5.

TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT ÜGYVEZETŐJÉTŐL

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2017. május 25-i **rendes nyilvános** ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Róth Ervin
Iktatószám:	2-120/2017. F-1.
Tárgy:	**a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2016. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról**
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, **Határozat-tervezet**, Tájékoztató, Beszámoló
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	1 db **határozat tervezet**
Készítette:	Róth Ervin ügyvezető
Véleményezésre megküldve:	a Képviselő-testület **Pénzügyi és Városfejlesztési** Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2017. május 16.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.
☎ 56/590-640 ✆ 56/590-641 ✉ tmkom@tmkom.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft elkészítette a 2016. évi éves beszámolóját.

A Társaság 2016. évi éves beszámolóját a Felügyelő Bizottság 2017. május 11-én megtárgyalta és három egyhangú igen szavazattal elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Törökszentmiklós, 2017. május 12.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz. Pf. 46

Róth Ervin
ügyvezető

...../2017. (.....) K. t.

H a t á r o z a t:

a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2016. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

1. Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft (továbbiakban: Kft) alapítói jogainak gyakorlója, a melléklet szerint jóváhagyja a Kft 2016. évi éves beszámolóját.

Erről értesül:
1. Markót Imre polgármester
2. Révi Attila alpolgármester
3. Dr. Líbor Imre aljegyző
4. Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft Törökszentmiklós Puskás F. utca 12.
5. Közpénzügyi Osztály
6. Felügyelő Bizottság
7. Irattár

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.
(56) 590-540

Éves beszámoló

2016. december 31.

Keltezés: 2017. május 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Törökszentmiklósi Kommunális
Szolgáltató Nonprofit Kft.
5200 Törökszentmiklós,
Puskás Ferenc u. 12 sz.
3

P.H.

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel
16-09-006169 11
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	110 245	0	93 780
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	675	0	772
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	675		472
6	Szellemi termékek			300
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	109 550	0	92 988
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 282		11 344
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 660		76 021
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 543		2 191
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	4 065		3 432
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész viszonyban álló váll.-ban			
23	Egyéb tartós részesedés	20		20
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 12
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	**B. Forgóeszközök**	143 770	0	172 900
30	I. KÉSZLETEK	11 416	0	11 317
31	Anyagok	6 482		5 059
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	4 934		6 258
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	63 669	0	74 264
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 397		63 713
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	5 272		10 551
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	65 489	0	65 680
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdonosi részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	65 489		65 680
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 196	0	21 639
54	Pénztár, csekkek	1 111		1 960
55	Bankbetétek	2 085		19 679
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	3 504	0	5 551
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 864		4 797
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	640		754
59	Halasztott ráfordítások			
60	**Eszközök összesen**	257 519	0	272 231

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz. *3*

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 13
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	**D. Saját tőke**	161 883	0	162 887
62	I. JEGYZETT TŐKE	61 100		61 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 768		6 768
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	92 031		94 015
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDEMÉNY	1 984		1 004
72	**E. Céltartalékok**	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	**F. Kötelezettségek**	54 123	0	73 540
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz. *3*
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 14
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 123	0	73 540
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			91
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 847		33 683
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 276		39 766
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	41 513	0	35 804
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	126		160
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 694		2 083
108	Halasztott bevételek	38 693		33 561
109	**Források összesen**	257 519	0	272 231

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. P.H. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 **21**
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	440 327		439 288
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	440 327	0	439 288
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	28 977		16 797
8		ebből: visszaírt értékvesztés			2 413
9	5	Anyagköltség	38 669		40 300
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	175 064		158 219
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	19 403		12 971
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	43 987		56 842
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 186		29 870
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	306 309	0	298 202
15	10	Bérköltség	97 450		98 430
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 816		2 836
17	12	Bérjárulékok	24 009		24 240
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	124 275	0	125 506
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	20 286		17 678
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	16 190		13 890
21		ebből: értékvesztés	1 639		
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	2 244	0	809

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz.

P H

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 22
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó bevételek árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	68		195
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	68	0	195
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
		ebből: értékelési különbözet			
42	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)**	0	0	0
43	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	68	0	195
44	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	2 312	0	1 004
45	**X.**	**Adófizetési kötelezettség**	328		
46	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	1 984	0	1 004

Keltezés: 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz. *3*

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

2016. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1. Általános rész

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította, a 87/2000. (VII. 20.) K. t. számú határozatával.
A Társaság 2000. október 01-én kezdte meg működését.

A cég teljes neve: Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:
- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10.

Adóigazgatási száma: 12533868-2-16
Statisztikai száma: 12533868 3811 572 16
Cégjegyzék száma: 16-09-006169
Jegyzett tőke: 61.100.000,- Ft

Tulajdonos: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat
Adószám: 15732767-2-16
Törzskönyvi azonosító: 732769
5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.
100 %-os tulajdoni hányaddal

Vezető tisztségviselő: Róth Ervin ügyvezető
(5200 Törökszentmiklós, Kossuth L. u. 243.) a céget önállóan jegyzi.

A Társaság tevékenységi körei (TEÁOR szerint):

38.11'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtés (főtevékenység)
38.12'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.22'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
81.30'08 Zöldterület-kezelés
43.11'08 Bontás
43.12'08 Építési terület előkészítése
43.91'08 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
42.99'08 Egyéb m.n.s. építése
43.99'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
43.21'08 Villanyszerelés
43.39'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
46.77'08 Hulladék-nagykereskedelem
47.11'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.62'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
47.78'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
47.99'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

53.10'08 Postai tevékenység
55.20'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
56.30'08 Italszolgáltatás
61.90'08 Egyéb távközlés
68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
71.11'08 Építészmérnöki tevékenység
71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
73.12'08 Médiareklám
79.90'08 Egyéb foglalás
82.99'08 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
33.12'08 Ipari gép, berendezés javítása
81.29'08 Egyéb takarítás
86.90'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
93.29'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
93.13'08 Testedzési szolgáltatás
96.04'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
92.00'08 Szerencsejáték, fogadás

A Társaság a mérleg tagolására a törvény 1. sz. melléklete "A" változatát alkalmazza.

A Társaság az eredmény-kimutatás tagolására a törvény 2. sz. melléklet (összköltség eljárással) sémát alkalmazza.

A valós vagyoni érték megállapítása érdekében végzendő értékelési eljárások munkaigényét figyelembe véve a mérlegkészítés napja **a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó napja.**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

Lényeges minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Lényegesnek minősülnek az alábbiak:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát. (Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.)

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek: kivételes nagyságú és előfordulású tételeknek tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 10 000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A Társaság a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él, illetve a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk, figyelemmel a Számviteli törvény speciális előírásaira.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazzuk.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó szellemi termékek, vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó alapon lineárisan történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, a könyvekből történő kivezetésig, illetve az eszköz értékének „0"-ra, illetve maradványértékre történő leírásáig számoljuk el. Az értékcsökkenést havonta számoljuk el.

Az adó törvény szerinti értékcsökkenés meghatározásakor a társasági és osztalékadóról szóló 1996. LXXXI. tv. I. és II. sz. mellékletében meghatározott értékcsökkenési szabályok közül a leggyorsabb leírással járó módot választja Társaságunk.

Halasztott bevételek elszámolása

A Társaság a befektetett eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolásként elszámolt halasztott bevételeket, az egyéb bevételekkel szemben számolja el.

Követelésekre elszámolt értékvesztés szabályozása

Értékvesztést kell elszámolni azokra a mérlegforduló napján meglévő követelésekre, melyeket a mérlegkészítés időpontjáig nem egyenlítettek ki, és a várhatóan megtérülő összeg és a könyvszerinti érték közötti veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

A Társaság jelentősnek tekinti az értékvesztés összegét, amennyiben a vevő, adós mérleg fordulónapján meglévő tartozásának 20%-át, de legalább 10 E Ft-ot eléri és tartósnak, ha a fizetés esedékességének lejárta a mérlegforduló napig a fél évet meghaladja.

A Társaság a csoportos értékelés körébe vonja be azon vevőket, amelyeknél a mérleg fordulónapon meglévő követelések értéke a 30.000 Ft–ot nem éri el. A lakossági követeléseket csoportos értékelés körébe kell bevonni.

A csoportos értékelés körébe bevont követelések értékvesztés nagyságának meghatározása a fizetési késedelem hosszától függően:

- 180-360 nap közötti késedelem esetén 50%;
- 361-540 nap között 70%;
- 541- 100%.

A 2016 évi éves beszámoló könyvvizsgálatát a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft képviseletében eljáró Hartyányiné Mérei Judit (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006096, cím: 5008 Szolnok, Gátőr út 47.) végezte el.
A 2016. év könyvvizsgálatára 660.000 Ft + ÁFA összeget fizet a Társaság a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló KFT számlája alapján.

A Társaságnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellenőrzését, a beszámoló összeállítását a Társaság alkalmazásában álló Hoppál Zoltánné (Könyvviteli szolgáltatás végzési nyilvántartási száma: 182594) végzi.

Számviteli szétválasztás:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a jogszabályok által meghatározott bontásban a Társaság egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló tevékenységként végeznénk. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény-kimutatást és önálló mérleget jelent. A szétválasztás elveit, eljárási szabályait Társaság a számviteli szétválasztási szabályzatában rögzítette.

A szabályzat előírásai alapján elkészített tevékenységi mérleget és eredmény-kimutatást az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói az 2-es számú mellékletben találhatók.

A mutatók alapján megállapítható, hogy a vállalkozás befektetett eszközein túl a forgóeszközeinek is egy részét saját tőkével finanszírozza. A jövedelmezőségi mutatók és a saját tőke növekedést mutat az elmúlt évhez képest. A vállalkozás likviditási mutatói csökkenést mutatnak. A vevői követelés napokban mutató és a szállítói kötelezettség napokban mutató ez előző évhez képest növekedést mutat. A Társaság szabad pénzeszközeit értékpapírba (befektetési jegybe) fekteti.

Társaság Cash-Flow kimutatása a 3. sz. mellékletben található.

2. Specifikus rész

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök közül a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenési leírás elszámolásának változását a következő két táblázat tartalmazza.

A bruttó érték változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 195	96	96		5 195
Szellemi termék	490	300	160		630
Immateriális javak	**5 685**	**396**	**256**	**0**	**5 825**
Ingatlanok	20 728				20 728
Műszaki berendezések	204 041		182		203 859
Egyéb berendezések	48 569	1 451	830		49 190
Beruházások, felújítások	4 065		633		3 432
Tárgyi eszközök	**277 403**	**1 451**	**1 645**	**0**	**277 209**

A szellemi termék előző évhez viszonyított növekedése a Társaság WEB lapjainak készítéséből adódott.

Az egyéb berendezések növekedésének összegéből jelentősebb a Társaság székhelyén lévő bejárat automatizálása, valamint a 2014. évben az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Iparfejlesztési Rendszerében kiadott OHU-IFPR-2013-001 azonosító számú pályázat keretében az elnyert támogatási összegből beszerzett 5 214 db 120 l-es hulladékgyűjtő edényből 2016. évben 115 db lett használatra kiadva, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés igénybevételéhez.

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak écs.	**5 010**	**299**	**256**	**0**	**5 053**
Ingatlanok écs.	8 446	938			9 384
Műszaki berendezések écs.	113 381	14 638	181		127 838
Egyéb berendezések écs.	46 026	1 803	830		46 999
Tárgyi eszközök écs.	**167 853**	**17 379**	**1 011**	**0**	**184 221**

A Társaság 2016. évben 17 678 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből 16 881 E Ft lineáris és 797 E Ft a kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a következő szervezetekben meglévő tulajdonrész:

E Ft

Gazdasági társaság neve	Társaság tulajdonosi részesedése névértéken	Üzletrész elszámolt értékvesztése	Társaság tulajdonosi részesedése könyvszerinti értéken	Tulajdoni arány
Köztisztasági Egyesülés	20		20	0,81%

A követelésekre a számviteli politika előírásainak megfelelően 2 413 E Ft követelések visszaírt értékvesztése került elszámolásra. Az egyedi elszámolású értékvesztés visszavezetése, a követelések megfizetéséből adódóan 2 562 E Ft.
Az értékvesztés nyitó értéke 41 745 E Ft, záró értéke 36 770 E Ft. Az értékvesztés jelentős része 36 695 E Ft csoportos, míg 75 E Ft egyedi elszámolás alapján megképzett értékvesztésből áll.

Az egyéb követelések tartalma:

egyéb követelések	előző év	tárgy év
Szakképzési hozzájárulás		49
Társasági adó	262	1 484
Energiaellátók jövedelem adója	409	400
Innovációs járulék		168
Iparűzési adó		887
Szállítói túlfizetés	5	20
Eltérő időszakú ÁFA	3 493	5 956
Jövedéki adó visszaigénylés	115	122
Munkavállalókkal szembeni követelés	168	301
Adott előleg	154	5
Egyéb követelések	666	1 159
Összesen	**5 272**	**10 551**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a piaci bevételek tárgyhónapot követő elszámolásából, valamint a bankszámlák időarányos kamata található.
A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel a Tiszapüspöki településen kijelölés alapján végzett közszolgáltatás 2015. évre vonatkozóan benyújtott ideiglenes ellátással kapcsolatban felmerült indokolt többletköltség igényre jóváhagyott és 2017. február 13-án jóváírásra került 3 632 E Ft támogatási összeg.
A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel még az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt-vel 2016. április 1. – 2016. december 31-ig terjedő időszakra történő számlázásra és díjhátralék kezelésre kötött együttműködési megállapodás alapján történt teljesítés 1 134 E Ft összegben.
A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 4 797 E Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben, a következő évre kifizetett előfizetési díjak összegét, valamint 4 db jármű éves kötelező gépjármű biztosítás 2016. évre jutó díját tüntetjük fel. A költségek aktív időbeli elhatárolásának tárgyévi összege 754 E Ft.

A saját tőke változása E Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	61 100			61 100
Tőketartalék	6 768			6 768
Eredménytartalék	92 031	1 984		94 015
Lekötött tartalék	0			0
Adózott eredmény	1 984	1 004	1 984	1 004
Összesen	161 883			162 887

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nek öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségei, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	Előző év	Tárgyév
Vevő túlfizetés	731	5 320
Bér	5 058	4 350
SZJA, bérjárulékok, munkaváll.kapcs.letiltás	4 735	3 586
Innovációs járulék	3	0
Iparűzési adó	24	0
Idegenforgalmi adó		4
ÁFA	2 542	4 397
Eltérő időszakú ÁFA	6 820	9 069
Nem számlázott szállító		9 581
Kapott kaució	2 322	2 322
Egyéb	1 041	1 137
Összesen	**23 276**	**39 766**

A befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása, az előre kiszámlázott bérleti és kereskedelmi szolgáltatási díj, helybiztosítási díj 2016 december 31. utáni időszakra vonatkozó díjai, összesen 160 E Ft.
Nem számlázott szállítói kötelezettségként tartjuk nyilván az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. 2016. évi elszámolásának lezárásaként készült megállapodások szerinti, még le nem számlázott kötelezettséget összesen 9 581 E Ft összegben.
A költségek passzív időbeli elhatárolása között a tárgyévet követően beérkezett, tárgyévet terhelő víz-, csatornadíjak, gázdíjak, tárgyévet követően utólagosan elszámolt egyéb személyi jellegű kifizetések, tárgyidőszakot követően történt banki terhelés a postai közreműködési díjakról, valamint a tárgyévet követően a 2016. IV. negyedévre bevallott és megfizetett vízhasználati díj szerepelnek, melyek összege 2 083 E Ft.

A tárgyévi eszköz-forrás tételek a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
A Befektetett eszközök	110 245	42,81%	93 780	34,45%
B Forgóeszközök	143 770	55,83%	172 900	63,51%
C Aktív időbeli elhat.	3 504	1,36%	5 551	2,04%
Eszközök összesen	**257 519**	**100,00%**	**272 231**	**100,00%**
D saját tőke	161 883	62,86%	162 887	59,84%
E Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F Kötelezettségek	54 123	21,02%	73 540	27,01%
G Passzív időbeli elhat.	41 513	16,12%	35 804	13,15%
Források összesen	**257 519**	**100,00%**	**272 231**	**100,00%**

2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az árbevétel főbb tevékenységenkénti megosztása a következő:

E Ft

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Hulladékkezelés (főtevékenység)	216 593	180 650
Városüzemeltetés	55 505	79 748
Vásártér, piac csarnok, piac üzemeltetés	21 849	25 664
Strandüzemeltetés	85 982	82 037
Kertész u. 10.sz.alatti élelmiszer bolt, kisposta üzemeltetés	60 398	71 189
Összesen	**440 327**	**439 288**

Az egyéb bevételek az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	46	203
Kapott késedelmi kamatok, költségtérítések	1 989	2 019
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	15 990	4 439
Halasztott bevételek visszaírása	6 317	5 133
Céltartalék felhasználás	3 963	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	2 413
Egyedi elszámolású értékvesztés visszavezetés	450	2 562
Egyéb	222	28
Összesen	**28 977**	**16 797**

2015. évre vonatkozóan Tiszapüspöki településen ideiglenes ellátással kapcsolatban felmerült indokolt többletköltség igényre jóváhagyott 3 632 E Ft támogatási összegben részesült Társaságunk.
A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivataltól az „Út a munkaerőpiacra" elnevezésű kiemelt munkaerő piaci program keretében Társaságunk 807 E Ft bértámogatást kapott.

A támogatásokból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenéséhez kapcsolódik a halasztott bevételek visszaírása.

Az egyéb ráfordítások az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Értékesített immat.jav.,tárgyi eszk. könyv.sz.ért.	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	3 254	25
Fizetett bírság, késedelmi kamat	313	166
Egyéb	15	18
Arányosított, le nem vonható ÁFA	74	4
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	0	0
Követelések elszámolt értékvesztése	1 639	
Adók, illetékek, hozzájárulások	9 257	8 754
Behajthatatlan követelés	645	3 679
Hiányzó, megsemmisített, állományból kivezetett készlet	968	1 149
Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás	25	95
Összesen	**16 190**	**13 890**

Rendkívüli ráfordításként lett kimutatva a non-profit szervezet részére 2015. évben fizetett 25 E Ft támogatás összege, mely az eredmény kimutatás előző év egyéb ráfordításának összegét növeli.

2016. évben non-profit szervezet részére 25 E Ft támogatást nyújtottunk, valamint a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat rendezvényére 50 E Ft, Örményes Község Önkormányzatának rendezvényére pedig 20 E Ft támogatást adott Társaságunk.

A tulajdonos Önkormányzat részére a tárgyévben kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke (nettó) 121 478 E Ft.

Társasági adóalapot módosító tételek és a fizetendő adó meghatározása:

Adózás előtti eredmény		**1 004**
Adóalap módosító tételek		
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+	17 678
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-	14 560
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	+	150
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés, valamint a tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban adózás előtti eredményt növelő tételként vette számításba, amelyet az erre vonatkozó adóbevallással és az azt alátámasztó kimutatásokkal igazol.	-	4 949
Adomány, támogatás meghatározott összege	-	5
Adózás alapját növelő tételek összesen		**17 828**
Adózás alapját csökkentő tételek összesen		**19 514**
Adózás alapját képező eredmény	-	**682**
- Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)	-	**682**
- Adóalapból 19 %-kal adózó rész		-
Számított társasági adó		-
Adókedvezmények	-	-
Adómentesség	-	-
Fizetendő társasági adó		-
Fizetendő energiaellátók jövedelem adója		-
Adózott eredmény		**1 004**

3. Tájékoztató rész

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	8,6	42,3	50,9
Összes kereset (E Ft)	25 855	71 975	97 830
FB tiszteletdíja			600
Egyéb személyi jellegű költség (E Ft)	1 236	1 721	2 957
Melynek tételei (E Ft):			
Saját gk. használat	818		818
Reprezentáció	25		25
Betegszabadság		1 140	1 140
Táppénz hozzájárulás		265	265
Természetbeni juttatás + SZJA+EHO	165	124	289
Utazási költségtér. kiküld. rendelv.	218	157	375
Egyéb	10	35	45

Az előbbi adatokból az ügyvezetők részére történt kifizetések:

Bér	5 380
Ügyvezetőnek adott költségtérítés	523

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nél Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, 2016. évben részükre kifizetett tiszteletdíj összege összesen 600 E Ft.

A Felügyelő Bizottság javadalmazása a 142/2015. (V. 28.) Kt. számú határozattal jóváhagyott díjazás szerint történt.

A Társaság az ügyvezetőnek, illetve a Felügyelő Bizottság tagjainak kölcsönt nem adott, garanciát nem nyújtott.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulását a következő tábla mutatja.

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
olajos hulladék	0	4	2	2
olajos flakon, olajos, festékes fém	0	55	25	30
fáradt olaj	0	17	17	0
irodatechnikai hulladékok	0	7	5	2
olajszűrő (hulladék)	0	1		1
gumiabroncs	0			0
festék maradék	0			0
száraz elem	0			0
szennyezett fémdoboz	0			0
savas ólomakkumulátor	0	25	25	0

A Társaságnál keletkezett veszélyes hulladékok szerződés alapján elszállításra kerültek 2016. évben egy alkalommal, és 2017. január 30-án.

Törökszentmiklós, 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc u. 12 sz. *3*

Róth Ervin
ügyvezető

1.sz. melléklet

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	76 667	17 113	93 780
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	626	146	772
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	472		472
6	Szellemi termékek	154	146	300
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	76 021	16 967	92 988
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 344	0	11 344
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 119	15 902	76 021
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 126	1 065	2 191
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	3 432	0	3 432
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	20	0	20
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	**B. Forgóeszközök**	87 433	85 467	172 900
27	I. KÉSZLETEK	464	10 853	11 317
28	Anyagok	464	4 595	5 059
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk		6 258	6 258
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	30 093	44 171	74 264
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25 923	37 790	63 713
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	4 170	6 381	10 551
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	42 781	22 899	65 680
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	42 781	22 899	65 680
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 095	7 544	21 639
46	Pénztár, csekkek	1 277	683	1 960
47	Bankbetétek	12 818	6 861	19 679
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	4 125	1 426	5 551
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 634	1 163	4 797
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	491	263	754
51	Halasztott ráfordítások			
52	**Eszközök összesen**	168 225	104 006	272 231

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	**D. Saját tőke**	97 405,0	65 482	162 887
54	I. JEGYZETT TŐKE	37 757	23 343	61 100
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	4 182	2 586	6 768
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	58 097	35 918	94 015
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 631	3 635	1 004
62	**E. Céltartalékok**	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	**F. Kötelezettségek**	45 567	27 973	73 540
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 567	27 973	73 540
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek		91	91
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25 125	8 558	33 683
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 442	19 324	39 766
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	33 481	2 323	35 804
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	63	97	160
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	328	1 755	2 083
93	Halasztott bevételek	33 090	471	33 561
	H. Szétválasztási különbözet	-8 228	8 228	
94	**Források összesen**	168 225	104 006	272 231

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	170 786	268 502	439 288
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	170 786	268 502	439 288
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	III.	**Egyéb bevételek**	15 889	908	16 797
8		ebből: visszaírt értékvesztés			2 413
9	5	Anyagköltség	14 517	25 783	40 300
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 677	50 542	158 219
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	7 590	5 381	12 971
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	65	56 777	56 842
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		29 870	29 870
14	IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	129 849	168 353	298 202
15	10	Bérköltség	30 283	68 147	98 430
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	789	2 047	2 836
17	12	Bérjárulékok	8 011	16 229	24 240
18	V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	39 083	86 423	125 506
19	VI.	**Értékcsökkenési leírás**	13 452	4 226	17 678
20	VII.	**Egyéb ráfordítások**	8 288	5 602	13 890
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	-3 997	4 806	809

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	100	95	195
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	100	95	195
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	0	0	0
40	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	100	95	195
45	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	-3 897	4 901	1 004
46	**X.**	**Adófizetési kötelezettség**		0	
47	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	-3 897	4 901	1 004

Tevékenység elemzése

ezer Ft-ban

A társaság főbb gazdálkodási mutatói 2016-ban			Előző év	Tárgyévi
			E Ft	E Ft
A	Nettó árbevétel	adatok >>>	440 327	439 288
B	Anyagjellegű ráfordítások	adatok >>>	306 309	298 202
C	Üzemi eredmény	adatok >>>	2 269	809
D	Adózás előtti eredmény	adatok >>>	2 312	1 004
E	Adózott eredmény	adatok >>>	1 984	1 004
F	Befektetett eszközök	adatok >>>	110 245	93 780
G	Készletek	adatok >>>	11 416	11 317
H	Vevőkövetelések	adatok >>>	58 397	63 713
I	Pénzeszközök	adatok >>>	3 196	21 639
J	Forgóeszközök összesen	adatok >>>	143 770	172 900
K	Eszközök összesen	adatok >>>	257 519	272 231
L	Szállítók	adatok >>>	30 847	33 683
M	Rövid lejáratú hitelek	adatok >>>	-	-
N	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	adatok >>>	54 123	73 540
O	Hitelek összesen	adatok >>>	-	-
P	Saját tőke	adatok >>>	161 883	162 887
Q	Jegyzett tőke	adatok >>>	61 100	61 100
R	Befektetett eszközök fedezettsége (%)	(P/F*100)	146,84%	173,69%
S	Saját tőke növekedés mértéke (%)	(R/P*100)	1,23%	0,62%
T	Tőkeerősség (%)	(P/K*100)	62,86%	59,83%
U	Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(C/A*100)	0,52%	0,18%
V	Adózás előtti nyereség (%)	(D/A x 100)	0,53%	0,23%
W	Adózott nyereség (%)	(E/A x 100)	0,45%	0,23%
X	Vevőkövetelés napokban	(H/A x 365)	48,41	52,94
Y	Szállítói kötelezettség napokban	(L/B x 365)	36,76	41,23
Z	Likviditási ráta	(L/P)	2,66	2,35
AA	Likviditási gyorsráta	((L-I)/P)	2,45	2,20
AB	Hitelfedezeti arány I.	(Q/M)	0,00	0,00
AC	Hitelfedezeti arány II.	(Q/R)	0,00	0,00

3-as számú melléklet

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	**I.**	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	-6 543	19 453
2	1	Adózás előtti eredmény ±	2 312	1 004
3	2	Elszámolt amortizáció +	20 286	17 678
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	1 639	-2 413
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-3 963	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-46	-203
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	10 642	2 836
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 115	16 581
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-5 813	-5 709
10	9	Vevőkövetelés változása ±	2 840	-2 903
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-32 381	-5 371
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 846	-2 047
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	328	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	-2 328	-1 010
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 374	-1 213
17	15	Befektetett eszközök eladása +	46	203
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	**III.**	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	0	0
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
31	**IV.**	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	-8 871	18 443

ÜZLETI JELENTÉS

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

2016. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-t a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította 2000. október 1-el.

A Társaság tulajdonosa a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat, 100 %-os tulajdoni hányaddal.

A cég székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:

- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz. (városi piac)
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10. (élelmiszerbolt, kisposta)

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2016. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló üzleti tervet és annak mellékleteit képező szolgáltatási szerződéseket a Képviselő-testület 2016. március 31-én megtárgyalta és a 73/2016. (III. 31.) sz. Kt. határozatával jóváhagyta.

2016. évben az alábbi főbb feladatokat láttuk el, valamint események, melyek hatással voltak üzleti tervünk végrehajtására:

- A hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakítása, a 2016. januárban felállt Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) vezetésével ténylegesen is megkezdődött. A folyamat első jelentős intézkedése a számlázást érintette, 2016. április 1-től csak az NHKV Zrt. bocsáthat ki számlát. A következő jelentős változás az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv (OKHT) elfogadás, ami meghatározta a közszolgáltatók szakmai feladatait és finanszírozás feltételeit. Ehhez később megszülettek a végrehajtást lehetővé tevő jogszabályok. Mivel az NHKV Zrt. nem készült fel a számlázásra, így egyrészt augusztusban hozzájárult a kijelöléssel érintett területeken a közszolgáltató saját nevében történő számlázáshoz, másrészt felajánlotta a közszolgáltatóknak a bérszámlázás lehetőségét, amihez szeptemberben szerződést kötöttünk. Októberben megszereztük az NHKV Zrt-től a működéshez szükséges Megfelelőségi véleményt. A II. és a III. negyedév szolgáltatási díját novemberben és decemberben számolták el, addig saját erőből és a megigényelt részkifizetésből tartottuk fenn a szolgáltatást.
  Társaságunk 2016. évben a hulladék begyűjtés és szállítás szolgáltatási ágban Törökszentmiklóson 2016. augusztus 16-ig, Tiszatenyő és Tiszapüspöki településeken egész évben, Fegyvernek, Örményes Kuncsorba településeken 2016. május 1-től végezte a közszolgáltatást az év végéig. Tiszapüspöki településen 2017. április 18-ig hatályos JN-SZMI Katasztrófavédelmi Igazgatóság kijelölése alapján végeztük a közszolgáltatást.
  Az NHKV ZRt. által az OKHT előírásai szerint előzetesen meghatározott szolgáltatási díj jelentős veszteséget okozhatott volna a Társaságnak, így a törökszentmiklósi Képviselő-testület a 203/2016. (VII.28.) Kt. sz. határozatával a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetéséről döntött.
  A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV tv. szerint a közszolgáltatási szerződés felmondási ideje hat hónap, így a többi szerződés felmondása értelmetlen lett volna,

mivel azok határozott időre 2016. december 31-ig kerültek megkötésre, másrészt a legnagyobb veszteséget a törökszentmiklósi hulladékgazdálkodási tevékenység okozta.
Tiszapüspökiben a bevétellel nem fedezett költségek fedezésére igényelt támogatási összege 3 632 E Ft nyújtott forrást. Tiszatenyő az érvényben lévő közszolgáltatási szerződés szerint 2016. év I. negyedévre díjkompenzációt fizetett.
A kétpói hulladéklerakón a települési hulladék elhelyezés díja 2015. évhez képest változatlanul 15.514 Ft/tonna + ÁFA. Az ártalmatlanítási díjban az NHSZ Kétpó Kft. érvényesíti a 6.000 Ft/tonna ártalmatlanítási járulékot.
A hulladékgyűjtés, szállítás közszolgáltatási szerződés alapján minden településen gyűjtöttük a szelektív hulladékot, bevezettük a házhoz menő zöldhulladék gyűjtést, elvégeztük az éves lomtalanítást.
A teljes szolgáltatási területen teljesítettük az OHKT által meghatározott közszolgáltatási feladatokat. Októberben megkaptuk a NHKV Zrt. által kibocsátott Megfelelőségi véleményt.

- A kempinget idényjelleggel üzemeltettük 2016. május 1-től 2016. október 31-ig. A strandot 2016. évben folyamatosan üzemeltettük téli-nyári nyitva tartás szerint. A kempingben növekedett a turisták által eltöltött vendég éjszakák száma, valamint sikerült egy kempingszövetséggel is szerződést kötni. A strandon az előző évhez képest is tovább nőtt a vendégszám és több programnak adott helyszínt. A legjelentősebb a Töröki Szárnyas Fesztivál volt.
- Az egyéb városüzemeltetési feladatok a városüzemeltetési szerződésekben rögzítettek szerint maradéktalanul teljesültek
- A Kertész utcai élelmiszerboltot és kispostát egész évben üzemeltettük, folyamatos akciókkal próbáltuk a forgalmat növelni. További forgalom növekedést jelentett a városi intézmények és a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat, és az Önkormányzat Városellátó Szolgálatának megrendelései. Ezen a területen is van még tartalék.
- A Képviselő-testület 221/2015. (IX.10.) Kt. sz. határozata alapján megrendeztük az országos állat-, és kirakodóvásárt április és szeptember hónapokban, valamint saját kezdeményezésünk eredményeként minden hónap harmadik szombatján helyi termelői piacot rendeztünk a piaccsarnokban.
- 2016. évben folyamatosan elláttuk a Törökszentmiklósi termálrendszer üzemeltetését.

2016. évben az üzleti terv szerinti 5,7 % mértékű bérfejlesztést hajtottuk végre.

A Társaság által végzett egyes tevékenységek 2016. évi eredményét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Képviselő-testület által jóváhagyott üzleti tervben a tervezett árbevétel 442.903 E Ft volt, mely 439 288 E Ft-ban realizálódott. A tervben szereplő - 25.995 E Ft üzemi, üzleti eredmény 809 E Ft összegben teljesült.

Non-profit szervezet részére 25 E Ft-ot adományozott a Társaság, valamint a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat rendezvényét 50 E Ft-tal, és az Örményes Község Önkormányzatának rendezvényét 20 E Ft-tal támogatta.

Kiemelt feladatnak tekintettük 2016. évben is a kötelező települési szilárd hulladék begyűjtésének és szállításának biztosítását. A szolgáltatás bővült Törökszentmiklós

településen a házhoz menő zöldhulladékok begyűjtésével. Törökszentmiklóson és további 5 településen gyűjtöttük és szállítottuk el a települési szilárd hulladékot.

Szolgáltatásaink megszervezésénél zökkenőmentesen tudtuk biztosítani az ünnepnapok alatti hulladékszállítást, valamint ősszel a lomtalanítást.
A szolgáltatási területünkön a házhoz menő szelektív hulladék begyűjtésével párhuzamosan Törökszentmiklóson szelektív gyűjtőszigeten történt az üveg hulladékok gyűjtése, illetve iskolák területén kihelyezett szigeteken is történt szelektív hulladék gyűjtés.

Az időjáráshoz igazodva folyamatosan szerveztük meg a zöldterületek és a kezelésünkbe adott növényzetek fenntartását, kezelését.

A dolgozók munkakörülményének javítására továbbra is nagy gondot fordítottunk. Végrehajtásra került az alapvető szerszámok, védőeszközök beszerzése, továbbá a megfelelő munka- és védőruha biztosítása.

2016. évben a Társaság az állam, illetve az Önkormányzat felé minden esetben határidőre teljesítette az adó és egyéb fizetési kötelezettségeit.

Összességében az üzleti terv célkitűzéseinek megfelelően az Önkormányzattal kötött szerződésekben foglaltakat maradéktalanul teljesíteni tudtuk, ezzel is hozzájárulva városunk jobb arculatának kialakításához.

A megvalósult jelentősebb beszerzéseink az alábbiak:

- Telefon beszélgetés rögzítő az ügyfélszolgálatra
- A székhely bejáratának automatizálása, beléptető telepítés
- WEB oldal készíttetés

A Kft gazdálkodása és jövedelmezősége a tervhez képest kedvezően alakult.

Tiszapüspöki településen kijelölés alapján végzett ideiglenes közszolgáltatás bevétellel nem fedezett többlet költség igény kérelemre jóváhagyott 3 632 E Ft támogatási összeg szintén a 2016. év eredményét növelte.

Főbb célkitűzéseink és feladataink 2017. évre az alábbiak:

- A hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakítása során az integrációs folyamatokba beilleszkedni,
- Az átalakulás során az OHKT-ben felsorolt feladatok maradéktalan ellátása, tevékenység gazdaságos végzése mellet,
- Törökszentmiklós városüzemeltetési feladatainak teljesítési színvonalát biztosítani kívánjuk a költségmegtakarítások figyelembe vételével,
- Szolgáltatási területünkhöz tartozó településeken (Törökszentmiklós, Tiszatenyő, Fegyvernek) a hulladéktörvény előírásai és a közszolgáltatási

szerződésben foglaltak szerint maradéktalanul biztosítani kívánjuk a települési szilárd hulladék begyűjtését és elszállítását, a házhoz menő szelektív és zöld hulladék gyűjtését.

- A városi strandfürdő egész éves folyamatos, a kemping 2017. április 29-től október 31-ig tartó üzemeltetését, biztosítva a beutalóval igénybe vehető kezelések lehetőségét, valamint ennek bővítését. További programok szervezésével növelni a strandfürdő és kemping látogatóinak számát a marketing tevékenység bővítésével.
- Az Önkormányzattal kötött szerződésekben meghatározott feladatok teljesítését,
- 2017. évben három alkalommal állat-, és kirakodóvásár megtartását,
- 2017. évben a minimálbér és garantált bér minimum kötelező emelésének, valamint a bérfeszültségek elkerülése érdekében történő bérfejlesztés végrehajtását.

A mérleg fordulónapját követően nem következett be egyéb olyan esemény, amely a beszámolóban bemutatott információkhoz képest Társaságunk működésében lényeges változást eredményezne.

Törökszentmiklós, 2017. május 5.

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 5200 Törökszentmiklós, Fáskás Ferenc u. 12 sz. *3*

Róth Ervin
ügyvezető

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft

1.sz.melléklet

Sorszám	Megnevezés	Sikosság mentesítés	Vásártér üzemeltetés		Csapadék víz	Gyepmesteri szolgáltatás	Egyéb tevékenység	Kertész u. 10. Szám alatti üzlet üzemeltetés	Kertész u. 10. Szám alatti posta üzemeltetés	ÖSSZESEN	Sorszám
1	anyagköltség	5 696	63		16	26	12	505	14	19 654	1
2	éven belül elhasználódó anyagi eszközök	1	1		-	-	0	13	-	56	2
3	üzemanyag, kenőanyag	400	33		163	10	19	8	-	12 396	3
4	villamosenergia	-	7		-	-	-	1 494	164	1 994	4
5	földgáz	22	26		-	-	10	114	12	852	5
6	vízdíj	-	-		-	-	-	15	2	115	6
7	irodaszer, nyomtatvány	-	2		-	-	1 040	21	26	1 708	7
8	védő eszközök,munkaruha	34	7		10	-	2	52	19	1 910	8
9	**Anyagköltség összesen**	**6 153**	**140**		**190**	**36**	**1 083**	**2 221**	**236**	**38 686**	9
10	szállítás, rakodás	-	-		-	-	-	-	-	-	10
11	bérleti díjak	-	58		-	-	305	1 664	187	2 980	11
12	karbantartási költség, külső javítások	561	29		244	5	170	106	-	4 320	12
13	hirdetés	20	138		-	-	-	241	15	423	13
14	posta	3	3		1	-	1 938	18	-	6 830	14
15	távközlés	18	11		7	-	1	345	18	1 023	15
16	hulladék elhelyezés és ártalmatlanítás	-	4		-	-	-	-	-	95 893	16
17	alvállalkozói teljesítések	111	-		-	-	-	-	-	111	17
18	egyéb igénybe vett szolgáltatás	65	234		10	1	963	235	106	32 115	18
19	**Igénybevett szolg.költségei összesen**	**778**	**476**		**262**	**6**	**3 377**	**2 608**	**326**	**143 694**	19
20	**ELÁBÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.**	134	1 498		-	-	5 824	48 354	2 224	**86 712**	20
21	hatósági díjak, illetékek	90	70		4	0	0	64	-	5 534	21
22	biztosítási díjak	97	8		8	2	1	106	-	913	22
23	bank költség	-	-		-	-	-	122	32	4 163	23
24	**Egyéb szolgáltatások költségei összesen**	**187**	**79**		**12**	**2**	**1**	**292**	**32**	**10 611**	24
25	dolgozók bére	1 808	1 047		1 416	95	1 010	8 290	3 672	81 214	25
26	**Bérköltség**	**1 808**	**1 047**		**1 416**	**95**	**1 010**	**8 290**	**3 672**	**81 214**	26
27	saját gépjármű használat	8	-		2	-	125	136	-	283	27
28	egyéb személyi jellegű ráfordítás	3	56		-	-	1	1	-	1 546	28
29	**Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen**	**10**	**56**		**2**	**-**	**126**	**137**	**-**	**1 828**	29
30	szociális hozzájárulási adó	398	244		319	17	270	1 390	822	16 940	30
31	egészségügyi hozzájárulás	-	15		-	-	-	-	-	16	31
32	egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	-	-		-	-	-	25	-	26	32
33	szakképzési hozzájárulás	27	16		21	1	15	- 41	55	1 065	33
34	**Bérjárulékok összesen**	**425**	**275**		**340**	**18**	**285**	**1 374**	**877**	**18 046**	34
35	**Értékcsökkenési leírás**	335	14		-	12	128	56	51	16 643	35
36	**Közvetlen költségek összesen**	**9 830**	**3 584**		**2 222**	**170**	**11 834**	**63 333**	**7 418**	**397 435**	36
37	**ÁRBEVÉTEL**	13 567	3 609		5 512	200	24 425	63 267	7 922	439 288	37
38	**TEVÉKENYSÉGEK FEDEZETE**	**3 737**	**25**		**3 290**	**30**	**12 590**	**- 66**	**504**	**41 853**	38
39	**Gazdasági általános költségek**									**43 952**	39
40	**Egyéb bevételek**									**16 797**	40
41	**Egyéb ráfordítások**									**13 890**	41
42	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**									**809**	42
43	**Tm.Önk. szerződések telj. nettó értéke**	13 390	2 146		5 512	200	4 560	-	1 800	121 478	43
44	**Tm.Önk. Szerződések telj. bruttó értéke**	17 005	2 726		7 000	254	5 791	-	2 286	154 277	44

Törökszentmiklós, 2017. május 5.

KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft.

5100 Jászberény, Zirzen Janka utca. 4.
e-mail:kontrollpont@freemail.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. TULAJDONOSÁNAK

Vélemény

Elvégeztem a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.. (a „Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 272 231 E Ft, az adózott eredmény 1 004 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 2016. 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.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem 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-e.

Véleményem szerint a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2016. 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 véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra 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 valóm.

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 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.

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 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 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 prezentálását, 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.

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.

Törökszentmiklós, 2017. május 5.

Hartyányiné Mérei Judit
KONTROLLPONT Kft.
5100 Jászberény, Zirzen Janka u. 4.
Nyilvántartási szám: 002108

KONTROLLPONT Kft.
5100 Jászberény,
Zirzen Janka u. 4.
Adószám: 24701860-2-16

Hartyányiné Mérei Judit
Nyilvántartási szám: 006096