

Félegyházi Városfenntartó Nonprofit Kft.
Adószám:26264033-2-03
Közösségi adószám:HU26264033
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám:Cg.03-09-13149316

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2018. 12. 31.

Beszámolási időszak: 2018.02.13- 2018.12.31

Kiskunfélegyháza, 2019.05.14



Szatmári Andrea
Ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Félégyházi Városfenntartó Nonprofit Kft. alapító okirata 2018. 02. 13. napján kelt és a cégbíróság 2018.03.13-án jegyezte be. Tényleges tevékenységét 2018.05.01 napjával kezdte meg.

A Társaság létrehozásának célja, hogy a Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatával 2018. 04. 27. napján 10 évre kötött Közszolgálati szerződésben részletezett közfeladatokat, a tulajdonos érdekeit szem előtt tartva magas színvonalon és költséghatékonyan ellássa.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8130 Zöldterület kezelés

A zöldfelület-gazdálkodási feladatok mellett, köztisztasági, közterületi feladatokat, piac és vásártüzemeltetést, továbbá az önkormányzati temetők fenntartását, üzemeltetését is végzi.

Továbbá az alapító okiratban meghatározott vállalkozási tevékenységet folytat, hulladékgyűjtési és szállítási, valamint temetkezési szolgáltatási területen.

1.3 Székhely

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6100 Kiskunfélegyháza, Petőfi tér 8.

1.4 Tulajdonosok

Az egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság alapítója:

Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata

Cím: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth u.1.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Szatmári Andrea Szilvia

Az ügyvezető megbízása 2018.02.13-2023.02.12 napjáig tart.

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás a Félégyházi Városfenntartó Nonprofit Kft. pénzügyi-számviteli részleg feladata, amely kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Kft. állandó Könyvvizsgálójának neve: Kócsóné Kürti Mária

Kamarai nyilvántartási száma: 002181

A könyvvizsgáló megbízása 2018.02.13-2023.02.12 napjáig tart.

A 2018. december 31. napjával záródó üzleti év könyvvizsgálati díja: 350.000 Ft.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás**.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.02.13-2018.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019.03.31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 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 1 millió 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.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

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 eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

2.11 Értékesítési leírás elszámolása

Értékesítési leírás módja

A Társasága 2000. évi C. Számviteli törvény 52 §-a szerintiét alkalmazza (minden eszközcsoportnál lineáris leírási módszerrel). A tárgyévben elszámolt terv szerinti értékesítés a szellemi termékek eszközcsoportnál 2 e/ Ft, a tárgyi eszközök esetén 2.687 e/Ft amely tartalmazza a kisértékű értékesítés összegét is

Kis értékű eszközök értékesítési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerítési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerítési értéke a használatbavételkor értékesítési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékesítési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékesítés elszámolása

A Társaság a 2018. évben terven felüli értékesítést egy esetben számolt el. A Társaság tulajdonát képező Traktor Lombardini Tuber 50 gépjármű 2018. augusztus 11-én tűzkárban megsemmisült, ami a könyvekben terven felüli értékesítésként került elszámolásra 2.275 e/Ft értékben.

Értékesítési leírás változásának hatása

Az értékesítési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemében a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Pénz- és értékezelési Szabályzatban előírtak szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítás a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. 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 Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke a 2018. évben a következőképpen alakult:

Összesen:	4.878 e/Ft
Immateriális javak	151 e/ Ft
Tárgyi eszközök	4.727 e/Ft

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

3.4. Forgóeszközök

Készletek

A Társaságnál a készletek értéke a következőképpen alakult:

Összesen:	9.936 e/Ft
Fenntartási anyag	4.120 e/Ft
Befejezetlen termelés	2.803 e/Ft
Kereskedelmi áruk	3.013 e/Ft

Követelések

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	18.863 e/Ft
Ebből: vevők	15.783 e/ Ft
Adott előlegek	55 e/Ft
Egyéb követelés	3.025 e/Ft

Az egyéb követelések tartalmazzák a munkavállalókkal szembeni követeléseket 359 e/Ft, a költségvetési kiutalási igényt 1.135 e/Ft, valamint az évnýtás miatti áfa átvezetést 1.531 e/Ft összegben.

Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei az alábbiak:

Összesen	30.199 e/Ft
Ebből: Bankszámla	29.917 e/Ft
Pénztár	282 e/ Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **8.264** ezer Ft. összegben került sor.
ebből: költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása: 683 e/Ft
árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása: 7.581 e/Ft

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **4.890** ezer Ft összegben került sor.
ebből: mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások : 1.471 e/Ft
Fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatások elhatárolása: 3.419 e/Ft.

3.6. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke összege

A Társaság saját tőkéje alapító okirat szerint 3.480 e/Ft, amely áll: 1.000 e/Ft készpénzből és 2.480 e/Ft apportból.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben **8.245** e/Ft összegben volt.
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete a 107/2019 (IV.25) határozata alapján a Kft. záró készletérték állományának összegét 8.245 e/Ft-ot a következő évekre vállalt visszafizetési kötelezettségeként határozta meg.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	54.076 e/Ft
Ebből: Szállítók	16.135 e/Ft
Költségvetési befiz.köt.	16.429 e/Ft
Jövedelem elsz. szla	11.642 e/Ft
Különféle egyéb kötelezet.	9.870 e/Ft

A különféle egyéb kötelezettségek tartalmazzák a munkavállalóktól átvállalt kötelezettségeket 278 e/Ft értékben és a 2018. évi önkormányzati támogatással való elszámolás alapján kimutatott és a 107/2019 (IV.25.) önkormányzati határozat alapján visszafizetendő túlkompenzáció összegét 9.592 e/Ft értékben.

3.8. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatától,- mint tulajdonostól – bérbe kapott ingó- és ingatlan vagyont. Leltár érték szerint ingó vagyontárgyak 493.669 e/Ft, ingatlan vagyontárgy 744.027 e/Ft összegben.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

A Társaság 2018. évi értékesítés árbevételének összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összes tevékenység	Közfeladatok	Vállalkozási tevékenység
Áru és készletértékesítés árbevétele	15.556 e/Ft	0 e/Ft	15.556 e/Ft
Szolgáltatásnyújtás bevétele	107.211 e/Ft	35.140 e/Ft	72.071 e/Ft
Közvetített szolgáltatás bevétele	367 e/Ft	183 e/Ft	184 e/Ft
Bérleti és átalánydíj	200 e/Ft	168 e/Ft	32 e/Ft
Összesen:	123.334 e/Ft	35.491 e/Ft	87.843 e/Ft

A Társaság által ellátandó közfeladatok összes árbevétele: 35.491 e/Ft

- park, köztisztasági feladatok árbevétele: 813 e/Ft
- piac,vásári feladatok árbevétele: 22.285 e/Ft
- temetőfenntartás árbevétele: 12.393 e/Ft

A Társaság által ellátandó vállalkozási feladatok összes árbevétele: 87.843 e/Ft

- temetkezési szolgáltatás árbevétele: 34.160 e/Ft
- hulladékszállítás és gyűjtés árbevétele: 53.683 e/Ft

Az aktivált saját teljesítmények értéke **2.803 e/Ft volt**, a felsőtemető ügyfélszolgálati iroda külső homlokzati kialakítását saját kivitelezés keretében végezte a Társaság.

Az Egyéb bevételek összege 2018. évben az alábbi bevételekből állt:

Összesen:	136.979 e/Ft
Kéreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevételek	2.577 e/Ft
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	134.402 e/Ft

Kapott támogatások bemutatása

A Társaság a tárgyévben a Közzolgáltatási szerződésben meghatározott helyi közzolgáltatások keretében végzett tevékenység ellátására 140.787 e/Ft összegű önkormányzati támogatást kapott, amelyből a 2018. évi kompenzációs elszámolás alapján kimutatott 9 592 e/Ft túlkompensáció összegét a 107/2019 (IV.25.) önkormányzati határozat alapján visszafizeti.

A Kft. az önkormányzati támogatás mellett központi költségvetési támogatást is igényelt, a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kiskunfélegyházi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályánál több kiemelt munkaerő piaci programhoz csatlakozva, a bérköltség- és járulék támogatás 2018. évi szerződés szerinti összege 6.190 e/Ft.

4.5. Ráfordítások

A ráfordítások az eredménykimutatásban az alábbiak szerint alakultak:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	83.741	32,02 %
Személyi jellegű ráfordítások	165.292	63,20 %
Értékesítőkenési leírás	2.898	1,11 %
Egyéb ráfordítások	9.616	3,67 %
Költségnem összesen	261.547	100,00 %

A Ráfordítások között jelentős összeget a személyi jellegű ráfordítások mellett az anyagjellegű ráfordítások tesznek ki. (32,02%)

A Társaság az anyagjellegű ráfordítások között számolta el az anyagköltséget 43.908 e/Ft. összegben, amely tartalmazza az üzemanyag költségeket 16.611 e/Ft, a munka-védőruha költségeket 1.997 e/Ft, a közüzemi díjakat 7.305 e/Ft, virágpalánták költségei 5.798 e/Ft, egyéb működési és karbantartási anyagokat 12.196 e/Ft.

Igénybevett szolgáltatások - értéke 28.892 e/ Ft- között kiemelkedő költségek a bérleti díjak 5.648 e/Ft, karbantartási költségek 6.807 e/Ft, telephelyek őrzése 6.145 e/Ft.

Az egyéb szolgáltatások költségei 3.578 e/Ft értékben tartalmazzák a hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjakat 344 e/Ft, a pénzügyi befektetési szolgáltatási díjakat 1.099 e/Ft, további biztosítási díjakat és a programhasználati díjakat.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek ráfordítása 7 e/Ft, mely kerekítési különbözetből adódik.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	1.567
2	Adóalapot növelő tételek összesen	2.898
	<i>Sztv szerinti écs.</i>	2.898
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	3.208
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	2.898
	<i>korábban munkanélküli foglalkoztatás esetén a szoc.hó összege.</i>	310
4	Adóalap (1+2-3)	1.257
5	Társasági adó (9%)	113

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 86 fő alkalmazottat foglalkoztatott, melyből 2 fő megváltozott munkaképességű. Ebből szellemi foglalkozású: 13 fő, fizikai foglalkozású: 73 fő.

Személyi jell. kifizetés összesen:	165.292 e/Ft
Ebből: Bérköltség	128.203 e/Ft
Bérfelárak	25.493 e/Ft
Egyéb szem jell kifizetések	11.596 e/Ft

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Környezetvédelem

5.3.1 Nem veszélyes hulladék kezelése

A Társaság Pest Megyei Kormányhivatal által kiadott hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkezik, ami a nem veszélyes hulladékok több területi környezetvédelmi hatóság hatáskörét érintő illetékességi területére kiterjedő szállítási és gyűjtési tevékenység végzésére vonatkozik. Az engedélyezett hulladékok szállítását és összegyűjtését a Társaság Engedélyes bérelt járművekkel végzi a hulladékok termelőitől, birtokosaitól az a hulladékkezelő létesítményekbe. A hulladékok szállítására, gyűjtésére használt üres járművek tárolása, valamint karbantartása az Engedélyes telephelyén történik.

5.3.2 Veszélyes hulladék kezelése

A Társaság veszélyes hulladékot nem kezel. Veszélyes hulladéknak minősülő elektronikai hulladék, fűtőolaj, irodatechnikai berendezések patronjai, növényvédőszeres göngyölegek, stb. elszállítása szerződött partnerrel történik.

5.4 Felügyelőbizottság

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik, az alapító a felügyelő bizottság tagjait 2018.03.13. napjától a 2023.02.12. napjáig határozott időre jelölte ki.

5.5. 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.

5.6. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Hunyadi János Csabáné
Regisztrációs száma: 180801

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzése a mérleg és eredménykimutatás tárgyévi adatai alapján készült, tekintettel az év közbeni alapításra.

Adatok %-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Vagyoni helyzet elemzése		
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)		6,76
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)		81,78
Tőkeerősség (saját tőke/összes forrás)		6,83
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)		101,05
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)		29,40
Pénzügyi helyzet elemzése		
Likviditási mutató I.(forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)		109,10
Likviditási mutató II. gyorsráta (forgóeszközök-készletek /rövid lejáratú kötelezettségek)		90,73
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)		34,88
Jövedelmezőség elemzése		
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózott eredmény/nettó árbevétel)		1,17
Eszközmegtérülési mutató (adózott eredmény/eszközök összesen)		2,01

7. Összefoglalás

Az egyszerűsített éves beszámoló a kiegészítő melléklettel együtt a Társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi. Az FVNP Kft. 2018. évi adózott eredménye 1.449 e/Ft, mérleg főösszege 72.140 e/Ft.

Kiskunfélegyháza, 2019. május 14.



Szatmári Andrea
ügyvezető