkaállomások működésével kapcsolatosan 2017-ben sem keletkeztek jelentősebb hibák. A gépek működése viszont már egyre bizonytalanabb, ami indokolttá teszi a gépek cseréjét 2018-ban.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 870 E Ft-os tervezett értékéhez képest a tény 671 E Ft, mely egy 22,87%-os megtakarítást mutat. Az egyéb szolgáltatások között megtakarítás jelentkezik a tervhez képest a bankköltség, és a hatósági díj soron.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke: 39 290 E Ft, ehhez viszonyítva a tény 40 662 E Ft. A teljesülés százaléka 103,49 %.. A terv túllépésének oka, hogy Polgármester úr a 2016. évi eredményes munkavégzésért ügyvezető urat ismét jutalomban részesítette. A tervezett 10 %-os béremelést az üzleti terv jóváhagyásával végrehajtottuk. A dolgozók részére 6 heti jutalom megfizetésére került sor, az üzleti tervtől eltérően a tulajdonossal egyeztetve, természetesen az egyéb költségmegtakarításokkal fedezve a két heti plusz kifizetést.

Személyi jellegű ráfordítások között került elszámolásra továbbá a betegszabadság, reprezentáció, cafetéria összege, a három fős felügyelőbizottság részére 1680 eFt bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2017. évben is.

3.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2017. évi beszerzések értékét, a tervezett 15 000 E Ft-os értékkel szemben 11 186 E Ft-ban realizálódott az amortizáció összege. (67,79 %) A kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése a tervezett 1.500 E Ft-os költséghez képest 12,60 %-on teljesült 189 E Ft-os összegben. A tervezett értékcsökkenéshez képest jelentős elmaradás látható, aminek oka elsődlegesen, hogy az informatikai rendszer fejlesztésével kapcsolatos elképzeléseink, tervezett beruházások továbbra sem tisztázódtak, így azok megvalósítása ismét elmaradt.

729

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Továbbá a táblában itt tüntettük föl a 2017. évre előírt társasági adó 637 E Ft-os kötelezettségét.

Társaságunk 2017. évi iparűzési adó fizetési kötelezettsége 1 708 E Ft. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 381 EFt, céltartalék képzésre nem került sor. Az egyéb ráfordítások a tervezett 2500 E Ft-os összeghez viszonyítva, a 3009 EFt-os tény 20,36 %-os túlteljesítést mutat. Ennek oka, hogy a behajthatatlan követelés és a kerekítési különbözet elszámolásával nem terveztünk.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez nem terveztünk. A takarékos gazdálkodásunk, illetve a Megrendelőink fizetőképessége, és fizetési hajlandósága, beszélve itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról továbbra is lehetővé teszi számunkra a hitelmentes működést.

3.8. Az eredmény alakulása

Az II. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatás bemutatja, hogy a Társaság a tervezett 2 931 E Ft-os 2017. évi adózás előtti eredményéhez képest 13 056 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárta a 2017-os gazdasági évet.

A nonprofit jellegre tekintettel az adózott eredménnyel nő a Társaság eredménytartaléka aminek következtében a 129 206 EFt-os saját tőke összege 2017.év végén 141 625 EFt-os értéket képvisel a források között.

F30

Adószám: 20977160-2-15 **I. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

A gazdálkodó képviselője

P.h.

731

NYÍRINFO Nonprofit Kft Oldal: 13
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**17 795**	**13 163**
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**120 363**	**138 450**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**52**	**0**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**
D.	**Saját tőke**	**129 206**	**141 625**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**8 553**	**8 804**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**451**	**1 184**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**

732

Adószám: 20977160-2-15 **II. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

P.h.

A gazdálkodó képviselője

733

NYÍRINFO Nonprofit Kft Oldal: 15

Adószám: 20977160-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	226	658
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**8 858**	**12 840**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**854**	**216**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**9 712**	**13 056**
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**9 258**	**12 419**

F3k

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA **III. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31 tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**84 926**	**86 626**	**102,00%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	81000	81000	100,00%
Polg.Hivatal bérleti szerződés szerint vállalt számítógép bérletek ellenértéke	0	0	0,00%
Önkormányzati Szolg. Szerződés szerint vállalt szoftverek vásárlása	0	0	0,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés nyirhalo.hu üzemeltetés ellenértéke	2400	2400	100,00%
Szoftver karbantartás	0	0	0,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	1526	3226	211,40%
EGYÉB BEVÉTELEK	**0**	**658**	**0,00%**
Egyéb bevételek	0	658	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**700**	**216**	**30,86%**
Kamatbevételek	700	216	30,86%
Bevételek összesen	**85 626**	**87 500**	**102,19%**

735

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA **IV. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Anyagköltség	**3360**	**1204**	**35,83%**
Villamos energia díja	500	0	0,00%
Irodaszerek	250	82	32,80%
Tisztítószerek	60	39	65,00%
Vízdíj	50	19	38,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	2500	1064	42,56%
Igénybe vett szolgáltatások	**20175**	**18349**	**90,79%**
Szállítási költség	5	8	160,00%
Iroda bérleti díj	3500	3491	99,74%
Távhődíj	800	649	81,13%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	1500	340	22,67%
Szakkönyv, folyóirat	50	33	66,00%
Foglalkozás eü. Szolg. Díja	0	36	100,00%
Belföldi kiküldetési költség	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	500	524	104,80%
nyirhalo.hu. üzemeltetés	2400	2400	100,00%
Zajtérkép nyilvánosság biztosítás	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1380	1380	100,00%
Takarítás	0	0	0,00%

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.	9500	9415	99,11%
Vagyonvédelem	40	33	82,50%
Ügyvédi munkadíjak	500	40	8,00%
Egyéb szolgáltatások	**870**	**671**	**77,13%**
Bankköltség	650	478	73,54%
Biztosítási díj	170	170	100,00%
Hatósági díjak	50	23	46,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**39 254**	**40 662**	**103,59%**
Alapbérek	24354	24861	102,08%
Szemüveg térítés	400	112	28,00%
Jutalom	3720	4794	128,87%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	300	255	85,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1680	1680	100,00%
Cafetéria	1200	1200	100,00%
Táppénz hozzájárulás	100	0	0,00%
Reprezentáció, kisértékű ajándék	200	205	102,50%
Bérjárulék, betegszabadság	7300	7555	103,49%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**16 500**	**11 186**	**67,79%**

737

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Terv szerinti értékcsökkenés	15000	10997	73,31%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	1500	189	12,60%
Egyéb ráfordítások	**2500**	**3009**	**120,36%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	2500	1709	68,36%
Késedelmi pótlék, kamat	0	2	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	381	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	280	0,00%
Társasági adó	0	637	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**0**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**82 659**	**75 081**	**90,79%**

Adószám: 20977160-2-15 **V. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

P.h.

A gazdálkodó képviselője

F33

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Üzleti jelentés
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Devizás tételek értékelése
2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.9. Értékvesztések elszámolása
2.10. Visszaírások alkalmazása
2.11. Céltartalék-képzés szabályai
2.12. Leltározási szabályok
2.13. Pénzkezelési szabályok
2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
4.3. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.4. Befektetett eszközök
Terven felüli értékcsökkenés
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
4.5. Forgóeszközök
Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei

7hc

Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
4.6. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
4.7. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
4.8. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.9. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
4.10. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Fh.1

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adófizetési kötelezettség változása
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
6. Tájékoztató adatok
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.2. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

FH2

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft 2000. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYÍRINFO Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a NYÍRINFO Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.
Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

A NYÍRINFO Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.
A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

J43

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRINFO Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2017-es üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

7 44

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**17 795**	**13 163**	**-4 632**
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327	-4 154
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836	- 478
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**120 363**	**138 450**	**18 087**
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300	-8 824
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150	26 911
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**52**	**0**	**-52**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**	**13 403**
D.	**Saját tőke**	**129 206**	**141 625**	**12 419**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**8 553**	**8 804**	**251**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804	251
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**451**	**1 184**	**733**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**	**13 403**

F45

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626	2.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	226	658	191.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224	-3.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662	7.69
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186	-21.79
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372	-11.89
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**8 858**	**12 840**	**44.95**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216	-74.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**854**	**216**	**-74.71**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**9 712**	**13 056**	**34.43**
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637	40.31
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**9 258**	**12 419**	**34.14**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**12.87**	**8.68**
Immateriális javak	5.41	2.19
Tárgyi eszközök	7.46	6.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**87.09**	**91.32**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	26.14	18.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	60.95	73.31
Aktív időbeli elhatárolások	**0.04**	**0.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

7 46

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**93.49**	**93.41**
Jegyzett tőke	2.17	1.98
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	84.62	83.24
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	6.70	8.19
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**6.19**	**5.81**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.19	5.81
Passzív időbeli elhatárolások	**0.33**	**0.78**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 726.1 %-ban, a tárgyévben 1,075.9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12,419 EFt értékkel, 9.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 93.5 %, a tárgyévben 93.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.6 %-át, a tárgyévben 6.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 251 EFt értékkel, 2.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 26,911 EFt értékkel, 31.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 87.1 %, a tárgyévben 91.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 310.1 %-a teljesíthető.

147

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 85,444 EFt, a tárgyévben 87,500 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2,056 EFt értékkel, 2.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 84,364 EFt, a tárgyévben 86,626 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,262 EFt értékkel, 2.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6.7 %-át, a tárgyévben a 8.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 308.6 %, a tárgyévben 414.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.2 %, a tárgyévben 8.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 110 Ft, a tárgyévben 143 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 108 Ft, a tárgyévben 142 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 520 Ft, a tárgyévben 943 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 245 Ft, a tárgyévben 305 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 231 EFt, a tárgyévben 237 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,258 EFt, a tárgyévben 12,419 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,161 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A NYÍRINFO Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

FH8

4.4. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	92
2. Bankbetétek	111 058

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

IH 9

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161	
Saját tőke összesen	**129 206**	**141 625**	**12 419**	**12 419**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

750

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRINFO Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	**85 444**	**100.0**	**87 500**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 626

752

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**75 732**	**100.0**	**74 444**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 204
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 349
07. Egyéb szolgáltatások értéke	671

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

F53

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	29 655
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 452
12. Bérjárulékok	7 555

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	28.7	20 224	28.1
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	51.7	40 662	56.4
Értékcsökkenési leírás	14 302	19.6	11 186	15.5
Költségnemek összesen	**73 040**	**100.0**	**72 072**	**100.0**

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	6 528
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	11 021
Összesen:	17 549

754

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	11 186
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	381
Összesen:	11 567

Adófizetési kötelezettség változása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 50.000,- Ft/hó + ÁFA.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

755

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	6

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	0	29 655

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafetéria - szép kártya szolgáltatás	1 200
Felügyelőbizottsági tiszteletdíjak	1 680
Reprezentációs költségek	56
Kisértékű ajándék	148
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	256
Egyéb költségtérítés - szemüveg hj.	112
Összesen:	**3 452**

Bérjárulékok jogcímenként

A bérjárulékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	0	6 850
Egészségügyi hozzájárulás	0	245
Szakképzési hozzájárulás	0	461
Összesen	**0**	**7 556**

756

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a NYÍRINFO Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

757

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT.
2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

VI. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Elemzés, értékelés
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15
P.h.

A gazdálkodó képviselője

758

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a NYÍRINFO Nonprofit Kft jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	**85 444**	**100.0**	**87 500**	**100.0**

A tábla az eredménykimutatás bevétel-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 2,262 EFt összeggel, 2.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás árbevétel adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1MFt), és több mint kétszeresére nő, vagy felénél nagyobb mértékben csökken.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 230.5 EFt volt, a tárgyidőszakban 237.3 EFt.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egynél kisebb.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 98.7 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Exporthányad nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt.

A mutató értéke az export-árbevétel, valamint árbevétel adatának hányadosaként kerül meghatározásra. Az adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az export jelentős (>1MFt), és aránya az összes árbevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egyéb bevételek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.4. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevétele nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Pénzügyi műveletek bevételeinek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.5. Aktivált saját teljesítményérték

Aktivált saját teljesítményérték aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg előjele miatt nem értékelhető.

A mutató azt fejezi ki, hogy az aktivált saját teljesítményérték - előjelétől függően - önköltségen történő értékesítésnek, vagy készlet-felhasználásnak értelmezve milyen arányt képvisel az eredménykimutatásban szereplő összes bevételben (pozitív adat esetén), illetőleg ráfordításban (negatív adat esetén), beleértve az összesített adatba magát az aktivált saját teljesítményértéket is. Extrém értéknek minősül a 10 százalékot meghaladó saját teljesítmény-arány a bevételekben/ráfordításokban.

760

2.6. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**75 732**	**100.0**	**74 444**	**100.0**

A tábla az eredménykimutatás ráfordítás-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.7. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 755 EFt értékkel, 3.6 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának (anyagköltség, igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttesen) alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 27.7 %-ról a tárgyidőszakban 27.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások anyaghányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 246 Ft, míg a tárgyidőszakban 231 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek anyaghányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az anyagjellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,800 Ft, míg a tárgyidőszakban 2,011 Ft volt.

A mutató értéke az anyagjellegű- és a személyi jellegű ráfordítások adatok viszonyításával kerül meghatározásra (anyagigény és élőmunkaigény aránya). Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az eredménykimutatás, másodsorban az adóbevallás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

76/1

2.8. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2,903 EFt értékkel, 7.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások (bérköltség, bérjárulékok, személyi jellegű egyéb kifizetések) adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 49.9 %-ról a tárgyidőszakban 54.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások élőmunkahányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 442 Ft, míg a tárgyidőszakban 465 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek élőmunkahányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a személyi jellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 103.2 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 111.4 EFt.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egynél kisebb.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 3,095 EFt volt (havi átlagos 7,003.6 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 3,342.1 EFt (havi átlagos 7,191.8 EFt bevétel mellett).

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) jutó értékeként kerül meghatározásra, feltüntetve viszonyításul az összes bevétel ugyanezen időegységre számított értékét. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki személyi jellegű ráfordítások összege egynél kisebb.

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 6 fő volt.

A mutató a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát tartalmazza. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 406.2 EFt.

A mutató a foglalkoztatotti létszám alapján egy főre jutó, a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) számított bérköltséget fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egynél kisebb.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 25.5 % volt.

762

A mutató a bérköltség és a bérjárulékok arányát fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egynél kisebb. Extrém értéknek minősül az 5% alatti, vagy a 40% feletti átlagos járulékterhelés.

2.9. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 3,116 EFt értékkel, 21.8 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 18.9 %-ról a tárgyidőszakban 15 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (az amortizáció aránya a ráfordításokban). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 167 Ft, míg a tárgyidőszakban 128 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételekből a befektetett eszközök pótlását igénylő rész) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az értékcsökkenési leírás aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 8.9 %.

A mutató az adóbevallásban bemutatott bruttó értékek összesített adatához viszonyított, szintén az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leírás arányát fejezi ki (tárgyidőszaki átlagos leírási kulcs).

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 1.2 év alatt kerülne leírásra.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adata, valamint a mérlegben szereplő összesített nettó érték (immateriális javak és tárgyi eszközök) fiktív viszonyításával azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki leírást évente ismételve mennyi idő (év) alatt kerülne leírásra a teljes jelenlegi nettó érték.

2.10. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 320 EFt értékkel, 11.9 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások adat alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3.6 %-ról a tárgyidőszakban 3.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (egyéb ráfordítások aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 32 Ft, míg a tárgyidőszakban 27 Ft egyéb ráfordítás jutott.

A mutató értéke az egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.11. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a ráfordításokban (összköltség eljárás) nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (pénzügyi műveletek ráfordításinak aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a bevételekben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.12. Eredmény

Az alábbi táblázat a NYÍRINFO Nonprofit Kft adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	8 858	12 840
Pénzügyi műveletek eredménye	854	216
Adózás előtti eredmény összesen	**9 712**	**13 056**

A tábla az eredménykimutatás eredmény-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását (az adózás előtti eredmény összetételét) mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az adózás előtti eredmény nulla.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 3,982 EFt értékkel, 45 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 638 EFt értékkel, 74.7 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás szerinti pénzügyi műveletek eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

FGH

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 3,344 EFt értékkel, 34.4 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózás előtti eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

A mutató az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) változását mutatja be, melynek fényében az adóterhelés - az eltérő vetítés alapok és adómértékek miatt - e változásra is tekintettel megfelelően értékelhető.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 4.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.9 %-ra nőtt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő adózás előtti eredményre (növelő és csökkentő tételek nélkül) vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül a 10 százalékpontot meghaladó adóterhelés különbség.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 5 Ft, míg a tárgyidőszakban 7 Ft fizetendő adó jutott.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevételre vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 3,161 EFt értékkel, 34.1 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

2.13. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 3,086 Ft, míg a tárgyidőszakban 4,140 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató a mérlegben szereplő jegyzett tőke egységére vetített, az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki (tartós tőke időszaki hozama). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 6.7 %-ról a tárgyidőszakban 8.2 %-ra nőtt.

A mutató a mérlegfőösszeg és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. Ez az arány a legmegbízhatóbb értékmérő: azt mutatja be, hogy a teljes eszközállomány (egyben az összes forrás) működtetése milyen hozamot produkált. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök egységnyi nettó értékére jutó adózott eredmény mindkét időszakban 1 EFt volt.

A mutató a mérlegben szereplő befektetett eszközök és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. A mutató a tartós eszköz-állomány időszaki hozamaként is felfogható. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 245 Ft, a tárgyidőszakban 305 Ft volt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti személyi jellegű ráfordítások és az adózott eredmény arányát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 14,061 EFt, a tárgyidőszakban 14,438 EFt volt. A növekmény mértéke 377 EFt (2.7 %).

A mutató az eredménykimutatás szerinti árbevétel egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Kiválóan alkalmas iparágon belüli összehasonlításra, az egyedi körülmények figyelembevételével megfelelően tükrözi a hatékonyságot. Extrémnek minősül, ha az egy főre jutó árbevétel több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1,543 EFt, a tárgyidőszakban 2,070 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 527 EFt összeggel, 34.2 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. A mutató a hatékonyságot nem hűen tükrözi, nem lineárisan változik.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 105 Ft, a tárgyidőszakban 147 Ft volt. A növekedés mértéke 42 Ft.

A mutató az üzemi (üzleti) tevékenység által elért, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének, valamint az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) nem változott, mindkét időszakban 1,000 Ft volt.

A mutató a pénzügyi műveletekből eredő, az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek bevételei, valamint a pénzügyi műveletek eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 108 Ft, a tárgyidőszakban 142 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 34 Ft.

FGG

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel, valamint az adózott eredmény viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	246	231
Személyi jellegű ráfordítások	442	465
Értékcsökkenési leírás	167	128
Egyéb ráfordítások	32	27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	5	7
Adózott eredmény	**108**	**142**

A tábla az összes bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A felhasználás nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	12 419
ebből: tárgyévi adózott eredmény	12 419	-
Külső források bővülése	-	984
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	251	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	733	-
Összes forrásbővülés		**13 403**

767

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-8 876
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-4 632
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 632	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-13 508**

A táblák azt mutatják be, hogy a pénzeszközök állománya miért alakult úgy, ahogy alakul (nőtt vagy csökkent), megjelölve a többletforrásokat vagy a források szűkülését, illetőleg azon eszközcsoportokat, amelyekben "áll a pénz".

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 26,911 EFt összeggel, 31.9 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	84 239
+ Forrásbővülés	13 403
- Finanszírozási igény bővülése	-13 508
Záró érték	**111 150**

A mutató a mérlegben szereplő leglikvidebb eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok együttesen) állományát és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként, megjelenítve a változás okait is.

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra (leglikvidebb eszközök aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.4. Likvid eszközök megoszlása

Likvid eszközök megoszlása táblázat nem tölthető ki valamely tényező hiánya vagy nem megfelelő adata miatt.

A tábla a leglikvidebb eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a likvid eszközök összértéke nulla.

768

3.5. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 53,919 EFt, a tárgyidőszakban 40,463 EFt volt.
A mutató azt fejezi ki, hogy az üzletmenethez szükséges eszközök milyen összegű finanszírozást igényelnek. A finanszírozás igény a tőkehelyzettel, a belső és külső források arányával összefüggésben számos közvetkeztetésre ad alapot. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.6. Külső források aránya

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.
A mutató azt fejezi ki, hogy az összes forráson milyen arányt képviselnek a külső (saját tőkén kívüli) források. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül az 50 százalékpontot meghaladó arány-elmozdulás.

3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségeit.
A mutató a likviditás és a finanszírozás szempontjából azt értékeli, hogy a mérlegben szereplő követelések állománya hogyan viszonyul a kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.
A mutató azt fejezi ki, hogy a működés egy naptári napjára jutó, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel hogyan viszonyul a mérleg szerinti kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

3.8. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 14.1, a tárgyévben 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), vagy könnyen mobilizálható eszközök (követelések) milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A likviditási gyorsráta 1.0 alatti értéke fizetési zavart jelezhet. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a rövid lejáratú kötelezettségek 75%-át sem fedezik a likvid eszközök.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 14.1, a tárgyidőszakban 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), könnyen mobilizálható (követelések), vagy likviddé tehető (készletek) eszközök milyen mértékben fedezik az összes kötelezettséget. A hosszú távú likviditási ráta 1.0 alatti értéke pénzügyi kitettséget

jelez. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a kötelezettségek 25%-a sem fedezett forgóeszközökkel.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a NYÍRINFO Nonprofit Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 3,000 EFt összegén felül 138,625 EFt pénzeszköz maradna.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes, a mérlegben szereplő eszköz mely összeg erejéig képezi ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát. A mutató értéke megegyezik a saját tőke összegével, a sajátos értelmezés a jegyzett tőke pillanatnyi "árfolyamát" jeleníti meg. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó összes eszköze már a jegyzett tőkére sem nyújt fedezetet (a saját tőke nem éri el a jegyzett tőke összegét), vagy az eszközérték a külső forrásokra sem nyújt elegendő fedezetet (a saját tőke negatív).

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 138,210 EFt, a tárgyidőszakban 151,613 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	17 795	12.9	13 163	8.7
Forgóeszközök	120 363	87.1	138 450	91.3
Aktív időbeli elhatárolások	52	0.0	0	0.0
Eszközök összesen	**138 210**	**100.0**	**151 613**	**100.0**

A tábla a mérlegben szereplő eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	129 206	93.5	141 625	93.4
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	8 553	6.2	8 804	5.8
Passzív időbeli elhatárolások	451	0.3	1 184	0.8
Források összesen	**138 210**	**100.0**	**151 613**	**100.0**

A tábla a mérlegben szereplő források megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

770

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 12.9 %-ról a tárgyidőszakban 8.7 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő befektetett eszközök, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Használhatósági fok nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A tábla az adóbevallásban szereplő adatok alapján a befektetett eszközök egyes csoportjainak használhatósági fokát (nettó értékének és bruttó értékének arányát) mutatja be.

A tárgyidőszakban üzembe helyezett beruházások értéke az amortizációt 51 %-kal haladja meg. A mutató annyiban torz, hogy a beruházási érték az immateriális javak bővítését nem tartalmazza.

A mutató azt fejezi ki, hogy az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leíráshoz képest az ugyanott megjelenő beruházási érték miképp alakult, tehát az amortizáció terhére milyen mértékben kerültek pótlásra a befektetett eszközök. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó a tárgyidőszaki amortizáció több mint kilencszeresét, vagy kevesebb mint 10 %-át fordította tárgyi eszközök beszerzésére.

4.4. Készletek

Készletek aránya az összes eszközben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő készletek, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Készletek forgási sebessége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő készletek értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapi készletek állománya a tárgyidőszaki forgalom alapján hány naptári nap alatt lenne értékesíthető. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 26.2 %-ról a tárgyidőszakban 18 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő követelések és aktív időbeli elhatárolások (mint quasi-követelések) együttes értéke, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Vevőállomány átlagos futamideje nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő vevőkövetelések értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapon a vevők ennyi naptári napi árbevételt még nem fizettek ki. A vevőkövetelés-adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

711

4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 27,475 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a NYÍRINFO Nonprofit Kft felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

A mutató azt fejezi ki, hogy a fordulónapon rendelkezésre álló leglikvidebb eszközök mennyiben képezik ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát, illetőleg mekkora az a tulajdon, amely nem a leglikvidebb eszközök formájában áll rendelkezésre.

4.7. Saját forrás: saját tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 93.5 %-ról a tárgyidőszakban 93.4 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pozitív saját tőke, valamint az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	3 000	2.3	3 000	2.1
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	126 206	97.7	138 625	97.9
Saját tőke összesen	**129 206**	**100.0**	**141 625**	**100.0**

A mutató a saját tőke elemeit csoportosítja, külön bemutatva a lekötött és a szabad saját tőkét.

A mutató a mérlegben szereplő saját tőkében az értékelésből (értékhelyesbítésből vagy valós értékelésből) eredő tartalékot emeli ki, bemutatva annak értékét és - amennyiben az értelmezhető - saját tőkében képviselt hányadát. Az értékelési tartalék a saját tőke deklarált, de nem mindenhol figyelembe vett eleme.

Működési javak fedezettsége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő saját tőke milyen mértékben fedezi a működéshez tartósan szükséges befektetett eszközök és készletek együttes értékét. hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

FF2

4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő kötelezettségek és a céltartalékok, valamint a passzív időbeli elhatárolások (mint quasi-kötelezettségek) együttes értéke, és az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

A mutató a mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek arányát mutatja be az összes (rövid- és hosszú lejáratú, valamint hátrasorolt) kötelezettségen belül. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy az arány változása is bemutatásra kerül.

5. Kockázatok

5.1. Beszámoló kockázatai

Beszámoló formája

Beszámoló formája kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó egyszerűsített vagy mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készít, ugyanakkor választása a konszolidációban való részvétel, a tőzsdei jelenlét, az anyavállalati státusz, vagy gazdálkodási formája és könyvvizsgálati kötelezettsége, illetőleg számszerű adatai alapján nem megfelelő! Jelzésre kerül az az eset is, ha a gazdálkodó paraméterei alapján egyszerűbb beszámoló formát is választhatna.

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérleg főSoraiban szokatlan módon negatív előjelű eszköz vagy forrás szerepel, vagy a jegyzett de be nem fizetett tőke előjele pozitív. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az eredménykimutatás főSoraiban szokatlan módon negatív előjelű bevétel vagy ráfordítás szerepel. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

5.2. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

Pályázati és hitelbírálati feltételek kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A figyelemfelhívás akkor jelenik meg, ha az eredménykimutatás szerinti árbevétel csökken, jelentősen (15%-ot meghaladóan) csökken, vagy a tárgyévi adózott eredmény negatív. E két feltétel általában kizáró ok a cenzúra döntések során.

773

Tőkemegfelelés

Tőkemegfelelés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a saját tőke értéke tartósan (mindkét időszakban) a jegyzett tőke alatt van. Amennyiben a társasági formára kötelező jegyzett tőke előírás vonatkozik, úgy legkésőbb e beszámoló elfogadását követő három hónapon belül a tőke pótlásáról, leszállításáról, átalakulásról vagy megszűnésről dönteni kell!

Fizetésképtelenség

Fizetésképtelenség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a beszámoló mindkét fordulónapján a likvid eszközök (pénzeszközök, forgatási célú értékpapírok, követelések) érteke nem fedezi a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

Látens adó

Az eredményt terhelő adók levezetése alapján a módosító tételeknek jövőbeni hatása (látens adó) valószínűsíthető!

A kockázat akkor merül fel, ha a társasági adó alapjának megállapítása során olyan módosító tételek is felmerülnek, amelyeknek a későbbiekben ebből eredő adó-hatása lehet. Ilyenek különösen az eltérő értékcsökkenési leírás, az áthozott veszteség, a fejlesztési tartalék, céltartalékok, értékvesztések. A jövőbeni hatást célszerű számszerűsíteni.

Tagi kölcsönök

Tagi kölcsönök kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A tulajdonosok által nyújtott kölcsönök magas állománya abnormális tőke- és finanszírozási helyzetre hívja fel a figyelmet. A kockázat mind az alultőkésítés veszélyeit, mind az ellenőrzési kockázat kiemelt mértékét jelzi.

5.3. Nagyságrendi kockázatok

Egyszerűsített beszámoló választása

Egyszerűsített beszámoló választása kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az egyszerűsített beszámoló feltételei közül mindkét időszakban kettő meghaladja az előírt mértékeket (mérlegfőösszeg 1 MrdFt, árbevétel 2,4 MrdFt, létszám 50 fő), és a gazdálkodó még a tárgyidőszakban is egyszerűsített éves beszámolót készít.

Beszámoló mértékegysége

Beszámoló mértékegysége kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérlegfőösszeg a tárgyidőszakban a százmilliárd forintot meghaladja, a beszámoló pedig - az előírásokban szereplő MFt mértékegységtől eltérően - forintban, vagy ezer forintban került összeállításra.

Önköltségszámítási szabályzat

Önköltségszámítási szabályzat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a korrigált árbevétel az egymilliárd forintot, vagy a költségnemek összege az ötszázmillió forintot meghaladja. Ebben az esetben az önköltségszámítási szabályzat elkészítése kötelező (ha már elkészült, akkor csak figyelmeztetés).

FFH

Konszolidáció

Konszolidáció kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó anyavállalatnak minősül. Ebben az esetben az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése is kötelező, mert a nagyságrendi mentesítés értékhatárai (mérlegfőösszeg 6 MrdFt, árbevétel 12 MrdFt, létszám 250 fő) közül kettőt már önállóan (leányvállalatok adatai nélkül is) meghaladnak a tárgyidőszaki adatok.

Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrzi, ugyanakkor az előző időszak és a tárgyidőszak árbevételének átlaga az értékhatárt (2011-ig 100 MFt, 2012-ben 200 MFt, 2013-tól 300 MFt) meghaladja. Ebben az esetben a következő beszámoló könyvvizsgálata már nem mellőzhető, a könyvvizsgálót a jelen beszámoló elfogadásával egyidejűleg meg kell választani.

KKV besorolás

KKV besorolás kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a jelenlegi KKV-besorolás elveszítése valószínűsíthető, amennyiben azt a kétéves szabály alkalmazása is indokolja. A tárgyidőszaki adatok önállóan (kapcsolódó vállalkozások adatai nélkül is) a KKV-besoroláshoz szükséges értékhatárok közül (mérlegfőösszeg 43 MEUR, árbevétel 50 MEUR, létszám 250 fő) kettőt nagyságrendben meghaladnak.

5.4. Cégcsoportok kockázatai

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglaló áttekintése számos következtetésre adhat alapot, ezért célszerű azokat összefoglalni.

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a kisvállalkozásnak nem minősülő, de kapcsolt vállalkozási viszonyban álló (vagy konszolidációban részt vevő) vállalkozásoknak a beszámolóval együtt a transzferár-nyilvántartást is el kell készítenie!

5.5. Ellenőrzési kockázatok

Tartós veszteség

Veszteség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert folyamatos működés mellett (mindkét időszakban szerepel árbevétel) az adózott eredmény mindkét időszakban negatív.

Forgalom hirtelen és ugrásszerű növekedése

Hirtelen és ugrásszerű forgalombővülés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevétel az eredménykimutatás adatai szerint az előző időszakhoz képest hirtelen és ugrásszerűen, több mint a tízszeresére nőtt.

775

Árbevételhez képest jelentős igénybevett szolgáltatásarány

Az igénybevett szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevételhez képest az igénybevett szolgáltatások aránya az 50%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 08. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Árbevételhez képest jelentős közvetített szolgáltatásarány

A közvetített szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevételhez képest a közvetített szolgáltatások aránya a 90%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 09. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Beruházáshoz kapcsolódó kedvezmények igénybevétele

A beruházásokhoz kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a beruházásokhoz kapcsolódóan adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a beruházásokhoz kapcsolódóan az adózó beruházási/fejlesztési adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 28. sor, vagy 05. lap 08., 09., 10, 11. sor)

K+F költségekhez kapcsolódó adókedvezmények igénybevétele

A kutatás-fejlesztési tevékenységhez kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a kutatás-fejlesztési tevékenységgel kapcsolatban adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a ahhoz kapcsolódóan az adózó adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 21. sor és/vagy 05. lap 04. sor)

Kapott támogatások

A kapott támogatások kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallás 02. lapján adórendszeren kívüli de minimis támogatás, vagy tájékoztató adatként visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás szerepel, mely kiemelt ellenőrzési kiválasztási szempont. (adóbevallás 07. lap 05. és/vagy 41. sor és/vagy A02. lap 25. sor)

Külföldi telephely

Külföldi telephely kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert - a kiegészítő mellékletben a kapcsolódó kérdésre adott válasz alapján - a gazdálkodó külföldi telephellyel rendelkezik.

FFG

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft** mellékelt **2017. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből **– melyben az eszközök és források egyező végösszege 151 613eFt, a saját tőke összege 141 625eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 86 626eFt, az adózott eredmény 12 419eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „ A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

777

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

VERSATILE AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

VARGA JÁNOS
Bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János	**Piroska Sándorné**
Bejegyzett könyvvizsgáló	Versatile – Audit Kft
MKVK Ig. szám: 002059	*ügyvezető igazgató*
	4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT

2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍREGYHÁZI IPARI PARK KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

Készítette: Batizi Tamás

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

Előterjesztő: Batizi Tamás

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2018. számú határozata

781

I. Gazdálkodás

1. 1. Gazdálkodási körülmények – vállalt feladatok

A Nyíregyházi Ipari Park 1997-es indulása óta eltelt 20 év alatt komoly fejlődést produkálva, Magyarország egyik legdinamikusabban fejlődő ipari parkjává vált. Ma már az itt működő cégek a város gazdasági teljesítményének jelentős részét adják.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. tevékenysége két évvel ezelőtt, jelentős változáson ment keresztül. A társaság Önkormányzat felé végzett tevékenységei az előző évekhez képest jelentősen átalakultak, a gazdálkodás körülményei, a vállalt feladatok jelentősen megváltoztak.
2017-ben az ipari parkok fejlesztését, a befektetés szervezést, az Inpark magyar állami tulajdonú NIPÜF Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt. cégcsoportja végzi. Tevékenységük középpontjában hazai és nemzetközi piaci szereplők igényeinek megfelelő ipari ingatlanok fejlesztése áll. Feladatai közé tartozik továbbá az országos iparipark-hálózat fejlesztése. Ennek érdekében portfóliójuk folyamatos bővítésére koncentrálnak, elsősorban sztenderd, illetve egyedi ügyféligényekre szabott (built-to-suit) létesítmények megvalósításával.

Az Inpark az állam által ráruházott feladatkörrel, ám klasszikus piaci szereplőként működik. Projektjei finanszírozása kapcsán elsődleges célja, hogy azokat a lehető legnagyobb arányban piaci forrásokból valósítsa meg. Az Inpark gyors, rugalmas, teljes körű ipariingatlan-megoldásokat nyújt ügyfelei számára szerte az országban. Az előkészítéstől a komplett tervezésen és a kulcsrakész kivitelezésen át a hosszú távú ingatlankezelésig valamennyi, az ipari létesítményekkel – logisztikai központok, gyártó- és raktárcsarnokok – kapcsolatos tevékenység egy kézben összpontosul.
Az Inpark szakértő csapata a hazai és nemzetközi ipariingatlan-piacon szerzett több évtizedes fejlesztési és projektvezetési tapasztalatot. Szakemberei szerteágazó tudásuknak köszönhetően kompetens, előremutató megoldásokkal segítik ügyfeleik elképzeléseinek megvalósítását.

A Nyíregyházi Ipari Park Kft. A NIPÜF munkatársaival Nyíregyháza jövőbeni fejlesztéseivel kapcsolatosan folyamatosan kapcsolatot tart. A Városunk gazdasági lehetőségeinek bemutatásával, jövőbeni elképzeléseink egyeztetésével közös munka kapcsán igyekszünk megnyerni a jövőbeni potenciális befektetőket.

782

Ezen túl a beszámolás időszakában Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával három megbízási szerződés keretén belül elláttuk az 1997-ben kialakított ipari park gondozását.

Az erre irányuló megbízási szerződés keretein belül feladataink az alábbiak voltak:

- Az Ipari Park közművek és zöldterületek karbantartásának előkészítése és koordinálása
- Fejleszthető ingatlanok beépíthetőségének és a fejlesztési lehetőségének vizsgálata az Ipari Parkban
- Kapcsolatkeresés potenciális befektető partnerekkel
- Kapcsolattartás az Ipari Parkban működő vállalkozásokkal
- Önálló honlap működtetése (www.nyiregyhaziiparipark.hu.hu)
- Statisztikai információk megkérése Megbízó részére

A második fő bevételi forrásunk az Önkormányzattal a pályázati tanácsadásra irányuló megbízási szerződések, mind a hazai, mind a nemzetközi pályázatok vonatkozásában. Vállalt feladataink az alábbiak voltak:

- Folyamatos pályázatfigyelés, mind hazai, mind az EU-s, mind az egyéb forrásból (alapítványok, egyesületek, gazdasági társaságok) kiírásra kerülő pályázati lehetőségek esetében, valamint az ezekről történő rendszeres tájékoztatással;
- Megbízott megvizsgálja a Megbízó által összeállított fejlesztési tervben szereplő projektek lehetséges forrásstruktúráját, megvalósíthatósági körülményeit, valamint a tervezett projektek Európai Uniós és hazai pályázati illetve magánbefektetői kapcsolódási pontjait;
- Megbízó igénye szerint konzorciális és egyéb partner ajánlása;
- A nem közvetlen pályázati lehetőségek feltárása;
- Rendszeres, illetve ad-hoc jellegű személyes konzultáció keretében folyamatos információszolgáltatás biztosítása;
- Tulajdonosi Bizottság üléseire határozati javaslattal ellátott előterjesztés elkészítése;
- Társadalmi vitán lévő pályázati kiírásokat véleményezésével, illetve ezzel kapcsolatban a Megbízóval való folyamatos egyeztetés;
- Az Integrált Városfejlesztési Stratégiához kapcsolódó, valamint egyéb, a város fejlődését elősegítő projektlehetőségek felkutatása;
- Az Integrált Városfejlesztési Stratégiában foglaltakat érintő, illetve egyéb városfejlesztési célt szolgáló lehetséges projektlehetőségekről a Képviselő Testület ülésére készülő előterjesztések felkérés alapján történő véleményezése;

783

- Külön felkérés alapján pályázati és projekt ajánlattétel készítése.

II. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. bemutatása

Általános adatok

Cégjegyzékszám:	15-09-064082
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Bejegyezve:	1997/02/07

A cég székhelye

4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1

Ügyvezető: Zagyva Gyula 2016. október 01. napjától

Ügyvezető: Batizi Tamás 2018. január 15. napjától

A cég tevékenysége

4110 '08 Épületépítési projekt szervezése

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás - **Főtevékenység.**

7021 '08 PR, kommunikáció

7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése

4311 '08 Bontás

4312 '08 Építési terület előkészítése

4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás

4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

4299 '08 Egyéb m.n.s. építés

4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

784

4211 '08 Út, autópálya építése

4291 '08 Vízi létesítmény építése

5811 '08 Könyvkiadás

5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység

3511 '08 Villamosenergia-termelés

3513 '08 Villamosenergia-elosztás

6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység

6832 '08 Ingatlankezelés

7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás

7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

6311 '08 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás

6201 '08 Számítógépes programozás

6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7312 '08 Médiareklám

7810 '08 Munkaközvetítés

III. Piacelemzés, marketing célok

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. fő tevékenysége mára jelentősen megváltozott. A ma már klasszikusnak számító befektetés-szervezési feladatok csökkentek, ma már a Nemzeti Befektetési Ügynökség (HIPA) és a NIPÜF (Nemzeti Ipari Park Fejlesztő Zrt). látja el a befektetési feladatok nagy részét együttműködve a helyi városfejlesztési társaságokkal és önkormányzatokkal. 2017-ben fő feladatunk a nemzetközi és hazai pályázatfigyelés, továbbá az ipari park gondozása volt.

Működési terv és fejlesztési célok

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 1997 óta foglalkozik az Ipari Park ingatlanfejlesztéseivel, ez alatt számos projekt, fejlesztés lebonyolításában vett részt (gyakorlatilag az összes, Ipari Parkban megvalósult beruházás része volt kisebb vagy nagyobb mértékben). Az önkormányzat pontosan azért döntött új

7855

társaság létrehozása helyett a Nyíregyházi Ipari Park Kft. Városfejlesztési Társasággá történő átalakítása mellett, mert az elmúlt tíz évben a cég nagy tapasztalatokat szerzett nagy költségvetésű, a magánszektorral partneri együttműködést igénylő projektek lebonyolítása terén. A Társaságnak vannak tapasztalatai támogatott beruházások megvalósításában is. Az ehhez szükséges információk, elemzések elkészítése, összerendezése, és befektetők számára „fogyasztható" állapotba való hozása a Társaság feladata.

A Társaság jövőbeli célja, további projekt menedzsment feladatok megszervezése, ezáltal a cég árbevételének növelése, a versenyképesség emelése.

IV. Humán erőforrás menedzsment

A Kft. alkalmazottainak létszáma 2017-ben jelentősen lecsökkent. Az ügyvezető mellett 1 fő két órás megbízási jogviszonyban titkári szolgáltatást végzett. A társaságnak 2017-ben főállású alkalmazottja nem volt.

V. A beszámolás módszere

A Társaság elfogadott üzleti terve alapján, a 2017. évi beszámoló adatait a 2017. évi terv adatokhoz viszonyítjuk. A Vállalkozás bevételeit és ráfordításait a 2017. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

VI. Bevételi források alakulása

6.1. A bevételek alakulása

Bevételi forrásaink:

Értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

A Társaság bevételi forrásai:

- A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásaiból származó árbevételünk a tervezett 14 790 E Ft-tal szemben 14 789 E Ft-tal realizálódott, közel 100 %-os teljesülés mellett.

Összességében a Társaság 2017. évi értékesítésből származó árbevétele 14 790 EFt, a tervezett 14 789 E Ft-hoz viszonyítva közel 100 %-on teljesült.

786

6.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevételre 145 E Ft értékben tettünk szert. A 145 E Ft Társaság NAV folyószámlájának rendezéséből származó kerekítési különbözetből és kisebb értékű behajthatatlan követelésekből és folyószámla rendezésből állt.

6.3. Pénzügyi műveletek bevételei

Kamatbevételt 2 E Ft-tal terveztünk, aminek teljesülése 50 %-os, 1 E Ft-os kamatbevétellel a számlánkat vezető pénzintézettől. A további pénzügyi műveletek bevételei között a 7 E Ft-os részesedésünkért kapott összeget tartjuk nyilván, ami a CB 11 Kft végelszámolása során került részünkre kifizetésre a vagyonfelosztását követően, a 150 E Ft-os részesedésünk ellenében.

A 2017. évi bevételeink összesen a tervezetthez képest 101 %-on teljesültek, mindösszesen 14 943 E Ft értékben.

VII. Költségek, ráfordítások alakulása

7.1. Anyagköltség

Az anyagköltségek összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. Az irodaszerek, tisztítószerek, üzemanyag, áramdíj a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség tervezett összege 120 E Ft, a tény 72 E Ft, a teljesülés százaléka 60 %. A megtakarítás oka az irodaszereknél, és a tisztítószereknél valamint az egy éven belül elhasznált anyagi eszközök soron jelentkezik.

7.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az igénybe vett szolgáltatások között egyik legnagyobb tétel a számviteli könyvvizsgálói díj, az egyéb igénybevett szolgáltatások díja. Az összes költség terv 3 840 E Ft-os összegével szemben 3 184 E Ft-ot költöttünk ezen a jogcímen. A teljesítés százaléka 82,92 %.

7.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 410 E Ft-os tervezett értékéhez képest a tény 297 E Ft, mely 27,56 %-os megtakarítást mutat. Az egyéb szolgáltatások

787

értéke a költségszerkezeten belül nem jelentős tétel, a 27,56 %-os megtakarítást elsősorban a biztosítási díjak okozzák.

7.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke: 3 863 E Ft, ehhez viszonyítva a tény 3 798 E Ft. A teljesülés százaléka 98,32 %. Az ügyvezető juttatás nélkül látta el feladatát. Az alapbérek között egy fő irodai asszisztens 2017. januári bére került elszámolásra, a megbízási díjak között pedig a heti 2 órában foglalkoztatott titkársági feladatokat végző személy bruttó megbízási díja látható. A Felügyelőbizottsági tagoknak 1680 E Ft tiszteletdíj elszámolására került sor.

7.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2017. évi beszerzések értékét. A tervezett 4 900 E Ft-os értékkel szemben 4 677 E Ft-ban realizálódott az amortizáció összege. (99,51 %) A kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére a társaság nem költött.

7.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék kamat összegét. A 2017. évi iparűzési adó kötelezettségünk 294 E Ft. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 222 E Ft, céltartalék képzésre nem került sor. Az egyéb ráfordítások a tervezett 10 E Ft-os összeghez viszonyítva, 749 E Ft-ban teljesült.

7.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a V. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, nem terveztünk. A takarékos gazdálkodásunk, illetve a Megrendelőink fizetőképessége, és fizetési hajlandósága, beszélve itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, továbbra is lehetővé teszi számunkra a hitelmentes működést. A pénzügyi ráfordítások között elszámolt 150 E Ft, az előző évek során a befektetett eszközök között nyilvántartott CB 11 Ingatlanfejlesztő és Szolgáltató Kft. végelszámolása miatt kivezetésre került összegből ered. A CB 11 Ingatlanfejlesztő és

Szolgáltató Kft-ben a Nyíregyházi Ipari Park Kft-nek 5 %-os törzsbetétje volt 150.000,- Ft-os értékben. A vagyon felosztásakor a végelszámolás befejezése alkalmával, az Ipari Park Kft. részre 6.750,- Ft vagyon kiadására került sor.

7.8. Az eredmény alakulása

Az II-III. mellékletben szereplő eredmény kimutatás bemutatja, hogy a Társaság a tervezett 1 649 E Ft-os 2017. évi adózás előtti eredményéhez képest 2 238 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárta a 2017-es gazdasági évet. A Társaság szerencsés piaci pozíciója (a Tulajdonos Önkormányzat általi megrendelések), a pozitív gazdasági körülmények továbbra is biztosították, a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást, az eredményes évzárást. **Az adózás utáni eredmény 222 E Ft-os társasági adófizetési kötelezettség teljesítése után 2 016 E Ft.**

7.9.1 Mérlegadatok változása, alakulása

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 4.551 E Ft-tal, 2,5 %-kal csökkent. Ez az elszámolt amortizáció és a beszerzett egy db laptop értékének különbsége. A követelések 9140 E Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsájtott számlák vevő követeléséből származik. A pénzeszközeink jelentős csökkenése mutatkozik, aminek oka, hogy 2017. októberében visszafizettük a 2004. óta könyveinkben nyilvántartott 29 800 E Ft-os tagi kölcsön összegét a tulajdonos felé. Ez a mérleg forrás oldalán a hosszú lejáratú kötelezettségnél látható csökkenésként. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 11 E Ft. A tőketartalék összege szintén változatlanul 228 282 E Ft. Az eredménytartalék összege csökkent az előző évi 10 774 E Ft-os nyereség összegével, így – 74 768 E Ft-os értékek képvisel a saját tőkén belül. Az adózott eredmény a tervezettnél magasabb, de az előző évinél a tevékenység szűkülése miatt jelentősen csökkent. A kimutatott adózott eredmény 2016 E Ft. A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 1423 E Ft-os értékben. Az eszközök-források értéke 194 461 E Ft a tavalyi 223 580 E Ft-tal szemben. Az eszközök- források 29 119 változása a 29 800 E Ft-os tagi kölcsön visszafizetése miatt ilyen nagy értékű, mely a pénzeszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenésében tapasztalható.

789

Mellékletek:

I. Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

II. Egyszerűsített éves beszámoló „A" eredménykimutatás

III. Tervhez viszonyított eredménykimutatás

IV. Bevételi források

V. Költségek-ráfordítások alakulása

VI. Kiegészítő melléklet

VII. Elemzések

7 90

NYÍREGYHÁZI IPARI PARK KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 11493518-2-15 **I. számú melléklet**
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

A gazdálkodó képviselője

FSA

NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT Oldal: 13

Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**180 450**	**175 899**
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	180 300	175 899
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	150	0
B.	**Forgóeszközök**	**43 130**	**18 562**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	13 762	9 140
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	29 368	9 422
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**223 580**	**194 461**
D.	**Saját tőke**	**190 971**	**192 988**
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	228 282	228 282
D.IV.	Eredménytartalék	-85 543	-74 768
D.V.	Lekötött tartalék	26 458	26 458
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 774	2 016
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**31 982**	**1 423**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	29 800	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 182	1 423
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**627**	**50**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**223 580**	**194 461**

792

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

II. számú melléklet

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

F93

NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT

Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	55 233	14 789
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 700	146
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 556	3 553
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 997	3 798
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 834	4 677
VII.	Egyéb ráfordítások	1 245	527
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**11 301**	**2 380**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	150
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**2**	**- 142**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**11 303**	**2 238**
X.	Adófizetési kötelezettség	529	222
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**10 774**	**2 016**

F94

EREDMÉNYKIMUTATÁS **III. számú melléklet**
(tervhez viszonyított)

	A tétel megnevezése	2017. évi terv	2017.évi tény	2017.12.31. tény/2017 terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 790	14 789	99,99%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	146	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 370	3 553	81,30%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 863	3 798	98,32%
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 900	4 677	95,45%
VII.	Egyéb ráfordítások	10	527	5270,00%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 647**	**2 380**	144,51%
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8	400,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0		0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	150	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0		0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**2**	**-142**	-7100,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**1 649**	**2 238**	135,72%

795

BEVÉTELI FORRÁSOK **IV. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.évi tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**14 790**	**14 789**	**99,99%**
Városfejlesztő Társaság IVS pályázati bevétele	0	0	0,00%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	14 790	14 789	99,99%
Pályázati feladatok végzése	0	0	0,00%
Digitális Nyíregyháza informatikai rendszer VÁLL.SZ.	0	0	0,00%
Digi Nyháza eszközök osztásával kapcsolatos bevétel VÁLL. SZ.	0	0	0,00%
Telefon ktgtérítés bevétele	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	**0**	**146**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**2**	**8**	**400,00%**
Kamatbevételek	2	1	50,00%
Kapott osztalék, részesedés	0	7	0,00%
Összesen	**14 792**	**14 943**	**101,02%**

796

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK V. számú melléklet

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. tény/2017. terv %
Anyagköltség	**120**	**72**	**60,00%**
Üzemanyag költség	0	0	0,00%
Irodaszerek	50	40	80,00%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	50	32	64,00%
Víz és csatornadíj	0	0	0,00%
Áramdíj	0	0	0,00%
Tisztítószerek	20	0	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**3 840**	**3 184**	**82,92%**
Szállítási költség	20	0	0,00%
Iroda bérleti díj/gk. bérleti díj	360	114	31,67%
Hirdetés, reklám költség	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	150	23	15,33%
Takarítás, szemétszállítás	0	4	0,00%
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	100	20	20,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 560	1 430	91,67%
javítás,karbantartás	50	0	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 400	1 513	108,07%
Ügyvédi munkadíj	200	80	40,00%
Egyéb szolgáltatások	**410**	**297**	**72,44%**
Bankköltség	250	261	104,40%
Biztosítási díj	100	0	0,00%
Hatósági díjak	60	36	60,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**3 863**	**3 798**	**98,32%**

797

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. tény/2017. terv %
Alapbérek	220	220	100,00%
Jutalom	0	0	0,00%
Megbízási díjak	1 100	1 100	100,00%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	50	1	2,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	1 680	1 680	100,00%
Cafetéria	8	61	762,50%
Látásjavító szemüveg	0	0	0,00%
Reprezentáció	100	55	55,00%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0,00%
Welness kártya	0	0	0,00%
Betegszabadság	0	0	0,00%
Bérjárulék	705	681	96,60%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**4 900**	**4 677**	**95,45%**
Terv szerinti értékcsökkenés	4 700	4 677	99,51%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	200	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	**10**	**749**	**7490,00%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	0	294	0,00%
Társasági adó	0	222	
Késedelmi pótlék, kamat	10	233	2330,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**150**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**13 143**	**12 927**	**98,36%**

798

Adószám: 11493518-2-15 **VI. számú melléklet**
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. május 16.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

F99

Tartalomjegyzék:

1. **A gazdálkodó bemutatása**
   1.1. Alakulás, célok, küldetés
2. **A számviteli politika alkalmazása**
   2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
   2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
   2.3. Beszámoló választott formája és típusa
   2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése
   2.5. Devizás tételek értékelése
   2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása
   Értékcsökkenési leírás módja
   Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
   Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
   Nem jelentős maradványérték
   Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
   Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
   2.7. Értékvesztések elszámolása
   2.8. Céltartalék-képzés szabályai
   2.9. Leltározási szabályok
   2.10. Pénzkezelési szabályok
3. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
   3.1. Előző évek módosítása
   3.2. Befektetett eszközök
   Immateriális javak jelentős tételei
   Tárgyi eszközök jelentős tételei
   Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
   Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
   3.3. Forgóeszközök
   Készletek jelentős tételei
   Követelések jelentős tételei
   Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
   Értékpapírok jelentős tételei
   Pénzeszközök jelentős tételei
   3.4. Aktív időbeli elhatárolások
   Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
   3.5. Saját tőke
   Visszavásárolt saját üzletrészek

800

Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
3.6. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
3.7. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
3.8. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
4.1. Össze nem hasonlítható adatok
4.2. Előző évek módosítása
4.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
4.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5. Tájékoztató adatok
5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
5.3. Létszámadatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

802

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.7. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

803

2.8. Céltartalék-képzés szabályai

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.9. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.10. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	175 655
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	244

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	29
2. Bankbetétek	9 392

3.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.5. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

805

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

3.6. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	55 233	90.6	14 789	98.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5 700	9.4	146	1.0

807

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	8	0.1
Bevételek összesen	**60 935**	**100.0**	**14 943**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 789

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 556	27.3	3 553	28.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 997	62.5	3 798	29.9
Értékcsökkenési leírás	3 834	7.7	4 677	36.8
Egyéb ráfordítások	1 245	2.5	527	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	150	1.2
Ráfordítások összesen	**49 632**	**100.0**	**12 705**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	72
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 184
07. Egyéb szolgáltatások értéke	297

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	820
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 297

809

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	681

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 50.000,- Ft/hó + áfa.

5.3. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	8	1

NYÍREGYHÁZI IPARI PARK KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 11493518-2-15 **VII. számú melléklet**
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Elemzés, értékelés
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

A gazdálkodó képviselője

811

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	55 233	90.6	14 789	98.9
Egyéb bevételek	5 700	9.4	146	1.0
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	8	0.1
Bevételek összesen	**60 935**	**100.0**	**14 943**	**100.0**

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 40,444 EFt összeggel, 73.2 %-kal csökkent.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 150.9 EFt volt, a tárgyidőszakban 40.5 EFt.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 90.6 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra nőtt.

2.3. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 556	27.3	3 553	28.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 997	62.5	3 798	29.9
Értékcsökkenési leírás	3 834	7.7	4 677	36.8
Egyéb ráfordítások	1 245	2.5	527	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	150	1.2
Ráfordítások összesen	**49 632**	**100.0**	**12 705**	**100.0**

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 10,003 EFt értékkel, 73.8 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 27.3 %-ról a tárgyidőszakban 28 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 222 Ft, míg a tárgyidőszakban 238 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 2,287 Ft, míg a tárgyidőszakban 1,069 Ft volt.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 27,199 EFt értékkel, 87.7 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 62.5 %-ról a tárgyidőszakban 29.9 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 509 Ft, míg a tárgyidőszakban 254 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség csökkent: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 84.7 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már csak 10.4 EFt.

813

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás csökkent: az előző időszakban 2,540.7 EFt volt (havi átlagos 4,994.7 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 312.2 EFt (havi átlagos 1,228.2 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 8 fő volt, a tárgyidőszakban 1 fő.

A tárgyidőszakban a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT foglalkoztatotti létszáma csökkent: új felvétel nem történt, a kilépők száma 1 fő. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 50 %.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 67.4 EFt.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 83 % volt.

2.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 843 EFt értékkel, 22 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 7.7 %-ról a tárgyidőszakban 36.8 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 63 Ft, míg a tárgyidőszakban 313 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 2.3 %.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 37.6 év alatt kerülne leírásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 718 EFt értékkel, 57.7 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 2.5 %-ról a tárgyidőszakban 4.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 20 Ft, míg a tárgyidőszakban 35 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 150 EFt értékkel nőtt.

A ráfordításokon belül pénzügyi műveletek ráfordítása az előző időszakban nem merült fel, a tárgyidőszakban 1.2 % volt.

Ezer Ft bevételre a tárgyidőszakban 10 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott, míg az előző időszakban pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	11 301	2 380
Pénzügyi műveletek eredménye	2	- 142
Adózás előtti eredmény összesen	**11 303**	**2 238**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -8,921 EFt értékkel, 78.9 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 144 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -9,065 EFt értékkel, 80.2 %-kal csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 4.7 %-ról a tárgyidőszakban 9.9 %-ra nőtt.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 9 Ft, míg a tárgyidőszakban 15 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 8,758 EFt értékkel, 81.3 %-kal csökkent.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

815

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 979 Ft, míg a tárgyidőszakban 183 Ft adózott eredmény jutott.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 4.8 %-ról a tárgyidőszakban 1 %-ra csökkent.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 348 Ft, a tárgyidőszakban 531 Ft volt.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 6,904 EFt, a tárgyidőszakban 14,789 EFt volt. A növekmény mértéke 7,885 EFt (114.2 %).

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1,347 EFt, a tárgyidőszakban 2,016 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 669 EFt összeggel, 49.7 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 185 Ft, a tárgyidőszakban 159 Ft volt. A csökkenés mértéke 26 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 177 Ft, a tárgyidőszakban 135 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 42 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	222	238
Személyi jellegű ráfordítások	509	254

816

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékcsökkenési leírás	63	313
Egyéb ráfordítások	20	35
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	10
Adófizetési kötelezettség	9	15
Adózott eredmény	**177**	**135**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	2 017
ebből: tárgyévi adózott eredmény	2 016	-
Külső források bővülése	-	-31 136
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	- 759	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	-29 800	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	- 577	-
Összes forrásbővülés		**-29 119**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-4 622

81 F

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-4 551
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 401	-
befektetett pénzügyi eszközök	- 150	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-9 173**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 19,946 EFt összeggel, 67.9 %-kal csökkent. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	29 368
+ Forrásbővülés	-29 119
- Finanszírozási igény bővülése	-9 173
Záró érték	**9 422**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 13.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.8 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 194,212 EFt, a tárgyidőszakban 185,039 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 14.6 %-ról a tárgyidőszakban 0.8 %-ra csökkent.

818

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 35.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 1,976.6 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 1,304.4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 19.8, a tárgyévben 13 volt.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 134.9 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,304.4 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1.3, a tárgyidőszakban 13 volt.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 11,000 EFt összegén felül 181,988 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 223,580 EFt, a tárgyidőszakban 194,461 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	180 450	80.7	175 899	90.5
Forgóeszközök	43 130	19.3	18 562	9.5
Aktív időbeli elhatárolások	0	0.0	0	0.0

819

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Eszközök összesen	**223 580**	**100.0**	**194 461**	**100.0**

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	190 971	85.4	192 988	99.3
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	31 982	14.3	1 423	0.7
Passzív időbeli elhatárolások	627	0.3	50	0.0
Források összesen	**223 580**	**100.0**	**194 461**	**100.0**

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 80.7 %-ról a tárgyidőszakban 90.5 %-ra nőtt.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 6.2 %-ról a tárgyidőszakban 4.7 %-ra csökkent.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 13.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.8 %-ra csökkent.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 146,108 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

820

4.6. Saját forrás: saját tőke

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 85.4 %-ról a tárgyidőszakban 99.2 %-ra nőtt.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	239 282	239 282
Lekötött tartalék	26 458	26 458
Értékelési tartalék	0	0
Szabad saját tőke	-74 769	-72 752
Saját tőke összesen	**190 971**	**192 988**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 105.8 %-ban, a tárgyidőszakban már 109.7 %-ban fedezte a saját tőke.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 14.6 %-ról a tárgyidőszakban 0.8 %-ra csökkent.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző időszaki 6.8 %-ról a tárgyidőszakban 100 %-ra nőtt.

5. Kockázatok

5.1. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT hitelképessége megkérdőjelezhető, mert árbevétele az előző időszakhoz képest csökkent, vagy adózott eredménye a tárgyidőszakban negatív.

824

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft** mellékelt **2017. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 194 461eFt, a saját tőke összege 192 988eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 14 789eFt, az adózott eredmény 2 016eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „ A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

822

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

VÁRGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

Piroska Sándorné
Versatile - Audit Kft
ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

824

10.

NYÍREGYHÁZA TDM

Éves beszámoló

2017. év

KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

825

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása 7
3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről.. 10
Megvalósult feladatok, eredmények.....12
4. Pénzügyi Terv/Tény adatok..... 24
5. Kiegészítő melléklet.....28
6. Közhasznúsági jelentés.....39
7. Mérleg és eredménykimutatás.....43

826

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza felismerte azt, hogy idegenforgalmi fejlődésének fenntartását, az elért eredmények fokozását, nemzetközi és hazai versenyképességének és vonzerejének növelését nagymértékben segítheti az idegenforgalom szereplőinek új minőségű, hatékonyabb, szélesebb alapokon nyugvó szervezeti együttműködése, ezért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2009-ben létrehozta a Turisztikai Desztináció Menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, egyház, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Ajak, Levelek, Kállósemjén Újfehértó és Nyírbéltek önkormányzata is.

A Nyíregyházi TDM szervezet elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés

A TDM hosszú távú tervei alapján Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont lesz. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

2017-ben elsődleges volt számunkra a korábbi évek szakmai munkájának folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Kiemelt feladatunk volt a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételüknek és fejlesztéseiknek szakmai segítése, tematikus programcsomagok koordinálása, garantált programok kiajánlása és a marketing munka összehangolása.

A turisták elérésére érdekében számos marketing akciót bonyolítottunk. A külföldi desztinációkat tekintve elsődlegesen a legfőbb küldőpiacainkra Romániára, Szlovákiára, Lengyelországra irányult marketing tevékenységünk. Romániában új helyszínként megjelentünk Marosvásárhelyen, ahol egy nagyszabású rendezvényen a Vásárhelyi Forgatag díszvendégeként mutatkozott be a város és térsége. Folytattuk Erdélyben a több hónapos

óriásplakát kampányunkat, és sajtó megjelenéseinket. Több figyelmet fordítottunk Ukrajnára, kihasználva a testvér és partnervárosi kapcsolatokat bemutatkoztunk többek között Ivanov-Frankivszkban, ahol előadást tartottunk egy nemzetközi konferencián Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai attrakcióiról. Egy komplex szakmai programot indítottunk a lengyelországi Bielsko-Bialával, ahol először a touroperátorok és a média képviselők részére szerveztünk workshopot, majd vendégül láttuk őket egy tanulmányút keretén belül, ezt követően találkoztunk az ottani lakossággal és a potenciális turistákkal a Partnervárosok fesztiválján, végül ősszel Nyíregyházán fogadtuk turisztikai irodájuk képviselőit. Több forgatócsoporttal dolgoztunk a tavalyi év során belföldről, Ukrajnából és Lengyelországból. Study tourokat szerveztünk Lengyelországból és Budapestről, melyeken bemutatásra kerültek a desztináció turisztikai termékei. Ezek hatására jelentek meg cikkek, filmek, az újságírók tapasztalatai/útleírásai különböző médiákban térségünkről, illetve különböző utazási irodák célzottan szerveztek a városba és a Nyírségbe csoportos utazásokat. A belföldi forgalom erősítése érdekében együttműködtünk a forgalomélénkítő kampányokban a Magyar Turisztikai ügynökséggel. Ősszel díszvendégek voltunk Jászberényben a „VII. Jász-Expo és Fesztiválon". Az értékesítés ösztönzése céljából tavaly először konkrét ajánlatot állítottunk össze kiránduló osztályok részére, valamint tavaszi és őszi utazási ajánlatokat jelentettünk meg kiadvány formájában, melyek felkerültek honlapunkra is. Újra elkészítettük a TDM tagok nyári garantált programjait tartalmazó programajánlót.

Együttműködtünk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a Modern Városok Program és a Területfejlesztési Operatív Program keretében induló turisztikai fejlesztésekre irányuló nagyprojektek kidolgozásában és megvalósításában. A helyi munkacsoport tagjaként aktívan bekapcsolódtunk az URBACT III program keretében megvalósuló „TechTown" projekt üléseinek munkájába.

Magyarország Miniszterelnöksége (mint Irányító Hatóság), a Szlovák Köztársaság Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériuma, Románia Regionális Fejlesztési és Közigazgatási Minisztériuma, valamint Ukrajna Gazdaságfejlesztési és Kereskedelmi Minisztériuma (mint Nemzeti Hatóságok) 2017. május 17-én meghirdette a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 második pályázati felhívását (HUSKROUA/1702), melyre konzorciumban a Nyíregyházi Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Egyházközséggel együtt mi is pályáztunk. A projekt célja a templomtorony felújítása, annak látogathatóvá tétele, és a hozzá kapcsolódó turisztikai fejlesztések, marketing tevékenységek. Beregszászon szintén a templom felújítása

828

valósulna meg és egy turisztikai iroda jönne létre a pályázat segítségével, amely jelenleg elbírálás alatt van.

A folyamatos szakmai munka az idén is hozott sikert. 2014 és 2016 után harmadik alkalommal ítélték Nyíregyházának az Év Városa elismerő címet az Utazó Magazin által felkért szakemberek és olvasók szavazata alapján. 2017. év egyik legnagyobb eredménye, hogy Magyarországon az első település Nyíregyháza, amely társult tagként felvételt nyert az ENSZ Turisztikai Világszervezetébe.

A Központi Statisztikai Hivatal 2017. évi előzetes adatai szerint a vendégforgalom a tavalyi évhez viszonyítottan csökkent: a vendégéjszakák száma a kereskedelmi szálláshelyeken összesen 179 595 volt. Ehhez hozzájárult az a fogadókapacitás csökkenés, amit a sóstógyógyfürdői Park szálloda egész éves zárva tartása eredményezett. A belföldi vendégek 119 795, a külföldi vendégek összesen 59 800 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyházán. Kiemelkedő volt a román (vendégek száma: 20,58%, vendégéjszakák száma: 6,47%), illetve az ukrán (vendégek száma: 10,87%, vendégéjszakák száma: 19,58 %) vendégek számának és eltöltött vendégéjszakáinak növekedése. A vendégösszetétel a várost felkereső vendégek számát tekintve az előző évi adatokhoz hasonló: a legtöbb vendég Szlovákiából érkezik hozzánk, viszont a legtöbb vendégéjszakát a román vendégek töltik el Nyíregyházán. A vendégek 28,19 %-a külföldről érkezett, de továbbra is a belföldi turisták száma dominál a városban, mely 2017. december 31-ig az összes vendég 71,81%-át jelenti.

Az idegenforgalmi adó mértéke 2017-ben 400 Ft/fő/éj volt. Összesen 63 010 e. Ft idegenforgalmi adó folyt be a költségvetésbe, melyet teljes mértékben az idegenforgalomba forgat vissza a város.

Szervezetünk a marketing tevékenység, az értékesítés-ösztönzés és kommunikáció mellett foglalkozott tervezéssel, szervezet- és hálózatfejlesztéssel, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztéssel, infrastruktúra fejlesztéssel, partnerség és szemléletmód kialakítással, érdekképviselettel.

A TDM munkaszervezete 2017-ben 4 főből állt: egy TDM menedzser, egy TDM pályázati-pénzügyi szakmai asszisztens, egy Front Office menedzser és egy turisztikai ügyintéző dolgozott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. alkalmazottjaként. A nyári főszezonban 3 hónapra ez a létszám egy főállású dolgozóval bővült a Tourinform iroda nyári folyamatos nyitva tartása miatt. A szakmai munkát nyári gyakorlaton lévő diákok is segítették.

A társaság 2017. évi gazdálkodása az alábbiak szerint alakult: a társaság mérlegét vizsgálva megállapítható, hogy az eszközök állománya (40 613eFt) az előző évhez képest

növekedett, mely a forgóeszközök növekedésének az eredménye. A kft. 15 018eFt befektetett eszközzel rendelkezik, melyben jelentős részt a tárgyi eszközök képviselnek (14 515eFt). 2017 évben készlettel nem rendelkezik a társaság, míg a követelés állomány értéke 2 053eFt, mely főleg adóhatósággal szembeni követelést tartalmaz. A pénzeszköz egyenlege 23 427eFt, míg a mérlegben kimutatott aktív időbeli elhatárolás összege 115eFt. 2017 évben a saját tőke állomány 19 584eFt-ot mutat. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 32 %, míg a tárgyévben 48 %-ot mutat, mely növekedés annak az eredménye, hogy a cégnél 2017 évben jegyzett tőke emelés következett be. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. Az egy éven belül esedékes kötelezettségek állománya az előző évhez képest csökkent. A passzív időbeli elhatárolások állománya (18 975eFt) a bázisévhez képest növekedett, mely a halasztott bevétel elhatárolásából ered.

A társaság eredmény kimutatását vizsgálva megállapítható, hogy a 2017. évben az összes bevétel 65 232eFt volt, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevételének összege 4 730eFt, a kapott támogatás összege – melyben a tárgy évben kapott támogatás, és az előző évek fejlesztése miatt kapott elhatárolt támogatásból feloldott összeg található – 60 497eFt, a pénzügyi műveletek bevétele 5eFt. A költségek, ráfordítások összességében 62 737eFt összegben realizálódtak. A költségeket és ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 28 858eFt, a személyi jellegű ráfordítások értéke 29 513eFt, az értékcsökkenési leírás 3 881eFt.

A tárgyévi adózás előtti eredmény 2 495eFt, az adózott eredmény 2 466eFt értéken alakult.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységét értékelve, megállapítható, hogy a szervezet hatékony működést folytatott, gazdálkodása az elvárásoknak megfelelően alakult.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

Furkóné Szabó Marianna

ügyvezető

330

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása

A társaság cégneve: Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Jogi forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A TDM modellben megkövetelt alapelvek egyidejűleg két szervezet létrehozását kívánták meg. Egy egyesületét, mivel a partnerséget leginkább egy demokratikus egyesület keretében lehet megvalósítani és egy nonprofit kft-t, amely a TDM munkaszervezete. A döntéshozó és a munkaszervezet együtt jelenti a Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezetet.

A társaság tagjai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.
Törzsszám: 402008
Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
Székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Cégjegyzékszám: 15-10-040189
Képviselő: Dr. Podlovics Roland vezérigazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 4400 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Cégjegyzékszám: 15-09-073695.
Képviselő: Gajdos László ügyvezető

Nyírség Turizmusáért Egyesület
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Rákóczi u. 1. 2/12.
Nyilvántart. szám: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság Pk.60.116/2009.
Képviselő: Mogyorós Judit elnök

Az idegenforgalomban működő vállalkozások az egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást.

831

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:

Főtevékenység

79.90	Egyéb foglalás

47.77	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
47.71	Ruházat kiskereskedelem
47.29	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
47.21	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
47.25	Ital-kiskereskedelem
47.65	Játék-kiskereskedelem
47.61	Könyv-kiskereskedelem
47.62	Újság-, papírárú-kiskereskedelem
47.63	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
72.20	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.11	Reklámügynöki tevékenység
73.12	Médiareklám
73.20	Piac-, közvélemény-kutatás
74.30	Fordítás, tolmácsolás
74.90	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
79.12	Utazásszervezés
82.11	Összetett adminisztratív szolgáltatás
82.19	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
82.20	Telefoninformáció
82.30	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
85.59	M.n.s. egyéb oktatás
85.60	Oktatást kiegészítő tevékenység
91.03	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
93.29	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
94.11	Vállalkozói, munkaadói érdekképviselet
94.12	Szakmai érdekképviselet

A társaság egyéb üzletszerű gazdasági tevékenységei:

Könyvkiadás
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Egyéb szoftverkiadás
Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Piac-, közvélemény-kutatás
Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Művészeti létesítmények működtetése

832

A társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
A társaság telefonszáma:	06-42-310-735
A társaság faxszáma:	06-42-310-735
A társaság e.mail címe:	tdm @nyiregyhaza.info.hu
A társaság adószáma:	14959165-2-15
A társaság statisztikai száma:	764378868

833

3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről

A TDM működésének elsődleges célja a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

TDM szervezetünk közép távú feladatai a céljainkból következnek: kutatás, tervezés, szervezet és hálózatfejlesztés, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztés, marketing, értékesítés-ösztönzés, kommunikáció, infrastruktúra-fejlesztés, minőségbiztosítás, monitoring, partnerség és szemléletmód kialakítása, érdekképviselet. Ezen tevékenységek egy része pályázati forrásból megoldott, másik része ezekre épülve képezi a TDM további feladatát.

Ebben az évben elsődleges volt számunkra a korábbi években elindított szakmai munka folytatása, a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Nagyon fontos feladatunk a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételének és a fejlesztéseiknek szakmai támogatása, tematikus programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele, a marketing munka összehangolása.

Szervezetünk fő tevékenységei, feladatai, kompetenciái:

Információ-szolgáltatás és kapcsolattartás területén

- Nyíregyháza és a Nyírség iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai kiadványok küldése és átadása a látogatóknak, turisztikai szolgáltatások közvetítése
- ügyfélkövetési feladatok ellátása, (pl. promóciós információk küldése, hírlevél, DM levelek)
- a látogatók esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése

Operatív menedzsment feladatok területén

- a munkaszervezet adminisztrációs és üzemeltetési feladatainak ellátása (pl. TDMSZ adminisztráció, beszállítói, alvállalkozói szerződések ügyintézése)

834

- titkársági feladatok ellátása (pl. taggyűlés és FEB ülések előkészítése, tájékoztatás)
- vezetői, értékelési és ellenőrzési feladatok ellátása (pl. beszámolók készítése),
- éves tervezési és stratégiai feladatok ellátása (pl. üzleti terv, pénzügyi tervezés, beszerzések, fejlesztések tervezése, különböző stratégiák készítése)
- partnerség és hálózat-menedzsment feladatok ellátása- Kiemelt partnerekkel, döntéshozókkal, ügyfelekkel történő kapcsolattartás
- érdekképviselet, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ), külföldi szakmai partnerekkel stb.

Desztinációs turisztikai marketing tevékenység területén

- piackutatás, felmérés, adatgyűjtés
- arculattervezés
- turisztikai marketing kiadványok készítése és koordinációja
- belföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- belföldi és külföldi turisztikai vásárokon való részvétel
- külföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- turisztikai honlap tartalmának áttekintése, tartalomfrissítés, a honlap üzemeltetése, fejlesztése, közösségi oldal működtetése
- mobil applikáció kialakítása
- érintőképernyős információs pontok felállítása, tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, koordinálása, piacra vitele
- a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése
- helyi értékek gyűjtése és továbbítása az értéktár bizottság felé
- fejlesztési források felkutatása, pályázás

Megvalósult feladatok

40. Budapesti Utazás Kiállítás

Március 2-5. között Magyarország legjelentősebb turisztikai expóján, az Utazáson népszerűsítettük a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt. munkatársaival Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai attrakcióit. A rendezvények mellett továbbra is az állatpark és a wellness ajánlatok voltak népszerűek a látogatók körében. Ebben az évben az Észak-alföldi régió ismét önálló standon mutatkozott be, bár kisebb alapterületen, mint korábban, itt képviseltette magát a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is.

V4 projekt zárókonferencia - Rzeszow

Nyíregyháza lengyel testvárosa, Rzeszów sikeresen pályázott 2016-ban a Nemzetközi Visegrádi Alapnál meghirdetett "V4-Standard Grants" pályázatra. A „Promóció a turizmusban – együttműködési lehetőségek a V4 kisvárosai között a versenyképesség növelése érdekében" c. projekt keretében Rzeszów Város Önkormányzata, mint projektvezető, illetve Sztropkó (Szlovákia), Šternberk (Cseh Köztársaság) és Nyíregyháza turisztikai szakemberei, mint projektpartnerek működtek együtt a V4-en belüli turisztikai forgalom növelése érdekében.
A közös munka egyik célja egy színvonalas, invitatív tájékoztató anyag létrehozása, mely idegenvezetőként szolgál mind a négy városban. A kiadvány elektronikus formában elérhető angol, lengyel, magyar, szlovák, cseh, ukrán és német nyelven. A 2017. februárjáig tartó együttműködés során tanulmányutak és munkacsoport ülések keretében a helyi turisztikai kínálat prezentálása, a jó gyakorlatok és jövőbemutató, kreatív megoldások cseréje is megvalósult.
A februári zárókonferencián rzeszowi turisztikai szakemberek előadásai hangzottak el, valamint minden résztvevő város ismertette, hogy a jövőben milyen együttműködési lehetőséget javasol a kialakult kapcsolatok folytatására.

Nyíregyháza – smart city bemutatkozása Rómában

A Római Magyar Akadémián rendezett üzleti napot március 27-én Magyarország római nagykövetsége és Nyíregyháza Megyei Jogú város, ahol a résztvevők megismerkedtek a Digitális Magyarország fejlesztési program keretében a városban működő smart projekttel, a gazdaságfejlesztés fő irányaival, valamint a turisztikai fejlesztésekkel és befektetési lehetőségekkel is.

836

A Római Szerződések 60. évfordulóján Rómában rendezett EU-csúcstalálkozó miatti nemzetközi érdeklődést is kihasználva népes hallgatóság kísérte Nyíregyháza bemutatkozását. Dr. Kovács Ferenc polgármester nem csak a város gazdasági lehetőségeiről, hanem kulturális, idegenforgalmi kínálatáról és mindennapi életéről is beszélt. Elhangzott, hogy a kreatív és innovatív fejlesztések a turizmusban is meghozták az eredményt: a kereskedelmi szálláshelyeken eltöltött vendégéjszakák száma évről évre növekszik. A konferenciát követő kétoldalú üzleti megbeszéléseken (B2B) olasz vállalkozók jelezték szándékukat, hogy személyesen ismerjék meg Nyíregyháza befektetési lehetőségeit. A találkozó díszvendége, Franco Frattini egykori olasz külügyminiszter volt, korábbi EU-biztos, aki Magyarország 2004-es EU-belépésekor az olasz diplomáciát vezette.

Bielsko Biala workshop

A tavalyi évben indult kapcsolatot tovább építve szerveztünk április 24-én bemutatkozó workshopot a Krakkótól nyugatra fekvő, 175 ezer lelkes városba. A média képviselői mellett utazási irodák vezetői, iskolaigazgatók, valamint a sport helyi irányítói is részt vettek Nyíregyháza bemutatkozásán, így a döntéshelyzetben lévő szakemberek hallgatták végig a városunk lehetőségeiről szóló prezentációkat, a turisztikáról, a fürdőkről, kiemelten a gyógyászatról és az állatparki kínálatról szóló előadásokat.

Már a workshop során körvonalazódtak a további együttműködési lehetőségek. A lengyelek fantáziát láttak például abban, hogy a sokszínű sportéletük fiatalságát itt edzőtáboroztassák, mert ideális helyszínnek találták a kiegészítő, szórakozást is nyújtó lehetőségekkel Nyíregyházát. Májusban hivatalos képviselőjük érkezett a konkrét adottságok feltérképezésére.

Bielsko Biala számos fesztivált szervez, és fontosnak tartják a kulturális együttműködést is, így meghívtak minket az ottani partnervárosok júniusi kavalkádjára, valamint a Cantemus kórust is meginvitálták egy októberi rendezvényre. Az ottani iskolák vezetői szeretnének a fiatalság közötti csereprogramokat szervezni a jövőben. Felmerült a lehetősége annak, hogy amint erre esély adódik, közösen pályázzunk közvetlenül brüsszeli forrásokra.

12. Karriernap, Innovációs- és Állásbörze a Nyíregyházi Egyetemen

A Nyíregyházi Egyetem 12. alkalommal rendezte meg április 24-én az Innovációs-és Állásbörzéjét, ahol mint az intézmény stratégiai partnere mutatkoztunk be, a városból, a megyéből és a régióból érkezett számos kiállító mellett. Több százan tekintették meg a Nyíregyházáról és a Nyírségről szóló ajánlatokat.

837

Ivanov Frankivszk - Nemzetközi Turisztikai Fórum

A város alapításának 355. évfordulója alkalmából rendeztek ünnepséget május 6-7-én Ivanov Frankivszkban. A programsorozat részeként megszervezett Nemzetközi Turisztikai Fórumon, amelyen Ivanov Frankivszk 19 partnervárosának küldöttei és turisztikai szakemberei vettek részt, bemutattuk a város és a Nyírség turisztikai lehetőségeit.

21. Szatmárnémeti Városnapok

Május utolsó hétvégéjén Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai látnivalóit népszerűsítettük Romániában, a Szatmárnémeti Városnapokon. A két város testvérkapcsolatának köszönhetően turisztikai szervezetünk meghívást kapott a rendezvényre, amelyen a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. munkatársával közösen kiadványokkal és konkrét csomagajánlatokkal vártuk az érdeklődőket. A nyíregyházi látnivalók népszerűsítésében az állatpark oroszlánjelmeze is segített, mely a gyerekek körében nagy sikert aratott. A turisztikai ajánlatok mellett a Nyírségi Ízkirályok Egyesülete tirpák lapcsánkával várta a helybelieket, akik igen megkedvelték ezt a felénk népszerű ételt.

Eperjes Városnapok

Június második hétvégéjén nemcsak a 12. Eperjesi Városnapok elnevezésű esemény került megrendezésre, hanem Eperjes város első írásos említésének a 770. évfordulóját is ünnepelték a helyiek. A sétálóutca és a főtér megtelt élettel; érdekes és szórakoztató kulturális programok, kézműves bemutatók és koncertek várták az érdeklődőket. A rendezvényre meghívást kapott városunk is, amelyen a magyar standot sajtótájékoztatóval egybekötve Dr. Kovács Ferenc, Nyíregyháza város polgármestere, valamint Andrea Turcanová, Eperjes város polgármester asszonya nyitotta meg. A nyitónapon a Nyírség Táncegyüttes is fellépett, akik fergeteges hangulatot varázsoltak a színpadra. A testvérvárosi kapcsolatnak köszönhetően Nyíregyháza kedvelt desztináció az eperjesiek számára, így a Nyíregyházi Állatpark és az Aquarius Élményfürdő mellett már konkrét érdeklődések érkeztek kerékpártúrákkal, osztálykirándulásokkal és gasztronómiai rendezvényekkel kapcsolatban is.

Partnervárosok Fesztiválja

A lengyelországi Bielsko-Bialába 2016-ban kapott először meghívást városunk a Partnervárosi Fesztiválra, amelyet workshop és study tour is követett, így a média és a turisztikai szakemberek számára már nem volt ismeretlen Nyíregyháza és a Nyírség. Most a rendezvényt felkereső helyiek ismerhették meg még inkább városunkat és a térséget. Június 8-

838

10. között a többnyelvű prospektusok mellett az állatpark oroszlánjával és pálinkakóstolóval vártuk a látogatókat, akik körében a fürdő és a gyógyászati szolgáltatások örvendtek a legnagyobb népszerűségnek.

Sztropkói Vásár

Augusztus első hétvégéjén a szlovákiai Sztropkó város meghívására a 23. alkalommal megrendezésre kerülő Sztropkói Vásár elnevezésű rendezvényen vettünk részt.

A szlovák városkával nem új keletű a kapcsolat, hiszen korábban már dolgoztunk együtt a „Promóció a turizmusban – együttműködési lehetőségek a V4 kisvárosai között a versenyképesség növelése érdekében" című projekt keretében.

A nyíregyházi stand a kézművesek utcájában kapott helyet, ahol lehetőség nyílt arra, hogy ezen a hangulatos rendezvényen a TDM iroda Nyíregyháza város és a térség turisztikai attrakcióit és kínálatát népszerűsítse. A kisgyermekes családok az állatkert -, míg az idősebb generáció képviselői főleg a fürdő és a gyógyászati szolgáltatások iránt érdeklődtek. A kánikula ellenére népszerűségnek örvendett a felnőttek körében az eredetvédett pálinkáink kóstolása, a gyerekek figyelmét pedig a fotófal kötötte le leginkább.

Vásárhelyi Forgatag

Nyíregyháza volt a marosvásárhelyi Vásárhelyi Forgatag díszvendége, s az elvitt attrakcióknak köszönhetően igazán sikeres három napot tudhatott maga mögött a város.

A Nyíregyházi TDM által koordinált programok a Ligetben várták a látogatókat, melyek közül a kisgyermekes családok körében a LEGO gyermeksarok örvendett a legnagyobb népszerűségnek. Ugyancsak nagy látogatószámot vonzott a Sóstói Múzeumfalu kézműves kuckója, ahol nemcsak kézműveskedni és mesét hallgatni lehetett, hanem a népi játékokat is kipróbálhatták a lurkók. A felnőttek körében közkedvelt volt a három eredetvédett pálinka kóstolója és az Aquarius Fürdőgyógyászat frissítő masszázsa. A szombati napon a Nyírségi Ízkirályok jóvoltából bográcsgulyást kóstolhattak a vendégek, a táncos lábúak pedig együtt rophatták a Szabolcs Néptáncegyüttes tagjaival a tirpák táncokat a nyíregyházi stand előtt, és egy fergeteges táncbemutató részesei is lehettek. Nagy érdeklődés volt a Nyírség Turizmusáért Egyesület Őszi kiadványa iránt, amely kifejezetten a Vásárhelyi Forgatagra készült az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő pályázati támogatásának felhasználásával. A Nyíregyházi standon a turisztikai attrakciók mellett az egyesület tagjainak lehetőségeivel, programjaival, csomagajánlataival is megismerkedhettek az érdeklődők. A nyíregyházi sátrakban a kvízjátékot kitöltők között LEGO ajándékokat és a fürdő, az állatpark és a

839

múzeumfalu belépőit sorsoltuk ki. A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. jóvoltából a főnyeremény egy két éjszakás, két főre szóló wellness üdülés volt a Fürdőház Hotelben.

Jász-Expo és Fesztivál

Szeptember 8-10. között tartották a VII. Jász-Expo-t és Fesztivált Jászberényben, amelynek díszvendége Nyíregyháza volt. Az ünnepélyes megnyitón Dr. Kovács Ferenc Nyíregyháza Város Polgármestere díszoklevelet vett át Dr. Szabó Tamástól, Jászberény Város Polgármesterétől.

Már az első napon óriási volt az érdeklődés a nyíregyházi standnál, ahol a TDM munkatársai kiadványokkal és őszi csomagajánlatokkal várták az érdeklődőket, melyek igen kelendőek voltak. A nyíregyházi látnivalók népszerűsítésében az állatpark oroszlánjelmeze is segített, mely a gyerekek körében aratott sikert, illetve standunknál lehetőség nyílt egy attraktív fotófalnál történő fotózásra is.

Szombaton városunk kulturális oldala is bemutatkozott, fellépett az Igrice Néptáncegyüttes, valamint a világhírnévnek örvendő 4 for Dance is, a tirpák konyha remekeit pedig a Nyírségi Ízkirályok készítették el a helyieknek. A játékos kedvű látogatók számára a jászberényi Trió Rádióval együtt nyereményjátékot szerveztünk, a standunkon megtalálható jó válaszok segítségével a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., a Nyíregyházi Állatpark és a Sóstói Múzeumfalu által felajánlott belépőket nyerhettek a hallgatók.

Temesvári Magyar Napok

A temesvári Várbástya Egyesület szervezésében került megrendezésre a 2. Temesvári Magyar Napok. A rendezvény célja a hagyományok, a gasztronómia és a kézműves mesterségek megismertetése mellett a magyarországi turisztikai értékek promótálása volt. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. közösen a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel önálló faházban mutatta be a város és a Nyírség turisztikai attrakcióit. Az utolsó nap a nagyszínpadon sorsolták ki a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által felajánlott 2 x 2 főre szóló wellness pihenést.

Tirpák Fesztivál a testvér- és partnervárosokkal

A Tirpák Fesztiválon a testvér- és partnervárosok turisztikai irodáinak képviselőit fogadtuk (Eperjes, Bielsko-Biala, Rzeszóv, Ivano-Frankivszk), akik a város meghívásának eleget téve örömmel mutatták be turisztikai, kulturális és gasztronómiai kínálataikat a rendezvény látogatóinak.

8NC

Európai Szakképzési Hét

Az Európai Bizottság által megszervezett Európai Szakképzési Héthez csatlakozott a Nyíregyházi Szakképzési Centrum is. Ennek alkalmából állásbörzét tartottak a diákoknak, ahol a nyíregyházi kis- és nagyvállalatok mellett a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is bemutatkozott.

EKOGALA

2017. december 8-9-én rendezték meg lengyelországi testvérvárosunkban, Rzeszowban a Nemzetközi Termék és Kiváló Minőségi Élelmiszer Vásárt, az EKOGALA 2017 rendezvényt. 2017-ben nemcsak helyi termékek gyártói képviselték városunkat, hanem meghívást kapott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is, hogy bemutassa turisztikai attrakcióinkat. A kétnapos vásárra kilátogató vendégek élénken érdeklődtek a magyar stand termékei és turisztikai kiadványai iránt, hiszen Rzeszow lakói előtt nem ismeretlen Nyíregyháza neve, sokan jártak már városunkban. Leginkább a fürdő iránt volt nagy érdeklődés, de a kóstolóba vitt pálinkákat is szívesen fogyasztották a helyiek. A nyíregyházi termékek közül a kolbász volt a favorit, de kelendők voltak a szörpök, gyümölcslevek, lekvárok és sajtok is.

Forgatások

Nyíregyháza a Duna Televízió Család-barát című műsorában

Nyíregyháza volt a főszereplő január 20-án a Duna Tv műsorában, ahol bemutattuk, mit is ajánlunk a családoknak a városban.

Nyíregyházán forgatott a Kossuth rádió

Május elsején a Kossuth Rádió Napközben adása a Nyíregyházi Állatparkból jelentkezett. Természetesen nemcsak a SostoZoo állat- és növényvilágáról beszélgettek, hanem a stáb ellátogatott a Nyíregyházi Múzeumfaluba is májusfát állítani, ahol a hagyományos tirpák ételeket is megkóstolták.

Lengyel forgatócsoport Nyíregyházán

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. meghívására Nyíregyházán forgatott 2017. május 6-7-én a lengyelországi „Turystyczna jazda" c. turisztikai műsor stábja. A film májusban és júniusban került adásba a TVP3 országos lengyel, valamint Dél-Lengyelország és Malapolska régió regionális csatornáin.

8 h 1

A háromtagú forgatócsoport ellátogatott az állatparkba, az élményfürdőbe, múzeumfaluba és kalandparkba, de természetesen a városközpont sem maradhatott ki a forgatásból, ahol hangulatos belvárosi vágóképek készültek, valamint a Jósa András Múzeum legértékesebb gyűjteményei is bemutatásra kerültek.

RTL Klub forgatása

Magyarország legszebb városai – Nyíregyháza c. műsor stábja forgatott június elején városunkban. A fiatalos, dinamikus hangulatú filmben városunk legfőbb turisztikai attrakciói jelentek meg az RTL Klub műsorában.

Ungvári újságírók a TDM irodában

Ганна Твердохліб az ungvári sajtóirodától érkezett március 16-án fotós kollégájával, akik arról készítettek felmérést, hogy milyen hatással járhat a közeljövőben várható ukrán vízummentesség a Magyarországra turisztikai céllal történő utazás szempontjából. Az egyeztetés alkalmával szó esett arról is, hogy mennyire ismerik a magyar turisták Ukrajnát, milyen fejlesztések szükségesek ahhoz, hogy több turista látogasson el hozzájuk.

Ukrán újságírók a TDM irodában

A márciusi ungvári sajtóirodások visszhangjának köszönhetően június 22-én több ukrajnai városból (Kijev, Donyeck stb.) érkeztek ismét újságírók az irodába, hogy tájékozódjanak a két ország közötti turisztikai lehetőségekkel kapcsolatban.

Study tour Bielsko-Bialából

Az áprilisi nyíregyházi turisztikai bemutatkozás során a média képviselőit és utazási irodai szakembereket invitáltuk városunkba, hogy személyesen is megtapasztalhassák az előadásokon elhangzottakat. A belvárosi városnézés mellett a csoport tagjai megismerkedhettek a múzeumfaluval, az állatparkkal, ahol részesei lehettek a fóka-shownak és a fürdővel is, melynek szolgáltatásait ki is próbálhatták. A színes programok mellé természetesen gasztronómiai ínyencségek és jó idő is társult, így a csoport tagjai nagy lelkesedéssel osztották meg élményeiket a különböző média felületeken.

842

Belföldi Study tour

Június 1-2. között újságírói tanulmányutat szervezetünk Nyíregyházára. Az elsősorban Budapestről érkező média képviselői tájékoztatást kaptak a jövőben várható turisztikai fejlesztésekről, valamint meglátogatták a turisztikai attrakciókat.

Az út során megismerkedtek a Sóstói Múzeumfaluval, a Nyíregyházi Állatparkkal, Kalandparkkal, valamint az Aquarius Élmény- és Parkfürdővel, melynek szolgáltatásait ők maguk is kipróbálhatták. A rövid belvárosi séta után látogatást tettek a Jósa András Múzeumba, ahol az aranykincsek mellett a múzeumalapító Jósa Andrásról készült film ragadta meg a szakembereket leginkább.

Az élményekkel feltöltődő újságírók elsőkézből számoltak be tapasztalataikról a különböző online és offline felületeken, hasznos információkat megosztva a Nyíregyházára és a Nyírségbe utazást tervező turistákkal.

Virágos Magyarország zsűrije

Ismét Nyíregyházán járt a Virágos Magyarországért verseny zsűrije, melynek fogadásában a szervezetünk is részt vett. Az idei évben a belváros bemutatására fordítottunk nagyobb figyelmet. Mint minden évben, idén is elnyerte a zsűri tetszését a virágos Nyíregyháza, a díjátadáson ezért különdíjban részesültünk.

Óriásplakát kampány

A korábbi éveknek megfelelően óriásplakátokkal is kampányoltunk Budapesten. A plakátokat április hónapban helyeztük ki az M1-M7 kivezető és az M3 bevezető szakaszán. A magnum plakátok a legnagyobb turisztikai attrakciókat mutatják be. A nagyközönség elérésére kiváló eszköz az Outdoor kültéri plakát felállítása. Az óriásplakátok figyelem felkeltőek a főváros frekventált pontjain. Célcsoportjaink a kisgyermekes családok, a nagyobb gyermekes családok, és a fiatal felnőttek, akik elsősorban gépkocsival érkeznek hozzánk, így hatékonyan elérhetők ezen eszközök által. A magnum kampány július végéig tartott.

Óriásplakát kampány Romániában

A nagyközönség elérése céljából óriásplakát kampányt folytattunk Kolozsvár, Szatmárnémeti, Nagyvárad, Nagybánya, Arad, Temesvár, Sepsiszentgyörgy és Székelyudvarhely forgalmas és frekventált helyszínein. A kampányt áprilisban indítottuk és három, egyes helyeken négy hónapon keresztül voltak láthatóak városunk nagy attrakciói.

84 3

Banner Hajdúszoboszló honlapján

A Hajdúszoboszlói Turisztikai Nonprofit Kft. honlapján bannert helyeztünk ki júniustól augusztus végéig.

Honlap, facebook oldal működtetése

Folyamatos a honlap új információkkal való feltöltése, valamint az iroda Facebook oldalán is rendszeresen szolgáltatunk információkat, amely elsősorban a fiatalok körében népszerű. A nyár folyamán újra indítottuk a Tourinform iroda Facebook oldalát, melynek látogatószáma jelentősen megnövekedett.

Sajtótájékoztatók, közlemények, hírlevelek, cikkek megjelentetése

Nagy hangsúlyt fektetünk a folyamatos kommunikációra mind a turisták, mind a turisztikai szakemberek és a média képviselők felé. Megjelentek híranyagok többek között a következő felületeken: Nyíregyházi Tv, Kelet-Magyarország Turisztikai melléklet, Nyíregyházi Napló, Hello Tourist, Napi Turizmus hírlevél, Turizmus Panoráma Bulletin hírlevél, Az Utazó magazin, Extra Gratis c. lengyel reklámújság, Vidékjáró - Kirándul az osztály (online is) illetve számos anyag a study tourok kapcsán. Lengyelországi testvérvárosunk, Rzeszow autóbusz megállóiban helyeztünk el 50 darab plakátot Nyíregyháza látnivalóiról, valamint egy 20 másodperces film és két slide - az állatparkról és fürdőről - került vetítésre 150 autóbuszban elhelyezett LCD monitoron április közepétől június végéig.

Lakossági szemléletformáló tevékenység -Turizmus Világnap

A Nyírség Turizmusáért Egyesület kezdeményezésére sokszínű program-sorozat valósult meg Nyíregyházán és Nyírbátorban a Turizmus Világnapja alkalmából, melyhez csatlakozott a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., a Nyíregyházi Állatpark, a Jósa András Múzeum, Nyírbátorból a Sárkány Wellness- és Gyógyfürdő is. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a betérő vendégek részére egy sóstói víztorony makettel kedveskedett. Az M1 élőközvetítésben jelentkezett be a Sóstói Múzeumfaluból, valamint az esti Híradó is beszámolt a sóstói programokról.

Garantált programok

Újra elkészítettük a TDM tagok nyári garantált programjait tartalmazó programajánlót, mely turisztikai információs irodáinkban, illetve tagszállodáinkban és a nagy turisztikai

8hh

attrakcióknál voltak elérhetőek, és a nyári szezonban segítették a turistákat a programlehetőségek kiválasztásában.

Kiadványok megjelentetése

2017. első félévében újra kiadtuk a Nyírségi Turistavarázs kiadványt lengyel nyelven, valamint a 2. félévben megjelentettük francia és szlovák nyelven is. Osztálykirándulás info címen, magyar nyelven elkészítettünk egy kiadványt, mely tagjaink ajánlatait tartalmazza osztályoknak. Aktualizáltuk a Szálláshely-katalógust és a Kultúrvarázs c. kiadványt. Tavaly megújult köntösben jelentettük meg a Tavaszi ajánlatokat, melyek tagjaink csomagajánlatait tartalmazták. Az év második felében kiadásra került az Egyesület tagjainak csomagajánlatait tartalmazó Őszi ajánlatok c. kiadvány.

Turisztikai vendégkönyv

2013. június 1-jétől – a nyíregyházi közgyűlés döntése alapján – egységes vendég- és idegenforgalmi nyilvántartást kell vezetniük a nyíregyházi szállásadóknak. A vendégkönyv és tábla elkészítését a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. koordinálja, ebben a munkában 2017-ben is részt vettünk.

Tourist Police

A nyári szezonban jellemző bűncselekményekre figyelmeztetnek és információkkal segítenek a rendőrök mellett az érettségi előtt álló diákok Nyíregyháza belvárosában és Sóstógyógyfürdőn. A Nyíregyházi Rendőrkapitányság által szervezett Tourist Police szolgálat a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-vel együttműködve valósul meg. Sóstógyógyfürdőn a Víztoronyban található Tourinform Iroda szolgál bázishelyként, ahol turisztikai információkkal segítik a közösségi szolgálatot teljesítő diákok tevékenységét.

A belvárosi Turisztikai Információs Központ és a sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda működtetése

A TDM irodát 1531 turista kereste fel 2017-ben, akiknek 70,24%-a belföldi és 29,76 %-a külföldi turista volt. A külföldiek elsősorban a szomszédos országokból és Lengyelországból, valamint Németországból érkeztek hozzánk, de segítettünk kolumbiai, tajvani és iráni vendégnek is. A turisták elsősorban városismertető kiadványt, térképet kerestek és a környék látnivalóiról, rendezvényeiről kértek felvilágosítást, azonban sokan szerettek volna információhoz jutni megyei rendezvényekkel kapcsolatban is. A turisták mellett kiszolgáljuk

a helyi lakosokat is, illetve az utóbbi években megnövekedett a magánszállásadással kapcsolatban információt kérők száma. Nyári időszakban fokozott az érdeklődés a kerékpárkölcsönzéssel kapcsolatban. Női, férfi és gyermekkerékpárokat is bérelhetnek irodánkban a turisták és a városlakók. Folyamatos az igény elsősorban a belföldi csoportok részéről az idegenvezetésre, így számos alkalommal mutattuk be a belvárost és Sóstógyógyfürdőt a turistáknak. Változatlanul nagy az érdeklődés a PocketGuide mobil applikációnk iránt. A turisztikai termékek értékesítését folyamatosan bővítjük az irodánkban. Jelenleg turisztikai könyvek és ajándéktárgyak (bögre, jojo, jegyzetfüzet, matrica, hűtőmágnes, képeslap, stb.) vásárolhatóak meg, valamint a városban megrendezésre kerülő rendezvények jegyeinek értékesítésére is sor került. Tárgyalásokat folytattunk továbbá nyíregyházi turista érmek elkészítésére vonatkozóan.

Június közepén újra megnyitottuk a Tourinform irodát, mely szeptember 15-ig a hét minden napján nyitva tartott a műemlék Víztoronyban. Az iroda fő feladata az országos, illetve az iroda működési területén lévő látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programokról, szolgáltatásokról a belföldi és külföldi turisták versenysemleges, naprakész informálása (szóban, írásban, telefonon), a működési terület megismertetése valamint a térség jó hírének erősítése.

A 2017-es szezon alatt az irodát összesen 1912 vendég kereste fel személyesen, akiknek 60,04%-a belföldi vendég volt, 39,96% pedig külföldi vendég. Legtöbben a lengyel vendégek tértek be, de jelentős volt a szlovák, román és ukrán turista-érdeklődés is. Az e-mailben történt információkérők között elsősorban belföldi turisták voltak. Az érdeklődési kör szempontjából a magyar vendégek nagyobb részét Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő látnivalói és rendezvényei érdekelték. A külföldi turisták elsősorban egy átfogó képet szerettek volna kapni a megtekinthető látnivalókról, a szabadidő eltöltésének lehetőségéről és egyéb hasznos tudnivalókról (pl. szálláshely, pénzváltási lehetőség).
Az irodánk az idei szezonban is hatékonyan szolgálta ki az azt személyesen, írásban vagy telefonon felkereső személyeket. A visszajelzések alapján úgy véljük, hogy a vendégek hasznosnak ítélték a felmerülő kérdéseik és problémáik megoldása érdekében adott válaszainkat illetve az átadott térképeket, kiadványokat.

846

Díjak, eredmények

A folyamatos szakmai munka az idén is számos eredményt és sikert hozott. 2014 és 2016 után harmadik alkalommal ítélték Nyíregyházának az Év Városa elismerő címet az Utazó Magazin által felkért szakemberek és olvasók szavazata alapján. 2017-ben ugyanis ismét keresték az év legjobb szolgáltatóit. Az elismerő címet egy szakmai konferencián adták át Nyíregyháza polgármesterének Budapesten. A tavaly 10 éves, piacvezető magyar szállásfoglalási portál, a szallas.hu ötödik alkalommal hirdette meg azt a népszerű versenyét, amelyen 161 490 szavazat, 679 700 vendégértékelés és a szakmai zsűri véleménye alapján hirdettek eredményt. 2017-ben „Az év turisztikai attrakciója", a voksok közel felét elnyerő Nyíregyházi Állatpark lett.

UNWTO TAG NYÍREGYHÁZA

Magyarországon az első település Nyíregyháza, aki társult tagként felvételt nyert az ENSZ Turisztikai Világszervezetébe, amely a legnagyobb és legrangosabb szakmai szervezet. Nyíregyháza felvételi kérelmét Magyarország Kormánya is támogatta.

2010-ben a városvezetés egyik prioritásként határozta meg a turizmus fejlesztését. Az azóta eltelt hét év bizonyította az elképzelés megalapozottságát; megduplázódott a vendégéjszakák száma, és a turizmus bevétele a városban lényegesen magasabb, ami munkahelyeket jelent és vállalkozások megélhetését.

Az ENSZ Turisztikai Világszervezetének rendes tagja kizárólag ország lehet, társult tagja pedig szakmai szervezet. Jelenleg 157 ország és 493 társult tag alkotja az UNWTO-t. Azzal, hogy a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. és vele Nyíregyháza tagja lett, számos lehetőség nyílik meg a település előtt.

A tagság új kapcsolatokat jelent a szakmai munkában. Megismerhetünk nemzetközi jógyakorlatokat (best practice), illetve olyan tudásra tehetünk szert, amelyekkel a világ legnagyobb, legrangosabb szervezete rendelkezik. A jövőben szakmai konzultációkon, munkacsoport üléseken vehetünk részt, és meghívták szervezetünket a városi turizmus munkacsoport üléseibe is, illetve felkértek arra, hogy osszuk meg tapasztalatainkat a testvérvárosi kapcsolatok terén szerzett turisztikai együttműködésekről és előrelépésekről.

847

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok

Bevételek	2017. terv	2017.évi tény	Változás tény/terv%
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	64 000	56 650	89%
Cél szerinti tevékenység bevétele	500	4 730	946%
Egyéb bevétel/támogatás	200	1 012	506%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	6 300	2 835	45%
Pénzügyi műveletek bevétele	10	5	50%
Bevételek összesen	**71 010**	**65 232**	**92%**
Kiadások	**2017.évi terv**	**2017.évi tény**	**Változás tény/terv%**
Vízdíj	15	12	80%
Áramdíj	25	29	116%
Irodaszer, nyomtatvány	190	206	108%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	200	50	25%
Kiállításra vásárolt anyagok	1 000	518	52%
Egyéb anyagköltség, vásárolt anyag	900	755	84%
Anyagköltség összesen	**2 330**	**1 570**	**67%**
Szállítási költség	450	443	98%
Bérleti díjak	130	79	61%
Karbantartás	300	338	113%
Marketing, reklám, propaganda	18 000	16 897	94%
Utazási, kiküldetési költség,	4 300	2 465	57%
Telefondíj, postaköltség	610	557	91%
Távfűtés díja	370	400	108%
Oktatás, képzés díja	350	210	60%
Szakmai tanácsadás	5 400	2 700	50%
Ügyvédi díj, közjegyzői díj	350	300	86%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. Díja	750	636	85%
Takarítás, szemétszállítás	200	195	98%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 000	1 201	60%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**33 210**	**26 421**	**80%**
Hatósági díjak	20	18	90%
Bankköltség	480	388	81%
Biztosítási díjak	350	359	103%
Egyéb szolgáltatások összesen	**850**	**765**	**90%**
Eladott áruk beszerzési értéke	50	102	204%
Eladott(közvetített) szolg. értéke			
Anyag jellegű ráfordítások összesen	***36 440***	***28 858***	***79%***
Bérköltség	20 000	19 984	99%
FEB tagok tiszteletdíja	1 200	1 200	100%

848

Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	100	104	104%
Bérköltség összesen	**21 300**	**21 288**	**99%**
Cafatéria	1 400	1 100	79%
Reprezentáció	800	986	123%
Béren kívüli juttatások adója	1 300	1 179	91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**3 500**	**3 265**	**93%**
Szociális hozzájárulási adó	4 900	4 650	95%
Szakképzési hozzájárulás	350	301	86%
Egyéb járulékok	5	9	180%
Bérjárulékok összesen	**5 255**	**4 960**	**94%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	***30 055***	***29 513***	***98%***
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 700	3 331	90%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	150	550	367%
Értékcsökkenési leírás összesen	***3 850***	***3 881***	***101%***
Adók(önkormányzati)	150	220	147%
Késedelmi kamat,önrevíziós pótlék		11	
Bírság, kötbér,			
Egyéb ráfordítások	50	177	354%
Egyéb ráfordítások összesen	***200***	***408***	***204%***
Hitelkamat	0		
Árfolyamveszteség	50	77	154%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***50***	***77***	***154%***
Kiadások összesen	***70 595***	***62 737***	***89%***

Bevételek

Bevételünk meghatározó része a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás, melynek összege 2017-ben 56 650 eFt.

A társaságunk önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat is nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely főleg idegenvezetésből, kerékpárkölcsönzésből, előadások belépő jegyeinek értékesítéséből és kisebb értékű ajándéktárgyak árusításából áll. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a „Cél szerinti tevékenység" bevétele 4 730 eFt.

Az előző években fejlesztési célra kapott támogatások számviteli törvény szerinti elszámolásából eredően a 2017 évben elszámolható bevétel összege 2 835eFt, továbbá munkaügyi támogatást is nyertünk, melynek összege az egyéb bevételben jelenik meg.

Vagyoni helyzet bemutatása

A korábbi években eredményesen gazdálkodtunk, melyet a vagyoni helyzetünk alakulása is mutat. Vállalkozásunk vagyona az előző évhez (2016 év) viszonyítva növekedést mutat,

melynek mértéke 29%. A vállalkozás vagyona jelentősebb mértékben 2017 évben már forgóeszközben testesül meg, hiszen az összes eszköz érték 63%-a.

Az egyes eszközcsoportok összes eszközből való részesedésének arányában jelentős változás következett be 2017 évben, mivel 2016 évben a befektetett eszközök részesedésének mértéke még 56%-os volt, addig 2017 évben ez 37%-ra csökkent. A forgóeszközök esetében 2016 évhez viszonyítva – az előzőből következően – növekedés tapasztalható. Ennek oka, hogy a pénzeszköz állomány értéke jelentősen növekedett 2017 évben, mivel a 2018-as év marketing kampányainak finanszírozására megtakarításokat eszközöltünk. A vagyoni helyzetbe beletartozik a társaság által felvállalt kötelezettségek alakulása is, ennek részesedése a mérlegfőösszegből 5%.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításként 28 858eFt költséget realizáltunk. Ennek egy része a három helyiséggel - a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office irodával, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office irodával és a sóstói Víztoronyban található Tourinform irodával – kapcsolatban felmerülő működtetési és adminisztrációs költség. E mellett az anyagköltségek között terveztük a kiállításokra, bemutatókra, vásárokra történő kitelepülésekre vitt szűkebb hazánkat bemutató termékek értékét. Az igénybe vett szolgáltatások költség értéke 26 421eFt, melynek jelentős része a marketing költség 16 897eFt. A TDM szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósítása. A személyi jellegű kifizetések a 4 fő alkalmazott, valamint a nyári főszezonban foglalkoztatott munkatársak munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és az egyéb személyi jellegű költségeket tartalmazzák. A Felügyelő Bizottság tagjai is díjazásban részesülnek, így ezen tisztségviselők díjai is szerepelnek a személyi jellegű ráfordítás összegében. A személyi jellegű ráfordítás összértéke 29 513eFt.

Összesen 62 737eFt költséget, illetve ráfordítást realizáltunk 2017-ben.

Pénzügyi helyzet bemutatása

A pénzügyi helyzetet két szempontból szükséges vizsgálni. Az egyik a hosszabb távú adósságállomány vizsgálata, melynek terhét, vonzatát érdemes elemezni, megfigyelni. A másik szempont a rövid távú, egy éven belül jelentkező kötelezettség teljesítésének a képessége. Mivel vállalkozásunk hitellel nem rendelkezik, így a hosszú távú adósságállomány vizsgálata nem jellemző. A likviditási helyzetet legjobban a likviditási mutatók mutatják, melyek arra adnak választ, hogy a vállalkozás milyen finanszírozási képességgel rendelkezik.

850

Ehhez a rendelkezésre álló likvid eszközöket és a rövid lejáratú kötelezettségeket szükséges összehasonlítani. 2016 évben a likviditási mutató 3,1 volt, míg 2017 évben 12,4-re növekedett. Ennek oka, hogy 2017 évben a pénzeszköz állomány értéke 2016 évhez képest jelentősen növekedett.

Pénzügyi helyzet alakulását tükröző mutatók

Megnevezés	2016.év	2017.év	Változás %
Likviditási mutató	3,1	12,4	400%
Likviditási gyorsráta	3,1	12,4	400%
Készpénz likviditási mutató	2,36	11,4	483%
Nettó forgótőke (eFt)	9 234	23 426	254%

Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni és pénzügyi helyzeten kívül a vállalkozás jövedelmezőségét is szükséges bemutatni. Itt természetesen ki kell emelni, hogy vállalkozásunk nonprofit társaság, aki az önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozza tevékenységét. Nem mindegy, hogy a költségek fedezetére kapott pénzösszeggel a társaságunk milyen formán tud gazdálkodni. Igyekszünk racionális, költséghatékony gazdálkodást folytatni, melyet a jövedelmezőség szempontjából egyrészt a tőke, másrészt az élőmunka jövedelmezőségének vizsgálatával szeretnénk bemutatni. Vállalkozásunkat általánosan az üzemi (üzleti) eredmény jellemzi, mivel a kapott támogatások jelentős mértékben a költségek fedezetét biztosítják, így az összköltség eljárással elkészített eredmény-kimutatásunkban az egyéb bevétel kategóriában jelennek meg a kapott összegek, mint bevételek. 2016 évben az üzemi (üzleti) eredmény 1 157eFt volt, míg 2017 évben 2 567eFt. Az élőmunka hatékonyságát több mutató segítségével lehet vizsgálni. Az első az egy főre jutó adózás előtti eredmény értéke, mely 2016 évben 7 351Ft/fő, 2017 évben 7 378.-Ft/fő. A következő mutató az élőmunkaráfordítás-arányos jövedelmezőség, mely 2016 évben nagyon minimális 3,9%, míg 2017 évben 8,7%-os. A mutatók azt igazolják, hogy a felmerült személyi jellegű költségek magasabb eredményt realizáltak 2017 évben.

851

Adószám: 14959165-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-075056

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató
Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

2017. é v i
Egyszerűsített éves beszámoló
K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T E

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. 01.01 – 2017. 12. 31.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15 Ph.

A gazdálkodó képviselője

852

I. A gazdálkodó bemutatása

1.1. *Alakulás, a gazdálkodó fő célja*

A Társaságot 2009.10.26-án alapították az 1.4 pontban felsorolt szervezetek 1 000 eFt jegyzett tőkével. A gazdálkodó társaság létrehozásának célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés. 2017 évben cél a jegyzett tőke törvény által előírt emelése, melyet teljesített a társaság, így a jegyzett tőke értéke jelenleg 10 000eFt.

1.2. *Főbb szervezeti változások*

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összképet jelentősen befolyásolta volna.

1.3. *Tevékenységi kör*

A gazdálkodó tevékenységi köre: egyéb foglalás, közhasznúsági minősítésben történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése, és szakmai érdekképviselet.

1.4. *Tulajdonosok*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosait és jegyzett tőke megoszlását mutatja be a következő táblázat:

TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonos	Tulajdonrész aránya	Jegyzett tőke összege
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	49,00%	4 900 000.-
Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt	19,50%	1 950 000.-
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	19,50%	1 950 000.-
Nyírség Turizmusáért Egyesület	12,00%	1 200 000.-
Összesen	**100%**	**10 000 000.-**

1.5. *Befolyás kapcsolt vállalkozásban*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-nek leányvállalatai a fordulónapon nincsenek. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

1.6.A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

853

II. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a kettős könyvvitel számviteli elszámolásának megfelelően történik.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nagy Edit egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Árpád út 30.
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tag, bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 002010

2.2. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló társasság: Versatile-Audit Kft
A könyvvizsgálatot végző személy: Varga János
MKVK száma: 002059

2.3. Beszámoló formája és típusa

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény-kimutatást „A" változatban állította össze.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló 2017. január 01. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év március 31-e. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

854

2.8. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam:
A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározásánál az MNB által közzétett, hivatalos deviza árfolyam került alkalmazásra.

2.9. Értékcsökkenési leírás módja
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.
Nem jelentős maradványérték
A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően, nem haladja meg a 100 ezer forintot.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából, a könyv szerint érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer forintot.

2.10. Értékvesztés elszámolása
Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek estében a vesztesség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása
Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni.

2.12. Vásárolt készletek értékelése
Vásárolt készleteknél (anyag, áru) a bekerülési érték a mérlegben szereplő érték, mely a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint kerül meghatározásra.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai
A társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.14. Leltározási szabályok
Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Pénzkezelési szabályok
A pénzkezelés a számviteli politikában előírt pénzkezelési szabályzat alapján történik.

855

2.17. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

MÉRLEGADATOK VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A Befektetett eszközök	17661	15018	85
B Forgóeszközök	13627	25480	187
C Aktív időbeli elhatárolások	103	115	111,7
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**31391**	**40613**	**129,4**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D Saját tőke	10118	19584	193,6
E Céltartalék	0	0	0
F Kötelezettségek	4393	2054	46,8
G Passzív időbeli elhatárolások	16880	18975	112,4
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**31391**	**40613**	**129,4**

EREDMÉNY-KIMUTATÁS VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
I. Értékesítés nettó árbevétele	46327	4730	10,2
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	31450	60497	192,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43452	28858	66,4
V. Személyi jellegű ráfordítások	29405	29513	100,4
VI. Értékcsökkenési leírás	3260	3881	119
VII. Egyéb ráfordítások	503	408	81,1

856

A ÜZEMI(ÜZLETI) EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**1157**	**2567**	**221,87**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	5	83,3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	56	77	137,5
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**-50**	**-72**	**144**
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	**1107**	**2495**	**225,4**
X. Adókötelezettség	54	29	53,7
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**1053**	**2466**	**234,2**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1.Előző évek módosításai

A tárgy év gazdálkodása során előző évekkel kapcsolatos olyan mértékű hibafeltárás nem történt, mely jelentősen befolyásolná a mérleg adatok valódiságát.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A társaság mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése oly mértékben változott, hogy a tárgyi eszközökhöz nyert és kapott pályázati támogatások értéke nem a rendkívüli bevételekben jelent meg a tárgyévet érintő összeg, hanem figyelembe véve a számviteli törvény változását, és a támogatás tartalmát az egyéb bevételekben került bemutatásra az előző években elhatárolt és a jelen évben az értékcsökkenés arányában feloldott összeg.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabály előírások változásain túl – nem változtak.

4.3.Befektetett eszközök

Befektetett eszközök alakulása

A tárgyévben 788eFt értékben történt befektetett eszköz beszerzése. 2017.12.31-én a befektetett eszközök nettó értéke 15018eFt, melyből az immateriális javak értéke 503eFt, míg a tárgyi eszközök 14515 eFt-ot képviselnek a befektetett eszközökből. Az immateriális javak között 450eFt értékű előleg is szerepel.

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

857

4.4. Forgóeszközök

Készletek alakulása:
2017 üzleti évben készlet nem maradt a vállalkozásnál.

Követelések alakulása
A követelések állománya 2053eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY 2017.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Belföldi vevőkövetelés	0
Egyéb követelés	0
NAV kötelezettség/túlfizetés	1829
Helyi adók	224
Összesen	**2053**

Követelések kapcsolt vállalkozásokban
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések sem voltak.

Értékpapírok
A fordulónapon a mérlegben értékpapír nem került kimutatásra.

Pénzeszközök
2017.12.31-én a mérlegben szereplő pénzeszköz értéke 23427eFt, melyből a pénztárban lévő pénzösszeg értéke 123, míg 23304eFt a bankszámlán található.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként 115 eFt lett elszámolva, mely 2017 évet terhelő biztosítási díjat tartalmaz.

4.6.Saját tőke
A jegyzett tőke alakulása
2017.12.31-én a cégbíróságon is nyilvántartott értékkel azonos a jegyzett tőke értéke, melynek összege 10 000eFt.

Tőketartalék
A társaság tőketartalékkal nem rendelkezik.

Eredménytartalék
A társaságnál 2017.12.31-én nyilvántartott eredménytartalék összege 7118eFt.
A tulajdonosok részére a nonprofit gazdasági társulási forma következtében osztalék nem került kifizetése.

Értékelési tartalék
A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

858

4.7. Kötelezettségek
A kötelezettségek 2017. december 31-i záró állománya 2054eFt, melynek összetételét a következő táblázat mutatja:

KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY 2017.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Szállítói kötelezettség	198
Társasági adó	0
Egyéb adókötelezettség	301
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1555
Összesen	**2054**

4.8. Passzív időbeli elhatárolás
A 2017.12.31-ei időpontra elkészített mérlegben 18975eFt került kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolás egyrészt tartalmazza az előző években fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összegét, melyből minden évben az értékcsökkenés arányában kerül feloldásra és bevételként elszámolásra az összeg. Másrészt tartalmazza a 2017 évben megkapott elhatárolt bevételét, mellyel szemben a költségek 2018 évben fognak felmerülni.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
A társaság ilyen gazdasági eseményt nem számolt el az üzleti évben.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok
A társaságnál nem található olyan tétel mely az előző évi beszámolóban szereplő adatokkal nem összehasonlítható.

5.3.Bevételek
Árbevétel tevékenységenként
2017. évben a társaság 4730eFt bevételt realizált, melynek összetétele az alábbiakban látható:

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 2017 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Reklám anyagok értékesítésének bevétele	658
Megbízási jutalékok	77
Idegenvezetés	16
Bicikli kölcsözés	50
Marketing tevékenység	3929
Összesen	**4730**

859

Egyéb bevételek

A társaságnál 2017 évben keletkezett egyéb bevételének az összege 60497eFt. Összetétele a következőkben kerül bemutatásra:

EGYÉB BEVÉTELEK 2017.ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Költségek fedezetére kapott támogatás	56650
Egyéb bevételek	3847
Összesen	**60497**

5.4.Ráfordítások

Költségek költségnemenként

A 2017 üzleti évben a felmerült költségek összértéke 62252eFt, melynek megoszlása: anyagjellegű ráfordítás 28858eFt, személyi jellegű ráfordítás 29513eFt, értékcsökkenési leírás 3881eFt.

KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁS 2017 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1570
Igénybe vett szolgáltatások	26421
Egyéb szolgáltatások	765
ELÁBÉ	102
Eladott(közvetített)szolgáltatás értéke	0
Anyagjellegű ráfordítás	**28858**
Bérköltség	21288
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3265
Bérjárulék	4960
Személyi jellegű ráfordítás	**29513**
Értékcsökkenési leírás	**3881**
Összesen	**62252**

Egyéb ráfordítások

A beszámolóban 408eFt került kimutatásra.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2017 évben a társaságnál 77eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

860

5.5. Adófizetési kötelezettségek
A tárgyévi társasági adó kötelezettsége a társaságnak 29eFt.
Társasági adó levezetése:

- **adózás előtti eredmény** **2493eFt**
- adóalap csökkentő összeg 3882eFt
- adóalap növelő összeg 3882eFt
- adóalap 2493eFt
- **adókötelezettség** **224eFt**
- **adómentesség** **195eFt**
- **korrigált adókötelezettség** **29eFt**

5.6. Eredmény
Az adózott eredmény felhasználása
2017. üzleti évben realizált eredmény a társaságnál marad, a tulajdonosok részére osztalékot nem fizetnek.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők
A beszámoló aláírója
Az egyszerűsített éves beszámolót az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. képviseletére jogosult az alábbi személy köteles aláírni: Furkóné Szabó Marianna

Vezető tisztségviselők munkadíja
A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, akik részére tiszteletdíj 2017 évben 1200 eFt került kifizetésre.

6.2. Bér és létszám adatok
Létszám adatok
A tárgyévben 4 fő foglalkoztatása történt. Idényjelleggel alkalmi munkavállalók is segítik a vállalkozás tevékenységét.

Megnevezés	Fizikai	Szellemi
Létszám	0	4
Bérköltség	0	21288
Szociális hozzájárulási adó	0	4650

6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
A tevékenység jellegéből adódóan az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot nem termel.

Környezetvédelmi költségek
A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek a fentiek alapján nem keletkeztek.

Környezetvédelmi céltartalékok
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nincsenek.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
A számviteli törvény előírásainak alkalmazása a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásában történő bemutatásához.

k.m.f.

862

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató

Nonprofit Kft

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft	
székhely:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Furkóné Szabó Marianna	

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság tevékenységei a társasági szerződésben és a közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján:

- Nyíregyháza és térsége iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése,
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai szolgáltatások közvetítése,
- ügyfélkövetési feladatok ellátása (promóciós információk, hírlevelek, DM levelek küldése)
- a turisták esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése,
- turisztikai kiadványok készítése és koordinációja,
- bel-, és külföldi promóciók, kampányok lebonyolítása,
- webmarketing, turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése,
- információs pontok tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete,
- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása,
- turisztikai kutatások, felmérések, adatgyűjtések, hatásvizsgálatok és értékelések készítése,
  tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás
- kulturális tevékenység
- kulturális örökség megóvása
- műemlékvédelem
- szakmai érdekképviselet
- múzeumi tevékenység
- történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., mint a helyi turizmusfejlesztés, a turizmus marketing és menedzsment szakmai irányítója, operatív szervezete a következő közhasznú nonprofit feladatokat látta el 2017-ben:

Szakmai érdekképviselet:
A Kft. egyik fő feladata a turisztikai információ nyújtás és a TDM tagok szakmai képviselete. Ennek érdekében két információs irodát működtetünk. A belvárosi Turisztikai Információs

Központban elsősorban Nyíregyháza és a Nyírség területére vonatkozóan adunk információkat az ideérkező turistáknak látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programgazdákról, szolgáltatásokról, rendezvényekről. A sóstógyógyfürdői Tourinform irodában történik a belföldi és külföldi, valamint a helyi lakosság versenysemleges, naprakész és átfogó tájékoztatása a települési, térségi, regionális és országos turisztikai kínálatról. A sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda a napi munkája során folyamatos szakmai kapcsolatot tart a működési területén (az iroda adatgyűjtő területén) található turisztikai szolgáltatókkal, vállalkozókkal, a különböző szakmai szervezetekkel, intézményekkel. A Tourinform iroda kapcsolatot tart fenn kiemelten a szálláshelyekkel, hogy a főszezonban folyamatosan jelentkező turisták igényeit szálláshelyszolgáltatás keresése esetén kielégíthesse. Külön nyilvántartást működtetett a szabad férőhely kapacitású szálláshelyek minél gyorsabb feltöltése érdekében, hogy az ideérkező vendégek elégedetten és jó élményekkel távozhassanak.

Műemlékvédelem, történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése:
A sóstógyógyfürdői Víztorony 1911-ben épült ipari műemlék. Társaságunk 2012-ben pályázati forrás segítségével felújította az épületet. Megtörtént annak belső korszerűsítése, a szakipari munkák elvégzése, a vizes blokk felújítása, a körgalériában kiállítóhely kialakítása, a toronyba vezető csigalépcső korszerűsítése, ennek kapcsán a torony látogathatóvá tétele. Itt működtetjük a XXI. század elvárásainak megfelelően a sóstógyógyfürdői Tourinform irodát.

Kulturális tevékenység:
Belföldi és külföldi turistacsoportok számára városvezetés Nyíregyháza város történelmi és műemlék jellegű épületeinek bemutatása, rövid történelmi ismertetésük. Szeptember 27-én a Turizmus Világnapjához kapcsolódóan a műemlék jellegű víztorony papír makettjét készíthették el a hozzánk betérők. Többen is visszatértek, hogy családtagjaik, (unokák) részére is kérjenek ebből a nagyszerű ajándékból.

Nevelés és oktatás
A Debreceni Egyetem Egészségügyi Karról, az Egészségügyi Turizmus Szervező szakirányú, és a Szent József Szakgimnáziumból (Debrecen) érkezett hallgatók részére gyakorlati képzést biztosítottunk. A Nyíregyházi Rendőrkapitánysággal és a Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Középiskola, Szakiskola és Kollégiummal Tourist Police szolgálatot szerveztünk, melynek keretében a nyári hónapokban idegen nyelveket beszélő diákok és rendőrök adtak útbaigazítást a megyeszékhelyre látogatóknak. Több diák is nálunk töltötte a kötelezően 50 órában meghatározott közösségi szolgálatának egy részét.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza lakossága, környékén élők, valamint a városba látogató turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Közvetlenül 3443 fő, közvetve a térségbe érkező turisták
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által nyújtott információk alapján az ideérkező turisták magas színvonalú tájékoztatása valósult meg. A városvezetésen résztvevők számára a műemlék jellegű és a város történelmi szempontjából fontos épületeiről

864

	olyan magas szintű elméleti tudás került átadásra, melynek segítségével az idelátogatók képet kaphattak városunk kulturális örökségeiről. A gyakorlatot a szervezetnél teljesített diákok a turizmusban, illetve jövőbeli munkahelyükön hasznosítható gyakorlati tudásra tettek szert. A Magyar Turisztikai Ügynökség 2017-ben hosszú idő után most először nem ellenőrizte az ország valamennyi Tourinform irodáját. Az eddig elért eredményeink alapján viszont bízvást állíthatjuk, hogy a társaságunk által működtetett sóstógyógyfürdői Tourinform iroda a szakmai értékelés szempontjai alapján 2017-ben is 100 %-os eredményt ért volna el.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	9265eFt	10099eFt
6.2. Tisztség		
FEB tagok	1200eFt	1200eFt
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	10465eFt	11299eFt

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	77783eFt	65232eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	77304eFt	65232eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	479	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	76676	62737
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	29405	29513
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	76205	62737
K. Adózott eredmény	1053	2466

865

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) *a)* [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *b)* [K1+K2≥0]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *c)* [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**Nem**	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) *a)* [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]		**Nem**
Ectv. 32. § (5) *b)* [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	
Ectv. 32. § (5) *c)* [(L1+L2)/2>10 fő]		**Nem**

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14859165-2-15

Furkóné Szabó Marianna
ügyvezető

866

1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	5	7	2		

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.**

A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017

üzleti évről

Nyíregyháza, 2018.03.24

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZN
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165-2-15

P.H.

867

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572
Cégjegyzékszám: 15-09-075056
A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módositásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	17 661	0	15 018
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	409	0	503
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 252	0	14 515
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	13 627	0	25 480
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	3 238	0	2 053
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	32	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 357	0	23 427
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	103	0	115
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	31 391	0	40 613

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

868

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572

Cégjegyzékszám: 15-09-075056

A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. SAJÁT TŐKE**	**10 118**	**0**	**19 584**
13	**I. JEGYZETT TŐKE**	**3 000**	**0**	**10 000**
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 065	0	7 118
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 053	0	2 466
20	**E. CÉLTARTALÉKOK**	**0**	**0**	**0**
21	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 393**	**0**	**2 054**
22	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
23	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
24	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 393**	**0**	**2 054**
25	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**16 880**	**0**	**18 975**
26	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**	**31 391**	**0**	**40 613**

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

869

Vállalkozás neve:	**Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**
Statisztikai számjel:	14959165-7990-572
Cégjegyzékszám:	15-09-075056
A mérleg fordulónapja:	2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

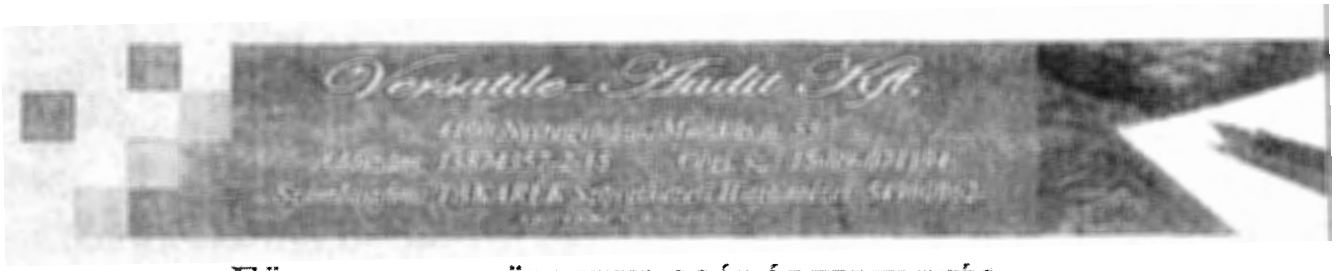
Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	46 327	0	4 730
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 450	0	60 497
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43 452	0	28 858
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 405	0	29 513
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 260	0	3 881
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	503	0	408
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 157	0	2 567
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6	0	5
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDITÁSAI	56	0	77
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-50	0	-72
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 107	0	2 495
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	54	0	29
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 053	0	2 466

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft
egyszerűsített éves beszámolójáról

A *Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft* tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft** mellékelt **2017. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 40 613eFt, a saját tőke összege 19 584eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 4 730eFt, az adózott eredmény 2 466eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „ A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

VARGA JÁNOS bejegyzett könyvvizsgáló Ig.sz.: 002059

Varga János
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT. 4400 Nyíregyháza Munkás u. 53. Adószám: 13874357-2-15

Versatile - Audit Kft
Piroska Sándorné
ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Statisztikai számjel 10731785-4677-113-15

11

Cégjegyzék száma 15-09-061434

A vállalkozás megnevezése **THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe, telefonszáma **Nyíregyháza, Bokréta u. 22.** **Tel.: 42/594-527**

Egyszerűsített éves beszámoló

2017.

üzleti évről

A mérleg könyvvizsgálattal van alátámasztva

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

874

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. Fordulónap: 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)

Eszközök (aktívák) EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	11	0	7
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11		7
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**			
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	4561	0	4 869
10	**I. KÉSZLETEK**	1 279		0
11	**II. KÖVETELÉSEK**	83		1905
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	3199		2 964
17	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			
18	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)**	4572	0	4 876

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

875

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. Fordulónap: 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (2)

EZER HUF

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
19	**D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)**	**4 558**	**0**	**4 561**
20	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 808		-4 788
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 350		3 346
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-984		3
30	**E. Céltartalékok**			
31	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**14**	**0**	**315**
32	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**			
33	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**			
34	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	14		315
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	**G. Passzívák időbeli elhatárolások**			
38	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**4 572**	**0**	**4876**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

A vállalkozás vezetője (képviselője)

876

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. Fordulónap: 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			1 500
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	1479
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3	0	10
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	981	0	8
9	Ebből: értékvesztés			
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-984**	**0**	**3**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**			
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-984**	**0**	**3**
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-984**	**0**	**3**

Nyíregyháza, 2018. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

877

Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09061434
Adószám: 10731785-2-15

THK Térségi Hulladékkezelő

Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

.....
A gazdálkodó
képviselője

THK Térségi Hulladékkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

878

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) A vállalkozás bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot hulladékkereskedelmi tevékenység végzésére alapították. A Társaság 2009. február 28 óta nem végez tevékenységet.

Társaság neve:	**THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhelye:	Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-4677-113-15
E-mail:	thkkft@gmail.com
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Jegyzett tőke:	6 000 eFt
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823

1. 2. Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonosok:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (95 %)
	TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. (5 %)

1. 3. Tevékenység

Fő tevékenység: 4677'08 hulladék- nagykereskedelem
A tevékenység 2009. 02. 28-tól szünetel, így tevékenységet 2017-ben sem folytatott.

1.4 A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy

Képviseletre jogosult:	**Petró Árpád** lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Ibolya u.23. 2014. 12. 20-tól

2.) Kapcsolt vállalkozások

A THK Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül. Nincs közös vezetésű társult, egyéb részesedési viszonyt megtestesítő vállalkozással kapcsolata. Nincs közvetlen és többségi irányítást, vagy jelentős befolyást biztosító kapcsolata. Kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezik, a többségi tulajdonos és azok 25 % feletti részesdéssel rendelkező társaságai.

879

3.) Általános számviteli információk a vállalkozásról

3.1 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít.
Az eredmény megállapításának módja „összköltség eljárás".
Jelen beszámoló a 2017.01.01-2017.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.
A mérlegkészítés választott időpontja 2018. január 31. Ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.
A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

3.2 A beszámoló összeállításakor alkalmazott szabályrendszer

Eszközök beszerzési ára:	tartalmazza mindazon összegeket, amely az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető, illetve arányosítással megállapítható.
Költségelszámolás rendszere:	elsődleges költségnem könyveléssel.
Értékcsökkenés elszámolása:	üzembe-helyezés, használatbavétel napjával, a hasznos élettartam figyelembevételével, maximum a társasági adótörvény szerinti mértékkel, lineáris leírással. A 50 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.
Készletek értékelése:	átlagos (súlyozott) beszerzési áron.
Leltározási szabályok:	Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
Pénzkezelési szabályok:	A pénzkezelés a helyi szabályzatban meghatározott feltételek mellett történik.
Jelentős és lényeges összegű hibák:	A mérleg főösszegének 2 %-át, vagy az 500 e Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten kerül bemutatásra.

880

Követelésekre elszámolt értékvesztés: Érték vesztést nem számoltunk el.

A számviteli politika meghatározó elemeiben az előző évhez képest nincs változás.
A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.3 A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállítása a vállalkozás főkönyvelőjének feladata.

Felelős könyvviteli szolgáltató:	Veresné Gácsi Mária Erzsébet Lakcím: 4405 Nyíregyháza, Ipari utca 4. Regisztrációs szám:162403

3.4 A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5. fszt. 3. Engedély száma: 000664 Támcsuné Salamon Magdolna 4400 Nyíregyháza, Mátyás út 6. Ig. sz.: 002049
Könyvvizsgálatért fizetett összeg:	50 e Ft

88 1

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.Mérleghez tartozó kiegészítések

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

(e Ft-ban)

Bruttó érték változás	Immateriális	Tárgyi	Kis értékű	Összesen
Nyitó	18	0	0	18
Növekedés	0	0	6	6
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	**18**	**0**	**6**	**24**
Értékcsökkenés változása				
Nyitó	7	0	0	7
Növekedés	4	0	6	10
Csökkenés	0	0	0	0
Záró	**11**	**0**	**6**	**17**
Nettó érték	**7**	**0**	**0**	**7**

A THK Kft. 2017. évben 6 e Ft értékben szerzett be tárgyi eszközt.
A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására került 10 e Ft értékben, ami az alapítás-átszervezés aktivált értékének éves értékcsökkenése, az összeg a lekötött tartalékból visszaírásra került az eredménytartalékba, valamint a beszerzett könyvelési program egyösszegű leírásából adódik.

1.) Eszközök és források összetétele

(e Ft-ban)

	Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás
A.	Befektetett eszközök	11	7	-4
	Immateriális javak	11	7	-4
	Tárgyi eszközök			0
	Befektetett pénzügyi eszközök			0
B.	Forgóeszközök	4 561	4 869	308
	Készletek	1 279		-1 279
	Követelések	83	1905	1 822
	Értékpapírok			0
	Pénzeszközök	3 199	2 964	-235
C.	Aktív időbeli elhatárolások			0
	Eszközök összesen	**4 572**	**4 876**	304
D.	Saját tőke	4 558	4 561	3
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	14	315	301
G.	Passzív időbeli elhatárolások			0
	Források összesen	**4 572**	**4876**	304

882

Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása:
Tárgyévben az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 6 e Ft-al nőtt, könyvelési program vásárlása miatt.

Halmozott értékcsökkenés alakulása:
A tárgyévben 10 e Ft összegű terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Befektetett pénzügyi eszközök:
A társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

Forgóeszközök:

Készletek:
A készletek tárgyévi záró állománya 1 279 e Ft-al csökkent, mivel a darálógép értékesítésre került.

Követelések:
A fordulónapon a vállalkozásnak 1 905 e Ft vevő követelése van.
Az előző évhez képest az ÁFA követelésből 8 e Ft kivezetésre került, ebből 2 e Ft kerekítési különbözetre, 6 e Ft pedig elévülés miatt.

Hátrasorolt eszközök
A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Pénzeszközök változása
A pénzeszközök állománya 235 e Ft-tal csökkent, ennek oka a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítése.

Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai:
A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolásai:
A mérlegben költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Saját tőke, tőkeerősség
Saját tőke aránya az összes forráson belül előző évben 99.69 % a tárgyévben 93,54 %. A saját tőke az előző évhez képest 3 e Ft-tal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

	2016. év	Növekedés	Csökkenés	2017. év
Saját tőke	4 558	-981	-984	4 561
- Jegyzett tőke	6 000	0	0	6 000
- Tőke tartalék	0	0	0	0
- Eredmény tartalék	-3 808	-984	-4	-4 788
- Lekötött tartalék	3 350	0	4	3 346
- Adózott eredmény	-984	3	-984	3

883

Céltartalék képzés
Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek dinamikája
A THK Kft.-nek az előző évhez képest rövid lejáratú kötelezettsége 301 e Ft-tal nőtt, a befizetendő ÁFA későbbi időben történő kiegyenlítése miatt. A kötelezettségek állománya hosszúlejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.

Passzív időbeli elhatárolások
A mérlegben bevétel, költség ráfordítás passzív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó

A táblázat a Társaság összköltség eljárás szerint elkészített eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Abs. vált.
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	1500	1500
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		0	
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		0	
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	1479	1479
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		0	
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3	10	7
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	981	8	-973
9	Ebből: értékvesztés			
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-984**	**3**	**981**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**			
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	**0**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-984**	**3**	**981**
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-984**	**3**	**981**

Egyéb bevételek
A beszámolási időszakban egyéb bevétel elszámolására nem került sor.

Támogatási program keretében kapott támogatások
A THK Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

884

Bevételek, költségek

A gazdasági társaságnak a előzőévekhez hasonlóan gazdasági tevékenységet nem folytat, ebből nem keletkezett, a darálógép értékesítésből 1 500 e Ft bevétele keletkezett.

Költségek

Anyagköltség	1 e Ft
Könyvvizsgálati díj	50 e Ft
Hatósági díjak, illeték	8 e Ft
Biztosítási díjak	55 e Ft
Bankköltség	86 e Ft
Költségek összesen	**200 e Ft**
Tervszerinti értékcsökkenés	10 e Ft
Összesen:	**210 e Ft**

Anyag jellegű ráfordítások
A gazdasági évben az értékesített darálógép 1.279 e Ft összegben anyagjellegű ráfordításként kivezetésre került a készletek közül.

Egyéb ráfordítás
A gazdasági évben egyéb ráfordításként lett elszámolva a követelésként kimutatott ÁFA elszámolásból 8 e Ft ebből kerekítési különbözetre 2 e Ft, 6 e Ft értékben pedig elévülés miatt.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek:

Adózás előtti eredmény	**3 Ft**
Számviteli tv. szer. ÉCS	10 e Ft
Növelő tétel összesen:	**10 e Ft**
Adóalap csökkentő tételek.	
Adótörvény szer. ÉCS	- 10 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen:	**10 e Ft**
Adóalap	**3 e Ft**
Adó	**0 e Ft**

Helyi iparűzési adó:
A társaság 0 Ft iparűzési adót fizet mivel gazdasági tevékenységet nem folytat

2.) Saját termelésű készletek
A gazdasági társaság nem állít elő saját termelésű készletet.

3.) <u>Munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó tájékoztatás</u>

885

Vezető tisztségviselők
Tárgyévben az ügyvezető a feladatait munkaviszonyon kívül látta el.

Létszámadatok
A THK Kft. a tárgyévben nem folytatott gazdálkodó tevékenységet, ezért munkavállalókat sem alkalmazott.

Béradatok
A tárgyévben bér kifizetésére nem került sor.

4.) Elemzések

Eszköz	*Előző év (%)*	*Tárgyév (%)*
Befektetett eszközök	**0.02**	**0,01**
Immateriális javak	0,02	0,1
Tárgyi eszközök		
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	**99.98**	**99,99**
Készletek	27.97	
Követelések	2,05	39.07
Értékpapírok		
Pénzeszközök	69,96	60,92
Aktív időbeli elhatárolások	**0,00**	**0,00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100,00**	**100,00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Pénzeszközök változása
A pénzeszközök állománya 235 e Ft-tal csökkent, ennek oka a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítése.

Likvid eszközök aránya
A társaság likviditása 2017-ben megfelelő volt.

Az adózott eredmény dinamikája
Az adózott eredmény az előző évben -984 e Ft, a tárgyévben 3 e Ft volt. A vállalkozás a tárgyévben sem folytatott tevékenységet, a pozitív adózott eredmény a készletek között nyilvántartott darálógép értékesítéséből keletkezett.

5. Gazdasági társaságban való részesülés
A társaságnak nincs gazdasági társaságban részesedése.

886

Vezetői összefoglaló

A THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített nevén: THK Kft.) 2014. december 18. napja óta áll Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata többségi tulajdonában.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. (a továbbiakban: THG) – beolvadásával kapcsolatos döntésekkel összefüggésben - 2017. évben döntött a THK Kft. kizárólagos tulajdonába vonásáról, mely üzletrész-átruházással realizálódott.

Az Önkormányzat tulajdonosi jogainak gyakorlására az 5%-os tulajdonrész tekintetében 2018. január 1. napjától vált jogosulttá. A jogügyletet a Közgyűlés tárgyalta, annak okai, részletei a döntéshozók számára ismertek.

A THK Kft. – a korábbiakhoz hasonlóan – 2017. évben sem végzett tevékenységet.

Létszám:

1 fő ügyvezető megbízási jogviszonyban, díjazás nélkül.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 6. § (4) bekezdése értelmében egy természetes személy legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött vezető tisztségviselői megbízatás után részesülhet javadalmazásban. Mivel Petró Árpád a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. ügyvezetőjeként részesül javadalmazásban, megbízási díj megállapítására nem került sor.

A THK Kft. kiadásai kizárólag a jogszabályi kötelezettségekből adódó költségekre korlátozódott, mint a bankköltségek, a könyvvizsgálói díj, biztosítási költségek.

A költségeket a Társaság a már funkcióját vesztett darálógép értékesítéséből származó – ráfordításokkal csökkentett – bevételből fedezte.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

Petró Árpád
ügyvezető

887

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. („a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.876 E Ft, az adózott eredmény 3 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati

Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Kft.
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5.
Eng.sz.: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Ig.sz.: 002049

889

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. („a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.876 E Ft, az adózott eredmény 3 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati

Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

SM GARANCIA Kft.

Támcsuné Salamon Magdolna
Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Kft.
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5.
Eng.sz.: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Támcsuné Salamon Magdolna
Ig.sz.: 002049

12

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2017. évi beszámoló

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

Gajdos László

igazgató

892

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 2

A mérlegtételek alakulása 3

Az üzleti terv teljesítése 3

A bevételek alakulása 3

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása 3

A költségek alakulása 8

Az eredményterv teljesítése 16

Éves beszámoló mérlege - "A" 17

Éves beszámoló eredménykimutatása 20

Kiegészítő melléklet 23

1. Általános információk a beszámolóhoz 28

2. A számviteli politika alkalmazása 31

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 40

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 51

6. Tájékoztató adatok 57

Üzleti jelentés 61

Közhasznúsági melléklet 65

Könyvvizsgálói jelentés 72

893

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Sose legyen rosszabb évünk! A turizmusban bármi megtörténhet és bárminek az ellenkezője is. Egy jó trendet egy rossz időjárás, néhány furcsa hír képes megfordítani. Mi úgy vágtunk neki a 2017-es év tervezésének, hogy voltak félelmeink. Hiszen semmi újdonságot nem terveztünk, viszont két nagy építkezés is elkezdődött a területünkön. Az év utolsó negyedévében még ideiglenes bejáratot is kellett nyitnunk. Mégis úgy alakultak a dolgaink, hogy egészen júliusig rekord bevételünk volt és teljesen reálisan hihettünk abban, hogy a 2010-es több mint 500 ezer látogatót jelentő évünket meg tudjuk ismételni. Sajnos azonban az időjárás közbeszólt és az augusztusi kánikula jelentősen visszavetett bennünket. Ugyanakkor a nagyon jó december és az őszünk sokat segített, így a 480 ezer látogató, amely tavaly előtt jött be hozzánk, 2017-ben is megjelent. Ennek köszönhető, hogy gyakorlatilag minden számot túlteljesítettünk a tervünkben, mind az árbevételünk, mind a nyereségünk megfelelően alakult, ugyanakkor a költéseinket kordában tudtuk tartani, így talán mondhatom az elmúlt 20 év harmadik legjobb évét zártuk tavaly. Az i-re az tette fel a pontot, hogy átvehettük „Az év turisztikai attrakciója" címet, amire az idei kampányunkat tudjuk majd építeni. Idén részben befejeződtek a tavaly elkezdett építkezések, így tehát a tavalyi év beruházásai is realizálódni látszanak.

894

A mérlegtételek alakulása

Az eszközökön belük a tárgyi eszközök értéke csekély mértékben csökkent, ez elsősorban annak köszönhető, hogy jelentős saját beruházás nem került aktiválásra, így a bruttó érték kis mértékben növekedett, viszont az értékcsökkenés elszámolásra került.

A forgóeszközök értéke jelentősen nőtt, ezen belül a pénzeszközök változtak legnagyobb mértékben. A készletek az év végén leltárkészletre vett gyógyszerek, takarmányok és munkaruha értékét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke alig változott, összességében a mérlegfőösszeg 45.627 eFt-tal nőtt.

A források között a saját tőke az adózott eredménynek és a lekötött tartaléknak köszönhetően változott. A kötelezettségek 33.625 eFt-tal nőttek, míg a passzív időbeli elhatárolások 24.897 eFt-tal csökkentek.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelt eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

Az üzleti terv teljesítése

A vezetői összefoglalóban már említettük, hogy alapvetően jó évet zárt a Nyíregyházi Állatpark, hiszen teljesültek a tervezett bevételek, illetve a költségek is a vártnak megfelelően alakultak.

Az üzleti tervben eredetileg szereplő 10.601 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 37.314 eFt-ot értünk el.

A terv teljesülését az alábbi táblázatokban mutatjuk be, illetve ezt követően az egyes tételsorokat egyenként értelmezzük.

895

A bevételek alakulása

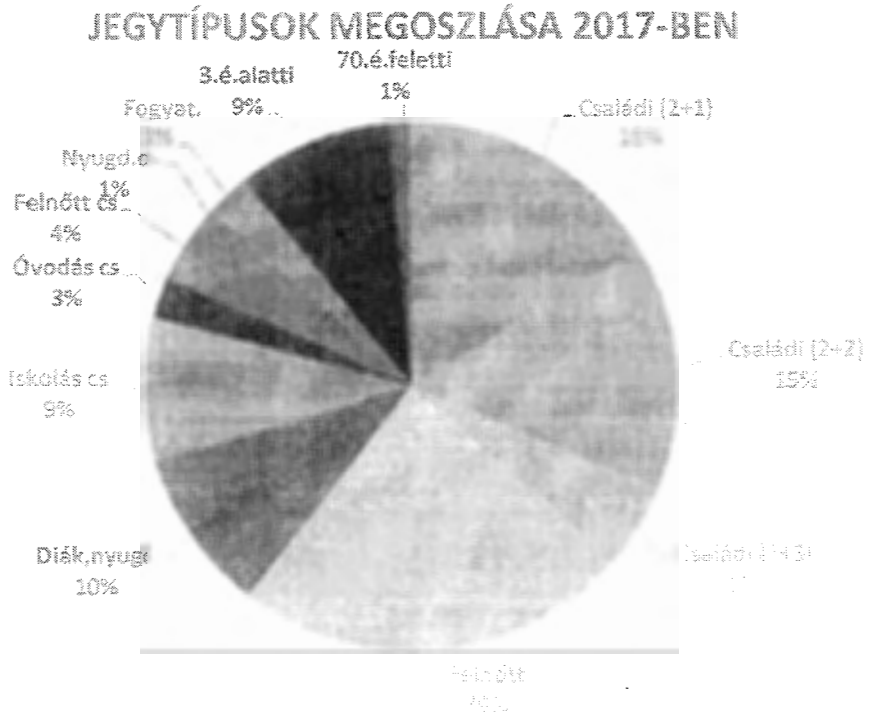
Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	tény/terv
Értékesítés nettó árbevétele	***781 399***	***68 000***	***16 000***	***58 020***	***923 419***	***793 764***	***67 171***	***18 730***	***59 117***	***938 782***	***102%***
Jegybevétel	714 419	0	0	0	714 419	721 173	0	0	0	721 173	101%
Bérleti díj	50 980	0	0	4 020	55 000	52 191	0	0	3 426	55 617	101%
Zoo Suli	0	0	16 000	0	16 000	0	0	18 730	0	18 730	117%
Szálloda bevétel	0	46 000	0	40 000	86 000	0	46 049	0	40 474	86 523	101%
Egyéb árbevétel	16 000	22 000	0	14 000	52 000	20 400	21 122	0	15 217	56 739	109%
Egyéb bevételek	*60 000*	*0*	*0*	*0*	***60 000***	***71 075***	*0*	*0*	*0*	*71 075*	*118%*
Pénzügyi műveletek bevételei	*100*	*0*	*0*	*0*	*100*	*63*	*0*	*0*	*0*	*63*	*63%*
Kamatbevételek	100	0	0	0	100	63	0	0	0	63	63%
Bevételek összesen	***841 499***	***68 000***	***16 000***	***58 020***	***983 519***	***864 902***	***67 171***	***18 730***	***59 117***	*1 009 920*	*103%*

896

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Jegybevétel	742 374	714 419	721 173	101%	97%

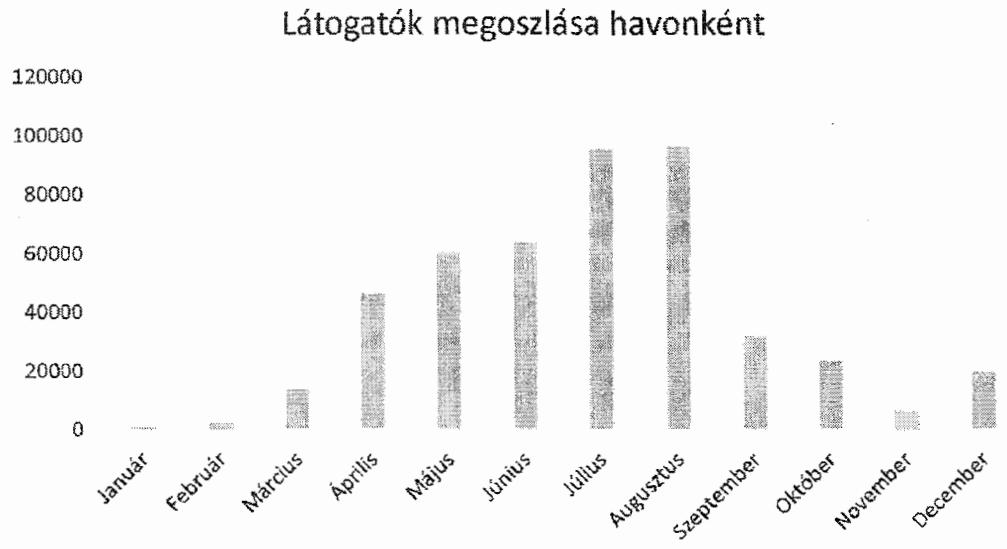
A jegybevétel a látogatók számán kívül attól is függ, hogy milyen arányban vásárolják az egyes jegytípusokat, a teljes árú és a kedvezményes jegyeket. A 2017-es létszám a terv túlteljesítését jelentette.

Az értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



897

Az éves látogatottság havonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérleti díj	57 029	55 000	55 617	101%	98%

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők, a 101%-os teljesítés jónak mondható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Zoo Suli	16 338	16 000	18 730	117%	115%

A Zoo suli 2017. június 19. - 2017. július 14. között került megrendezésre, idén is megpróbáltuk maximalizálni a kihasználtságot, ennek köszönhetően 117%-os a bevételi terv teljesítése.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szálloda bevétel	102 038	86000	86 523	101%	85%

Mindkét szálloda (Hotel Dzsungel, Ózoon Hotel) forgalma a terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb árbevétel	35 232	52000	56 739	109%	161%

Az egyéb árbevételek között a park egyéb tevékenységei szerepelnek, mint pl. a szállodavendégek étkezései, a KocsikáZoo, az elefánt szuvenír értékesítés stb.

Megnevezés				Teljesítés

838

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb bevételek	161 090	*60 000*	*71 075*	*118%*	44%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott önkormányzati támogatást (40.000 eFt), a korábbi évek alatt támogatásból megvalósult beruházások miatti halaszott bevételeket, valamint a Munkaügyi Központtól kapott támogatást és a személyi jövedelemadó 1%-ból részünkre felajánlott összegeket.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Pénzügyi műveletek bevételei	*118*	*100*	*63*	*63%*	*53%*

A banki betéti kamatok rendkívül alacsonyak, ezért a pénzügyi műveletek bevétele elenyésző.

899

A költségek alakulása

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	Teljesítés tény/terv
Takarmányok	55 000	0	0	0	55 000	52 109	0	0	0	52 109	95%
Munka- és védőruha	8 400	300	0	300	9 000	9 247	0	0	0	9 247	103%
Karbantartási anyag	11 600	200	0	200	12 000	13 476	130	0	501	14 107	118%
Egyéb anyagok	23 200	300	0	1 500	25 000	16 212	1 810	0	1 692	19 714	79%
Irodaszer	1 050	0	0	150	1 200	897	0	0	3	900	75%
Tisztítószer	3 300	350	0	350	4 000	2 319	837	0	604	3 760	94%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	7 960	0	0	40	8 000	8 209	0	0	35	8 244	103%
Védőital	500	0	0	0	500	796	0	0	0	796	159%
Gyógyszer	5 000	0	0	0	5 000	6 484	0	0	0	6 484	130%
Áramdíj	54 100	3 500	0	2 400	60 000	48 546	4 897	0	3 026	56 469	94%
Gázdíj	27 500	5 000	0	2 500	35 000	23 376	3 682	0	2 147	29 205	83%
Víz- és csatornadíj	18 000	1 500	0	1 500	21 000	18 340	1 323	0	1 869	21 532	103%
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	4 000	0	0	0	4 000	1 556	2	516	2	2 076	52%
Anyagköltség összesen	219 610	11 150	0	8 940	***239 700***	201 567	12 681	516	9 879	224 643	94%
Kiküldetés, utazás	6 000	0	0	0	6 000	5 109	0	0	0	5 109	85%
Szemétszállítás	1 500	0	0	300	1 800	2 018	0	0	0	2 018	112%
Fuvarozás, rakodás, szállítás	4 000	0	0	0	4 000	2 177	0	0	0	2 177	54%
Javítás, karbantartás	28 000	1 000	0	1 000	30 000	20 758	291	0	516	21 565	72%
Postaköltség	700	0	0	0	700	536	0	0	0	536	77%
Telefondíj	2 500	250	0	250	3 000	2 050	228	0	276	2 554	85%
Könyvvizsgálat	840	0	0	0	840	960	0	0	0	960	114%
Szakkönyv, folyóirat	600	0	0	0	600	704	0	0	0	704	117%

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	Teljesítés tény/terv
Hirdetés, reklám, saját kiadvány	19 000	0	0	1 000	20 000	31 056	0	0	30	31 086	155%
Vagyonvédelem	15 000	3 000	0	3 000	21 000	15 457	3 459	0	3 697	22 613	108%
Tagsági díjak	4 000	0	0	0	4 000	2 216	0	0	0	2 216	55%
Állatorvosi díj	3 000	0	0	0	3 000	4 032	0	0	0	4 032	134%
Jogi szolgáltatás	100	0	0	0	100	665	0	0	0	665	665%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	28 000	11 000	7 000	14 000	60 000	35 325	11 957	9 230	16 881	73 393	122%
- ebből tűz és munkavédelem	700	0	0	0	700	1 224	0	0	0	1 224	175%
- ebből tisztítás, mosoda	0	2 400	0	1 800	4 200	0	1 868	0	1 214	3 082	73%
- ebből kereskedői jutalék	5 600	0	0	0	5 600	5 172	0	0	0	5 172	92%
- ebből diákmunka	6 900	0	0	0	6 900	3 561	0	2 201	0	5 762	84%
- ebből továbbértékesített étkezés	0	7 800	7 000	12 100	26 900	0	8 701	7 029	13 514	29 244	109%
- ebből TV előfizetés	0	800	0	100	900	0	586	0	39	625	69%
- ebből egyéb, nem részletezett	14 800	0	0	0	14 800	25 368	802	0	2 114	28 284	191%
Igénybevett szolgáltatások összesen	113 240	15 250	7 000	19 550	155 040	123 063	15 935	9 230	21 400	169 628	109%
Biztosítási díjak	6 000	0	0	0	6 000	6 875	0	0	0	6 875	115%
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	6 000	0	0	0	6 000	5 717	0	0	0	5 717	95%
Egyéb szolgáltatások összesen	12 000	0	0	0	12 000	12 592	0	0	0	12 592	105%
Anyagjellegű költségek összesen	***344 850***	*26 400*	*7 000*	***28 490***	***406 740***	*337 222*	***28 616***	*9 746*	*31 279*	406 863	100%
Bérköltségek	330 675	18 227	0	17 076	365 978	328 689	18 118	1 437	17 214	365 458	100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	36 650	750	0	600	38 000	34 962	1 107	2 850	943	39 862	105%
Bérjárulékok	88 304	5 124	0	4 772	98 200	69 357	3 986	305	3 360	77 008	78%
Személyi jellegű kifizetések összesen	455 629	24 101	0	22 448	502 178	433 008	23 211	4 592	21 517	482 328	96%
Értékcsökkenési leírás	46 500	2 500	0	1 000	50 000	42 409	525	0	2 658	45 592	91%
Egyéb ráfordítások	8 000	0	0	0	8 000	35 157	0	0	0	35 157	439%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 000	0	0	0	6 000	2 666	0	0	0	2 666	44%
Költségek mindösszesen	860 979	53 001	7 000	51 938	972 918	850 462	52 352	14 338	55 454	972 606	100%

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Takarmányok	62 053	55 000	52 109	95%	84%

A takarmányok költsége viszonylag nagy tétel, így kedvező, hogy megtakarítást sikerült elérnünk a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Munka- és védőruha	9 291	9 000	9 247	103%	100%

Az előző évihez képest az átlagos statisztikai létszámunk nőtt, valamint jelentős volt a diákmunkások száma, ez indokolja a 103%-os teljesítést.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Karbantartási anyag	12 490	12 000	14 107	118%	113%

A tervszerű-, megelőző- karbantartásokhoz, valamint az eseti javításokhoz használt anyagok értéke.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb anyagok	24 328	25 000	19 714	79%	81%

Az egyéb anyagok tekintetében a tervhez képest jelentős megtakarítást sikerült elérnünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Irodaszer	1 235	1 200	900	75%	73%

Nem jelentős tétel, a megtakarítás százalékosan jelentős, abszolút összegben nem.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tisztítószer	3 773	4 000	3 760	94%	100%

A terveknek megfelelően alakult a teljesítés.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tüzelő hajtó, kenőanyag	7 634	8 000	8 244	103%	108%

Az üzemanyagárak alakulása miatt 3%-os túllépés keletkezett a tervhez képest.

Megnevezés				Teljesítés

902

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Védőital	438	500	796	159%	182%

Értékben nem jelentős tétel, a kifejezetten kánikulai augusztus miatt került túllépésre a tervezett összeg.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Gyógyszer	3 579	5 000	6 484	130%	181%

A gyógyszerköltség nehezen tervezhető, mert a megbetegedések, illetve az ehhez szükséges kezelések kiszámíthatatlanok, így azok költsége is. A tervezés után döntöttünk úgy, hogy a gyógyászati segédeszközöket is itt szerepeltetjük, ezeket korábban az egyéb anyagok között mutattuk ki.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Áramdíj	60 782	60 000	56 469	94%	93%

Jelentős tétel a költségvetésben, a tervhez képest 6%-os megtakarítás jelentkezett év végére.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Gázdíj	38 274	35 000	29 205	83%	76%

A gázdíj esetében jelentős megtakarítás tapasztalható, köszönhető ez többek között annak, hogy már a Hotel Dzsungel és az Ózoon Hotel is modern, energiahatékony fűtési és melegvíz ellátási rendszerrel rendelkezik.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Víz- és csatornadíj	21 539	21 000	21 532	103%	100%

A kifejezetten kánikulai augusztusnak köszönhetően minimális mértékű túllépést láthatunk a tervezetthez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	3 367	4 000	2 076	52%	62%

A korábban a gyógyszereknél említett átsorolás miatt csökkent az érték.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Kiküldetés, utazás	5 816	6 000	5 109	85%	88%

A különböző konferenciákon való részvételeket, szakmai utakat mutatjuk ki ezen a soron. A tervezetthez képest kevesebb utazás történt ebben az időszakban.

903

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szemétszállítás	1 872	1 800	2 018	112%	108%

Nem jelentős, 200 ezer forint körüli túllépést értünk el a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Fuvarozás, rakodás, szállítás	3 536	4 000	2 177	54%	62%

A különböző bel- és külföldi állatszállítások költségét takarja ez a sor, a tervezetthez képest megtakarítás tapasztalható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Javítás, karbantartás	30 072	30 000	21 565	72%	72%

Nehezen tervezhető költség, a tervezésnél igyekszünk minden váratlan helyzetet számításba venni. Szerencsére nem történt annyi meghibásodás, amelyhez külső szolgáltató segítségét kellett igénybe vennünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Postaköltség	426	700	536	77%	126%

Nem jelentős tétel, kedvezően alakuló költség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Telefondíj	2 327	3 000	2 554	85%	110%

Kedvező alakulás, a teljesítés a tervhez képest alacsonyabb.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Könyvvizsgálat	840	840	960	114%	114%

A jogszabály szerint kötelező könyvvizsgálat díja.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szakkönyv, folyóirat	603	600	704	117%	117%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény

904

Hirdetés, reklám, saját kiadvány	34 387	20 000	31 086	155%	90%

A hirdetések esetében túlléptük a tervezett keretet, de ez mindenképpen indokolt ahhoz, hogy a megfelelő számú látogatót tudjuk parkunkba „csábítani". A túllépéssel együtt is kevesebbet költöttünk, mint 2016-ban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Vagyonvédelem	21 642	21 000	22 613	108%	104%

A telephelyek éjszakai őrzése, illetve a nappali portaszolgálat díjai szerepelnek itt.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tagsági díjak	3 312	4 000	2 216	55%	67%

Különböző – elsősorban szakmai – szervezetek tagsági díjai.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Állatorvosi díj	2 724	3 000	4 032	134%	148%

A saját állatorvosaink alapvetően ellátják a mindennapi feladatokat, de pl. hatósági állatorvosi feladatokra, illetve különböző komolyabb felszereltséget igénylő beavatkozások esetében külső állatorvosi szolgáltatást is igénybe veszünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Jogi szolgáltatás	70	100	665	665%	950%

Cégünk ettől az évtől kezdve állandó jogász segítségét veszi igénybe, hiszen rendkívül szerteágazó munkajogi, cégjogi, és egyéb szabályozásból eredő problémát kell megoldanunk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb igénybevett szolgáltatás	61 904	60 000	73 393	122%	119%
- ebből tűz és munkavédelem		700	1 224	175%	0%
- ebből tisztítás, mosoda		4 200	3 082	73%	0%
- ebből kereskedői jutalék		5 600	5 172	92%	0%
- ebből diákmunka		6 900	5 762	84%	0%
- ebből továbbértékesített étkezés		26 900	29 244	109%	0%
- ebből TV előfizetés		900	625	69%	0%
- ebből egyéb, nem részletezett		14 800	28 284	191%	0%

A tervezés 2017-től lényegesen részletesebb, mint az előző években, az egyes tételek így jobban láthatóak. A terv túllépése elsősorban a továbbértékesített étkezésnek köszönhető. Mivel ehhez bevétel is tartozik minden esetben, a túllépés indokolt.

Megnevezés				Teljesítés

905

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Biztosítási díjak	3 675	6 000	6 875	115%	187%

Vagyonbiztosítás, a gépjárművek biztosításai, a felelősség és utasbiztosítások szerepelnek ezen a soron.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	8 357	6 000	5 717	95%	68%

Csekély megtakarítás a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérköltségek	308 953	365 978	365 458	100%	118%

A terv szerint alakult a bérköltség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb személyi jellegű kifizetések	38 355	38 000	39 862	105%	104%

A személyi jellegű kifizetések költségei 5%-os túllépést mutatnak.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérjárulékok	82 253	98 200	77 008	78%	94%

A munkabérek és egyéb kifizetések után fizetendő járulékok kifizetését mutatjuk itt ki. Mivel sok esetben olyan munkavállalót foglalkoztatunk, akiknél járulékkedvezmény vehető igénybe, megtakarítást értünk el a beszámolási időszakban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Értékcsökkenési leírás	47 411	50 000	45 592	91%	96%

A terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb ráfordítások	55 209	8 000	35 157	439%	64%

Ezen a soron jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulás összege, a helyi adók, a tárgyi eszközök értékesítésének, illetve selejtezésének ráfordítása.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény

906

Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	6 000	2 666	44%	19%

A csökkenő kamatok, illetve az a tény, hogy a folyószámlahitelünket csak rövid ideig kellett igénybe venni jelentős megtakarításhoz vezetett.

907

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2017. terv	2017. tény	Teljesítés %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	923 419	938 782	102%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**923 419**	**938 782**	102%
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	0	0	-
III.	**Egyéb bevételek**	**60 000**	**71 075**	**118%**
05.	Anyagköltség	239 700	224 643	94%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	155 040	169 628	109%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 000	12 592	105%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**406 740**	**406 863**	100%
10.	Bérköltség	365 978	365 458	100%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 000	39 862	105%
12.	Bérjárulékok	98 200	77 008	78%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	502 178	482 328	96%
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	50 000	45 592	91%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	8 000	35 157	439%
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**16 501**	**39 917**	**242%**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	63	63%
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**100**	**63**	**63%**
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 000	2 666	44%
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	6 000	2 666	44%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-5 900**	**-2 603**	**44%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**10 601**	**37 314**	**352%**

908

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

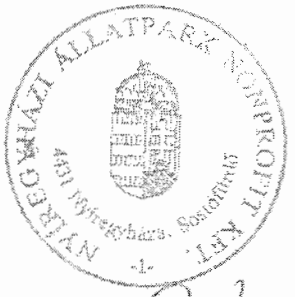
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

909

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 550 184**	**4 531 923**
A.I.	**Immateriális javak**	**607**	**604**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	607	604
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 549 477**	**4 529 569**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 346 252	4 353 475
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 507	15 734
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 115	99 220
A.II.4.	Tenyészállatok	67 044	55 865
A.II.5.	Beruházások, felújítások	12 559	5 275
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	100	1 750
B.	**Forgóeszközök**	**81 524**	**145 444**
B.I.	**Készletek**	**20 348**	**16 735**
B.I.1.	Anyagok	6 663	16 230
B.I.5.	Áruk	13 685	505
B.II.	**Követelések**	**13 938**	**16 925**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 335	1 555
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 762	1 790
B.II.6.	Egyéb követelések	8 841	13 580
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**47 238**	**111 784**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	6 359	6 172
B.IV.2.	Bankbetétek	40 879	105 612
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 375**	**3 343**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 523	2 235
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	852	1 108
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**

910

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**775 265**	**812 164**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**543 081**	**681 928**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**3 813**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 402 136**	**1 435 761**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 333 528**	**1 324 296**
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	32 454	25 622
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 390	3 990
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**68 608**	**111 465**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 833	6 832
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	3 900	3 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 938	40 004
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 937	61 420
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 457 682**	**2 432 785**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 111	7 858
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 392	5 379
G.3.	Halasztott bevételek	2 433 179	2 419 548
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**

911

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

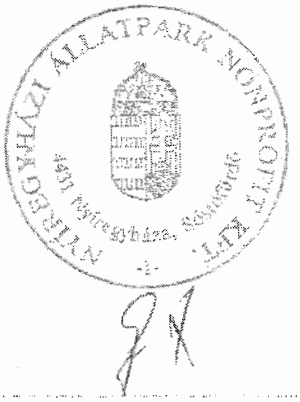
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.
20

912

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	744 799	721 173	207 718	217 609	952 517	938 782
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	494	0	0	0	494	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**745 293**	**721 173**	**207 718**	**217 609**	**953 011**	**938 782**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**161 090**	**71 075**	**0**	**0**	**161 090**	**71 075**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	76	0	0	0	76
05.	Anyagköltség	234 194	201 567	14 589	23 076	248 783	224 643
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 196	123 063	34 335	46 565	169 531	169 628
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 923	12 592	1 109	0	12 032	12 592
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**380 313**	**337 222**	**50 033**	**69 641**	**430 346**	**406 863**
10.	Bérköltség	276 343	328 689	32 610	36 769	308 953	365 458
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 327	34 962	28	4 900	38 355	39 862
12.	Bérjárulékok	72 951	69 357	9 302	7 651	82 253	77 008
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**387 621**	**433 008**	**41 940**	**49 320**	**429 561**	**482 328**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**44 369**	**42 409**	**3 042**	**3 183**	**47 411**	**45 592**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**51 729**	**35 157**	**3 480**	**0**	**55 209**	**35 157**

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
VII.a.	ebből: értékvesztés	76	0	0	0	76	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**42 351**	**-55 548**	**109 223**	**95 465**	**151 574**	**39 917**
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51	63	13	0	64	63
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54	0	0	0	54	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**105**	**63**	**13**	**0**	**118**	**63**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 958	2 666	0	0	13 958	2 666
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**13 958**	**2 666**	**0**	**0**	**13 958**	**2 666**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-13 853**	**-2 603**	**13**	**0**	**-13 840**	**-2 603**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**28 498**	**-58 151**	**109 236**	**95 465**	**137 734**	**37 314**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**2 700**	**415**	**2 700**	**415**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**28 498**	**-58 151**	**106 536**	**95 050**	**135 034**	**36 899**

8/14

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstófürdő -1-

A gazdálkodó képviselője

P.h.

915

Tartalomjegyzék:

1. **Általános információk a beszámolóhoz**

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. **A számviteli politika alkalmazása**

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Céltartalék-képzés szabályai
2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.23. Értékelési szabályok más változásai
2.24. Leltározási szabályok
2.25. Pénzkezelési szabályok
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

9/6

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások

917

Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása

Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása

5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak

6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként

6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

919

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 41.	Dzsungel Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése

320

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a belátható jövőben is

321

fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név:	Oláh Anikó
Cím:	4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.
Regisztrációs szám:	MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Dankó Tibor

4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.

Kamarai nyilv. száma: 001943

Név:	I.W.T. Kft.
Cím:	4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.
Tagsági igazolvány száma:	001431

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, HRSZ. 15010/2

A beszámolót tartalmazó honlap:www.sostozoo.hu

322

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

923

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által

324

megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti történi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

925

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

926

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2017. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 550 184**	**4 531 923**	**-18 261**
A.I.	**Immateriális javak**	**607**	**604**	**-3**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 549 477**	**4 529 569**	**-19 908**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**	**1 650**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**81 524**	**145 444**	**63 920**
B.I.	**Készletek**	**20 348**	**16 735**	**-3 613**
B.II.	**Követelések**	**13 938**	**16 925**	**2 987**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**47 238**	**111 784**	**64 546**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 375**	**3 343**	**-32**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**	**45 627**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**775 265**	**812 164**	**36 899**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**543 081**	**681 928**	**138 847**

927

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	**Lekötött tartalék**	**3 813**	**0**	**-3 813**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 402 136**	**1 435 761**	**33 625**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 333 528**	**1 324 296**	**-9 232**
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**68 608**	**111 465**	**42 857**
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 457 682**	**2 432 785**	**-24 897**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**	**45 627**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**953 011**	**938 782**	**-1.49**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**0**	**0.00**
III.	**Egyéb bevételek**	**161 090**	**71 075**	**-55.88**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**430 346**	**406 863**	**-5.46**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**429 561**	**482 328**	**12.28**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**47 411**	**45 592**	**-3.84**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**55 209**	**35 157**	**-36.32**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**151 574**	**39 917**	**-73.67**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**118**	**63**	**-46.61**
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**13 958**	**2 666**	**-80.90**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-13 840**	**-2 603**	**81.19**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**137 734**	**37 314**	**-72.91**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**2 700**	**415**	**-84.63**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**135 034**	**36 899**	**-72.67**

928

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**98.17**	**96.82**
Immateriális javak	0.02	0.01
Tárgyi eszközök	98.15	96.77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.04
Forgóeszközök	**1.76**	**3.11**
Készletek	0.44	0.36
Követelések	0.30	0.36
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.02	2.39
Aktív időbeli elhatárolások	**0.07**	**0.07**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**16.72**	**17.35**
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.95	1.93
Eredménytartalék	11.72	14.57
Lekötött tartalék	0.08	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.91	0.79
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**30.25**	**30.67**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	28.77	28.29
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.48	2.38
Passzív időbeli elhatárolások	**53.02**	**51.97**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.0 %-ban, a tárgyévben 17.9 %-ban fedezte.

329

A készletek finanszírozására az előző évben 3,810.0 %-ban, a tárgyévben 4,853.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.8 nap, a tárgyévben 6.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 36,899 EFt értékkel, 4.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 16.7 %, a tárgyévben 17.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 180.9 %-át, a tárgyévben 176.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 33,625 EFt értékkel, 2.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 4.9 %-ról 7.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

3.5. Jövedelmezőség

A pénzeszközök állománya 64,546 EFt értékkel, 136.6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.89, a tárgyévben 1.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.06, a tárgyévben 0.10 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 9.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 558 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,114,219 EFt, a tárgyévben 1,009,920 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 104,299 EFt értékkel, 9.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 953,011 EFt, a tárgyévben 938,782 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,229 EFt értékkel, 1.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.9 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4,501.1 %, a tárgyévben 1,230.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 17.4 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 142 Ft, a tárgyévben 39 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 121 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 8 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 314 Ft, a tárgyévben 77 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,604 EFt, a tárgyévben 2,572 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 135,034 EFt, a tárgyévben 36,899 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 98,135 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**162 673**	**110 000**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	137 734	37 314
2	Elszámolt amortizáció (+)	47 411	55 433
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	76	-76
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	39 600	- 951
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	7 488	23 066
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	8 157	19 792
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-54 112	-24 897
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-1 736	1 856
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-16 013	-1 154
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-3 232	32
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 700	- 415
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**-1 343 420**	**-36 221**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 343 820	-39 411
15	Befektetett eszközök eladása (+)	400	3 190
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**1 216 521**	**-9 233**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0

931

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-2 763	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-72 642	-9 233
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	1 291 926	0
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**35 774**	**64 546**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

932

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

933

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	968	191	0	0	1 159
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**968**	**191**	**0**	**0**	**1 159**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 624 018	26 887	0	0	4 650 905
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 860	70	0	0	58 930
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	249 812	13 758	8 432	0	255 138
Tenyészállatok	111 080	4 139	13 701	0	101 518
Beruházások, felújítások	12 559	0	7 284	0	5 275
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 056 329**	**44 854**	**29 417**	**0**	**5 071 766**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	361	193	0	0	554
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**361**	**193**	**0**	**0**	**554**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	277 766	19 663	0	0	297 429

934

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 353	844	0	0	43 197
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	142 697	19 671	6 449	0	155 919
Tenyészállatok	44 036	5 222	3 605	0	45 653
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**506 852**	**45 400**	**10 054**	**0**	**542 198**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	193	0	0	0	193
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**193**	**0**	**0**	**0**	**193**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 663	0	0	0	19 663
Műszaki berendezések, gépek, járművek	843	0	0	0	843
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 671	0	0	0	19 671
Tenyészállatok	5 222	0	0	0	5 222
Tárgyi eszközök összesen	**45 399**	**0**	**0**	**0**	**45 399**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

935

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 555	1 555	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 790	1 790	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	13 580	13 580	0	0	0
Követelések összesen	**16 925**	**16 925**	**0**	**0**	**0**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	833
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	957
Összesen:	**1 790**

936

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jutalék bevétel visszahatárolása	2 403	2 235
Priumus biztonsági szolgálat támogatás	120	0
Összesen:	**2 523**	**2 235**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.N.S. Zrt. tárhely előfizetés	15	15
Újság előfizetés	98	32
Uniqua biztosítás	697	1 037
Utazási költség	42	0
Bérleti díj	0	12
Kártevőirtás	0	12
Összesen:	**852**	**1 108**

937

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 337		
Eredménytartalék	543 081	681 928	138 847	
Lekötött tartalék	3 813	0	-3 813	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135	
Saját tőke összesen	**775 265**	**812 164**	**36 899**	**36 899**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**3 000**	**3 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

939

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszk.miatt (határozatlan időre)	0	1 294 684
Összesen:	-	**1 294 684**

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 294 684

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség a vagyonkezelt eszközzel kapcsolatosan állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 272 040
A.II.3. Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	18 000
A.II.5. Beruházások	4 644

940

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	32 454	6 832	25 622
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	6 366	3 990	2 376
Összesen:	**38 820**	**10 822**	**27 998**

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Marketing hozzájárulás elhatárolása	6 111	0
Bérleti díjból származó bevétel	0	777
Reklámbevétel	0	3 198
Belépőjegyből származó bevétel	0	3 883
Összesen:	**6 111**	**7 858**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ételszolgáltatás	101	0
Kártevőirtás	138	137
Hotel fogl. szolgáltatás	86	0
Bérleti díj	40	82
Áramdíj	5 629	0
Gázdíj	7 807	3 779

941

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Épület karbantartás	168	0
Könyvvizsgálat	240	480
Telefonköltség	177	9
Hulladékszállítás	216	0
Vízdíj	2 017	0
Vagyonvédelmi szolg.	1 674	0
Tűzjelző üzemeltetés	24	0
Tűz- és munkavédelmi ktg.	33	0
Hirdetés	32	0
Laborvizsgálat	10	0
Reprezentáció	0	0
Kifizetőhelyi költség	0	0
Szállítási díj	0	260
Hatósági díj	0	4
Állategészségügyi szolgáltatás	0	390
Ügyvédi díj	0	100
Hitel kamata	0	38
Energetikai szaktanácsadás	0	100
Összesen:	**18 392**	**5 379**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között a korábban támogatásból megvalósult beruházásokhoz kapott összegeket tartjuk nyilván. Ezek részletezése az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Trópikárium támogatás bevétele	7 239	7 166
Afrikaház támogatás bevétele	6 110	6 075
Belsőút támogatás bevétele	5 060	5 035
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 367	4 354
Ázsiaház támogatás bevétele	4 479	4 452
Külső közmű támogatás bevétle	1 592	1 582
Híd támogatás bevétele	3 529	3 503
Belső utak támogatás bevétele	3 227	3 203
Leopárház támogatás bevétele	25 800	25 648
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 731	9 670
Aranyhalas medence támogatás bevétele	861	856

942

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 316	5 285
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	49 595	49 312
Északi -sark támogatás bevétele	39 206	38 954
Páviánház támogatás bevétele	3 879	3 854
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 450	3 432
Lovaspálya támogatás bevétele	2 790	2 767
Elefántház támogatás bevétele	82 979	82 490
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	14 223	14 140
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 330	2 314
Karantén támogatás bevétele	5 529	5 494
Párduckifutó támogatás bevétele	2 060	2 048
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 986	12 905
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	23 459	23 320
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 165	4 135
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 324	12 250
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 271	1 264
Víz-csatorna támogatás bevétele	859	854
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 623	10 561
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 541 700	1 532 676
Viktória ház támogatás bevétele	542 440	539 949
Összesen:	**2 433 179**	**2 419 548**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Zöld Piramis támogatásának halasztott bevétele: 1.532.676 e Ft

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

913

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	953 011	85.5	938 782	93.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	161 090	14.5	71 075	7.0
Pénzügyi műveletek bevételei	118	0.0	63	0.0
Bevételek összesen	**1 114 219**	**100.0**	**1 009 920**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

944

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 117
Egyéb bevételek	40 000	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**40 000**	**0**	**1 117**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	742 374	721 172
Táboroztatás	16 338	18 729
Reklámbevétel	4 960	9 777
Állatértékesítés	2 425	0
Bérleti díjak	53 862	52 191
Szállásbevétel	113 037	126 288
Egyéb	20 015	10 625
Összesen:	**953 011**	**938 782**

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

945

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati	40 000	0	40 000	0
Központi	3 691	0	3 691	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	2 056	0	2 056	0
Összesen:	**45 747**	**0**	**45 747**	**0**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	Előző időszak %	Tárgyidőszak 1000HUF	Tárgyidőszak %
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	44.0	406 863	41.8
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	44.0	482 328	49.6
Értékcsökkenési leírás	47 411	4.9	45 592	4.7
Egyéb ráfordítások	55 209	5.7	35 157	3.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	1.4	2 666	0.3
Ráfordítások összesen	**976 485**	**100.0**	**972 606**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

9k6

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	47.5	406 863	43.5
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	47.3	482 328	51.6
Értékcsökkenési leírás	47 411	5.2	45 592	4.9
Költségnemek összesen	**907 318**	**100.0**	**934 783**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	3 090
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	12 644
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	5 108
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	36 258
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	80 699
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	31 829
Összesen	**169 628**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

947

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a közhasznú nonprofit gazdasági társaságra vonatkozó előírásoknak megfelelően került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	64 905
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	10 097
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	76
Összesen:	75 078

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	45 592
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	12 080
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	378
Összesen:	58 057

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

943

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az alapító okirat szerint a társaság a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	21 057	21 837
Összesen:	**21 057**	**21 837**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	6 910	9 704
Összesen:	**6 910**	**9 704**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

949

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 560
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 920
Összesen:	**9 480**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960 E Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

350

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	24
Fizikai	88
Összesen:	**112**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	117 100
Fizikai foglalkozásúak	248 358
Összesen:	**365 458**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 425	30 437
Összesen:	**9 425**	**30 437**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 985
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	1 018
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	5
Összesen	**77 008**

951

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

352

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

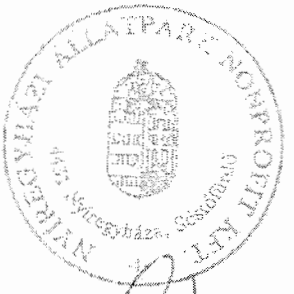
Üzleti jelentés

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

953

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenységét, annak irányítását kizárólag székhelyén, telephelyein végzi.

A székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz.

A telephelyek a következők:

- 10532/2 hrsz
- 4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.
- 4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 41.

1.2. Jövőkép

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

2.2. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

954

2.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.4. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyíregyházi Állatpark Kht. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékony időjárás; rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevételei és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

955

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.5. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

956

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet

2017.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

957

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark a várostól 5 km-re a sóstói üdülőövezetben található, ahol strandfürdő, falumúzeum és egy parkerdő nyújt kikapcsolódást az idelátogatóknak. Az Állatpark ebben a természetes, szinte háborítatlan környezetben kapott helyet egy tölgyerdő mélyén. A 30 hektáros területen világrészek fogadják a látogatókat hogy végigjárhassák a Földet, megfigyelhessék miként élnek a világ különböző vidékein az állatok. A látogatók az állatpark saját szállodájában, a Hotel Dzsungelben pihenhetik ki fáradalmaikat.

A parkot 1998-ban hozták létre egy régi szabadidőpark helyén. A cél az volt, hogy

megőrizve a természetes környezet adta lehetőségeket egy olyan állatbemutató jöjjön létre Magyarországon, ami a modern nyugat-európai állatkertek küldetésének felel meg. Ezért az évről évre történő építkezés fontos szabálya volt, hogy olyan kifutók épüljenek és úgy alakuljon az állatgyűjtemény, amely az akkori időszak állattartási elveit figyelembe vevő az európai sztenderdnek megfelelő élőhelyet teremt.

Persze évek alatt a zoológiai szakma fejlődik, így a park is folyamatos átalakuláson megy át, az időközben elavulttá vált állattartó helyeket igyekeznek modernizálni vagy megszűntetni. Így tehát a látogató egy folyamatos megújulást is végigkövethet ha évről évre eljön hozzánk. Nem csak az a fontos számunkra hogy a gyűjteményt gazdagítsuk, hanem az is hogy a meglévő állatainknak minél jobb feltételeket teremtsünk.

A sokszínű állatvilág több mint 500 faja, és több mint 5000 egyede él itt, melyek között

olyan különlegességekkel találkozhatnak látogatóink, mint a fehér tigris, az afrikai elefánt, a komodói sárkány, az indiai orrszarvú, a jegesmedve, a homoki tigriscápa, és a nyugati síkvidéki gorilla. Több, mint 50 fajmegmentési program részeseként sikeresen szaporodik nálunk többek között a zsiráf, a lisztmajmocska, a borneói orangután, a bali seregély és a szibériai tigris.

Munkatársaink folyamatosan jelen vannak a nemzetközi zoológiai vérkeringésben. Fontos

kapcsolatot ápolunk az Indonéz Erdészeti Minisztériummal, maláj és indonéz állatkertekkel. Több szakmai szervezet irányítótestületében résztveszünk és folyamatosan jelenik meg csapatunk valamelyik tagjának publikációja szakmai kiadványokban.

Ma már persze az állatkert nem csak a bemutatásról a szórakozásról, a kikapcsolódásról

szól, így a szorosan vett szakmai munka mellett jelentős súlyt helyezünk a gyerekek környezttudatos nevelésére és a fiatal korban kialakítható kapcsolatra az élő környezettel. Nagy sikerrel működnek nyári tábraink és erdei iskola programjaink ill. az állatbemutatók amikor is az állatok is egy fontos tréningen esnek át, uyganakkor az emberek számára is fontos üzenetek közvetítése történik meg a bemutatók során.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Állat- és növényfajok bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Állat- és növényfajok bemutatása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par. (1.) A kulturális örökség védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	480,215

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	7 560	7 560
Felügyelő bizottsági tagok	1 920	1 920
Összesen:	**9 480**	**9 480**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 114 219	1 009 920
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	3 715	3 691
D. Közszolgáltatási bevétel	906 488	792 311
E. Normatív támogatás	0	0

959

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	204 016	213 918
H. Összes ráfordítás (kiadás)	981 946	972 606
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	429 561	482 328
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	877 990	850 462
K. Tárgyévi eredmény	135 034	36 899
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	97	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése Igen	Nem	Értéke
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X		
(két évi bevétel átlaga)			
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X		
(két év egybeszámított adózott eredménye)			
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X		
(személyi jellegű ráfordítások aránya)			
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]	X		
(szja 1% a korrigált árbevételhez)			
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X		
(közhasznú ráfordítások aránya)			
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]	X		
(közérdekű önkéntesek száma)			

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A harminc hektáron több mint ötezer állatot bemutató állatpark - a szakmai zsűri döntése alapján - tizenhat látványosság közül elnyerte az Év Turisztikai Attrakciója címet az országos internetes szavazáson. Külön öröm, hogy a közönségszavazatok csaknem felét is a Nyíregyházi Állatpark kapta meg.

960

Az idei "bébibumm" a fehéroroszlán hármas ikrek születésével kezdődött és szinte minden héten ritka és különleges állatok jöttek világra, jórészt olyan tenyészpároktól, melyek az Európai Fajmegőrzési Programkeretében élnek a Nyíregyházi Állatparkban.

Többek között perzsa párducok, sárgaszakállas makik és törpevíziló világra jövetelének örülhettek a gondozók és a látogatók, de megszülettek az ország első Grévy-zebracsikói és különleges kecskeforma patásai, a Himalájában őshonos Mishmi-takinok utódai is.

Az állatgyűjteménybe számos új faj érkezett 2017-ben: egy igazi zoológiai különlegesség, a természetben már kipusztult vietnami szikaszarvas tenyészcsapatot (Cervus nippon pseudaxis) Nyíregyházán láthatja a közönség. A ritka patás a természetből az 1960-as években tűnt el az orvvadászat és természetes élőhelyük pusztulása miatt, napjainkban csak a védett természetvédelmi területeken és állatkertekben fordul elő.

A park nemzetközi összefogás keretében próbálja a kihalás szélére sodródott állatfajokat megmenteni és szaporítani, így az európai tenyészprogramok keretében számtalan állathoz érkezett már pár.

Bővült a kondorkeselyű-állomány, a rendkívül ritka madarak az országban csak Nyíregyházán láthatók. A 2015-ben Németországból érkezett tojókhoz egy újabb nőstény és egy hatalmas hím állat érkezett Hollandiából. Mivel az andoki kondor monogám állat, a hím a három nőstény közül fogja kiválasztani leendő társát. A ritka faj gondozói folyamatosan figyelik a madarak viselkedését és minden hónapban más-más tojóval kerül közös röpdébe az igen jó genetikai értékekkel bíró hím. A hím nélkül maradt tojók újabb állatkertbe kerülnek majd, ám addig az ide látogatók négy egyedet láthatnak ebből a rendkívül ritka és kevés helyen bemutatott fajból.

A park komoly nemzetközi szakmai sikereket ért el azzal, hogy az Európai Állatkertek Szövetségének és az Európai Akváriumok Szövetségének vezető testületei mellett már az Európai Állatkertek medvékkel foglalkozó tanácsadó bizottságába is delegál szakmai képviselőt. Idén szeptembertől a park zoológiai osztályvezetője koordinálja a Föld legnagyobb erszényes állatának, a vörös óriáskengurunak az európai törzskönyvét is.

Az állatpark emellett egyre nagyobb hangsúlyt fektet a kihalófélben lévő állatok élőhelyén kívüli fajmegőrzésére, jelenleg összesen hetven, kipusztulás szélén álló fajt szaporítanak. A természetben veszélyben lévő, nemrégen felfedezett gibbonfaj, az északi barnaarcú gibbonon pedig annak eredeti élőhelyén, Vietnam és Laosz dzsungeleiben próbál meg szakembergárdával és jelentős anyagi forrással segíteni.

A park évek óta tartó szemléletformáló, oktató tevékenységgel, éves erdei iskolával és nyári táborral, valamint különböző rendezvényekkel próbálja bemutatni az állat- és növényvilág sokszínűségét a kisebbek számára, valamint évről évre fontos karitatív tevékenységet is folytat.

961

7.2. Támogatási programok bemutatása

7.2.1. Önkormányzati működési támogatás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		40,000
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	40,000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	40,000
	-tárgyévben folyósított összeg:	40,000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	40,000
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	40,000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a munkabérek költségének fedezésére lettek felhasználva.

7.2.2. SZJA 1%-ból kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%-ból kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		3,691
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	
	-tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	

962

	Dologi:	3,691
	Felhalmozási:	
	Összesen:	3,691

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a Park oktatási tevékenységéhez került felhasználásra.

963

964

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könnyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695)** („a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.680.710 E Ft**, az tárgyévi eredmény **36.899 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 19.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/C.
Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

967

Bizottság elnöke megköszönte a részvételt, a munkát és az ülést bezárta.

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Fodorné Maksa Márta
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
titkára

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Tóth Imre
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
tagja

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 2.740.770 eFt mérleg főösszeggel, 4.078 eFt adózott eredménnyel, és 4.078 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
112/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 7.680.299 eFt mérleg főösszeggel, 148.691 eFt adózott eredménnyel, és 148.691 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
112/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2017. évről szóló beszámolóját 3.372.198 eFt mérleg főösszeggel, 2.729 eFt adózott eredménnyel, és 2.729 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 809.606 eFt mérleg főösszeggel, 31.363 eFt adózott eredménnyel, és 31.363 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
15/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 273.701 eFt mérleg főösszeggel, 19.694 eFt adózott eredménnyel, és 19.694 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
116./2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 481.103 eFt mérleg főösszeggel, 14.888 eFt adózott eredménnyel, és 14.888 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 121.226 eFt mérleg főösszeggel, 4.993 eFt adózott eredménnyel, és 4.993 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 151.613 eFt mérleg főösszeggel, 12.419 eFt adózott eredménnyel, és 12.419 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 194.461 eFt mérleg főösszeggel, 2.016 eFt adózott eredménnyel, és 2.016 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
ARC…./2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 40.613 eFt mérleg főösszeggel, 2.466 eFt adózott eredménnyel, és 2.466 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
121/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 4.876 eFt mérleg főösszeggel, 3 eFt adózott eredménnyel, és 3 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
122/2018. (V.18.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.680.710 eFt mérleg főösszeggel, 36.899 eFt adózott eredménnyel, és 36.899 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 18.

Dr. Adorján Gusztáv
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
2018. május 18. nyílt üléséről

Dr. Adorján Gusztáv .....

Dr. Tirpák György .....

Tóth Imre .....

Szilvási István .....

Lövei Csaba .....

Nagy László .....

Szikszainé Kiss Edit civil szervezet által delegált .....

Fodorné Maksa Márta titkár .....

Faragóné Széles Andrea Jegyzői kabinetvezető .....

Meghívottak:

Dr. Kovács Ferenc polgármester .....

Dr. Ulrich Attila alpolgármester .....

Jászai Menyhért alpolgármester .....

Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző .....

Dr. Kása Brigitta aljegyző .....

Loványi Ágnes Portfólió referatúra vez. .....

Havasiné Tári Tímea portfólió men. .....

Kovácsné Szatai Ágnes Vagyongazdálkodási oszt.vez. .....

Ignézci Csabáné ügyvezető NYÍRVV Nonprofit Kft. .....

Joó László ügyvezető NYÍRTÁVHŐ Kft.. .....

Petró Árpád ügyvezető THK Térségi Hulladékkezelő Kft. .....

Dr. Podlovics Roland vezérigazgató Sóstó Gyógyfürdők Zrt. .....

Gajdos László ügyvezető Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. .....

Kósa Árpád ügyvezető Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. .....

Kirják Róbert ügyvezető Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. .....

Róka Zsolt ügyvezető Sz.-Sz.-B. M-i Temetkezési Kft. .....

Zagyva Gyula ügyvezető VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. .....

Vinginder Tibor Zoltán ügyvezető NYÍRINFO Nonprofit Kft. .....

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. .....

Batizi Tamás ügyvezető Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

SZALAY ISTVÁN NYÍRSÉG ....

Szabó Zoltán ....

HAJNAL ANDRÁS ....

DARAINÉ PETI JUDIT MSSG ....

....

....

....

....