

**BAJAI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**

**2016. ÉVI
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Baja, 2017. 04. 03.

Korsós János
Ügyvezető igazgató

I. Általános rész

A Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft 2000. június 28-án alakult a jogelőd Bajai Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságból egyetemes jogutódlással. A Kft 2009. június 30. - i – 2006. évi IV. törvény által meghatározott - határidővel közhasznú társaságból nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakult.

A Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft alapító okirata és a Civil tv. 34§ (1) bek. szerinti megjelölésben a következő cél szerinti közhasznú tevékenységeket folytatja:

A társaság közhasznú főtevékenysége:

TEÁOR szerint:

- 81.30 Közterület tisztántartásával és a lomtalanítási akciókkal kapcsolatos feladatok, környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása)

A társaság közhasznú egyéb tevékenysége:

Környezetvédelem

TEÁOR szerint:

- 37.00, 38.11, 38.21 Szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás)
39.00 Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés hulladékgazdálkodás, környezet- és természetvédelem)

Műemlékvédelem

- 68.20, 68.32, 81.10 Az épített környezet alakítása és védelme

A közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztésével, fenntartásával és üzemeltetésével kapcsolatos tevékenység

- 42.11 Településüzemeltetés (helyi közutak és tartozékainak kialakítása/ fenntartása).

A Vállalkozás a Számviteli törvénynek megfelelően kettős könyvvitel rendszerében vezeti könyveit, ennek megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít.

A beszámoló részeként „A” változatú mérleg és „A” változatú Eredménykimutatás szerepel.

Költségelszámolását elsődleges 6-7 (forgalmi), másodlagos 5-ös (összköltséges) rendszerben vezeti. A forgalmi költség vezetését az ágazati eredmények kimutatása indokolja.

A közhasznú társaság számviteli politikájának főbb elemei:

- értékelési mód, értékelési eljárások
- értékcsökkenés elszámolása
- 100 E Ft beszerzési értékű tárgyi eszközök elszámolásának választott módszere,
- céltartalék képzés

Értékelési mód, eljárások:

A számviteli törvény kimondja, hogy az eszközöket beszerzési, illetve előállítási értéken kell értékelni, figyelembe véve az értékcsökkenést és az esetleges értékvesztéseket, valamint az értékvesztések visszairását.

A forrásoknál a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A kiegészítő melléklet számadatos részében mutatjuk be az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének alakulását.

Az 100 E Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket egy összegben elszámoltuk amortizációként.

Céltartalék képzés:

A Számviteli törvény előírásának megfelelő céltartalék képzés nem történt.

Társaság a 2016. évben önkormányzati forrásból 270 000 E Ft működési támogatást kapott az alapító okiratában megjelölt közhasznú tevékenységei fenntartására.

Könyvvizsgálat:

Közhasznú társaságunknál törvényi előírás alapján kötelező a könyvvizsgálat.

Könyvvizsgáló neve: Feigl József

Kamarai tagsági szám: 002139

Feigl-Audit Könyvvizsgáló Kft.

6528 Hercegszántó, Vörösmarty M. 23.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001218

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem végez.

A beszámolót Lalák Rita regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

Lakcím: 6500 Baja, Kodály Zoltán u. 7/4.

Regisztrációs szám: 117854

A 2016. évi gazdasági évről szóló éves beszámolót Korsós János ügyvezető igazgató köteles aláírni.

Lakcím: Bátmonostor, Árpád u. 1/a.

A társaság internetes elérhetősége: www.bajakomm.hu

Vezető tisztségviselő, felügyelőbizottság tagjainak járandóságai, foglalkoztatott munkavállalók éves bérköltsege: 9 632 E Ft

- A Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft ügyvezetője munkaviszonyban 2011. szeptember 1-től Korsós János.

Havi bruttó besorolási bére 520 000 Ft.

- Felügyelő bizottság tagja 3 fő.
A Felügyelő Bizottság elnökének tiszteletdíja: 80 000 Ft/hó/fő
A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: 70 000 Ft/hó/fő

2016.évben a Társaság átlagos állományi létszáma 85 fő, ebből teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai 61 fő, szellemi dolgozó 19 fő, részmunkaidőben foglalkoztatott fizikai 5 fő, szellemi 0 fő.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása: **2016. év: 267 520 E Ft**
2015. év: 313 929 E Ft

2016. évi jelentősebb beruházások:

Távvezérlésű rézsű kasza:	10 999 E Ft
Bokodi úti telepen riasztó rendszer kialakítása:	1 212 E Ft
Bokodi úti telep kazán vásárlás:	589 E Ft

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének 2016. évi alakulása
(bruttó érték és értékcsökkenés változása)**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték		Tárgyévi növekedés		Tárgyévi csökkenés		Záró érték		Záró nettó érték.
	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	
I. Immateriális javak	1 319	1 319		17	783	783	1 319	1 319	0
II. Tárgyi eszközök	581 221	267 343	42 279	24 644	85 890	21 897	537 610	270 090	267 520
Ingatlanok	255 819	55 737	9 956	8 130	52 651	14 704	213 124	49 163	163 961
Műsz. gép,ber.,jármű	211 451	163 068	11 572	13 074	3 547	3 533	219 476	172 609	46 867
Egyéb berendezés	58 091	48 538	1 868	3 440	3 854	3 660	56 105	48 318	7 787
Beruházás	55 860	0	18 883		25 838		48 905		48 905
Összesen:	582 540	268 662	42 279	24 644	85 890	21 897	538 929	271 409	267 520

2016. évben beszerzett 100 E Ft alatti tárgyi eszközök értéke: 278 E Ft.

Készletek: **2016. év: 21 962 E Ft**
2015. év: 20 569 E Ft

A készletérték összetétele a következőkből áll:

Alapanyagok:	1 344 E Ft
Kereskedelmi árukészlet:	12 030 E Ft
Anyagdepó készlete:	578 E Ft
Ingatlanok:	5 194 E Ft
Kripta készlet	2 816 E Ft

Követelések alakulása: **2016. év: 35 172 E Ft**
2015. év: 17 289 E Ft

A 2016. évi 4 711 E Ft vevőkövetelések után 1 704 E Ft összegben került értékvesztés elszámolásra. Az előző évben elszámolt értékvesztés összege 2 966 E Ft, mely visszaírásra került, és elszámolása az egyéb bevételek között történt meg. Behajthatatlan ill. elévülési időn túli követelésként 1 236 E Ft összeg került elszámolásra.

Az értékvesztés elszámolása az alábbiak szerint történt meg:

Lejár vevő követelések	Összesen	Lejárt - 366	Lejárt 365 - 181	Lejárt 180 - 91	Lejárt 90 - 1
		100%	25%	5%	2%
Kis Magyar Emese	148 859	148 859			
Központi számlák					
Alta Építőipari Kft	630 376	630 376			
Delta Group 2000 Kt	87 423	87 423			
FBH-NP Közszolg. Kft	73 317		18 329		
Garabonias Csemege Kft	34 300		8 575		
Mike Zoltán	13 260		3 315		
MOLA 2014 Kft	21 640		5 410		
Nagy-Víz Kft	19 825		4 956		
Natúr Projekt Kft	10 725		2 681		
Sugó Bont Bau Kft	254 000		63 500	572	
Sugó Shore Kft	18 868	18 868		0	
Vaskúti Pékség Kft	5 410		1 353	572	0
Vida Róbert	22 555		5 639	1 638	114
Fatieta Ker. Bt	32 760			381	0
Gerén Cafe Kft	13 335			95	114
Janó Ker Bt	7 620			286	114
Urbán József	5 715			0	0
Baja Marketing Kft	360 263				8 199
Kapitány Erika					114
Küttel Tamás	447 686				1 200
Zeusz Hausz Kft					76
Kintlévőség összege	1 879 475	885 526	113 758	3 543	9 933
Értékvesztés összesen:					1 012 760

Peres vevő követelések	Év	Lejárt - 366	Értékvesztés
			100%
Bencze Péterné	2008-2009	153500	153 500
Kovács Béla	2011	6 412	6 412
Muity Mihály	2010	418 000	418 000
Szikla Kft	2013	113 198	113 198
Kintlévőség összege		691 110	691 110
Értékvesztés összesen:			691 110

Követelések kapcsolt vállalkozással szembeni összeg 29 001 E Ft, mely a Baja Város Önkormányzatával szembeni vevő követelést tartalmazza. Ez a követelés 2017. január hónapban kiegyenlítésre került.

Egyéb követelések összege: 3 164 E Ft, melyből 2 279 E Ft a 2016. évi helyi iparüzési adó túlfizetéséből adódik.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások, halasztott ráfordítások és bevételek részletezése

Aktívák összesen:

2016. év: 2 895 E Ft
2015. év: 1 076 E Ft

E Ft-ban

	2015. év	2016. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252	1 403

Aktív időbeli elhatárolásként került elszámolásra azon tárgyévben elvégzett munkákért járó bevétel, melyek számlázására a mérlegforduló napja után került sor.

E Ft-ban

	2015. év	2016. év
Költségek aktív időbeli elhatárolása	824	1 492

Itt került elszámolásra azok a számlák, melyek mérlegforduló napja előtt merültek fel, de költségként, ráfordításként csak a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

(pl:biztosítási díj, szaklapok előfizetési díja, szoftver bérleti díjak)

Passzívák összesen:

2016. év: 122 781 E Ft
2015. év: 142 177 E Ft

E Ft-ban		
	2015. év	2016. év
Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 240	5 120

Azon tárgyét terhelő költségek, ráfordítások, melyek számlázása a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt meg, passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.
(pl: közüzemi számlák, üzemanyag számlák)

E Ft-ban		
	2015. év	2016. év
2008. évi támogatásból megvalósult felújítások	28 923	8 683
2007. évben tulajdonostól adományként kapott eszközök	81 786	80 468
2011.Közhasznú célú eszköz beszerzés	14 812	13 449
2014. évi Mentori pályázatból vásárolt eszközök	2 656	2 079
2015.homlokrakodó	4 760	4 035
2016. rézsúkasza	0	8 947
Halasztott bevételek összesen:	132 937	117 661

Halasztott bevételként került elszámolásra a tulajdonostól fejlesztési célra kapott támogatásból ill. egyéb pályázati forrásból vásárolt eszközök beszerzési értéke, csökkentve a bekerülési érték arányos részének költségként elszámolt részével.

Kötelezettségek

2016. év: 37 280 E Ft
2015. év: 104 320 E Ft

Szállítói kötelezettségek alakulása:

2016. év: 8 649 E Ft
2015. év: 32 450 E Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek:

2016. év: 28 631 E Ft
2015. év: 71 008 E Ft

A szállítói kötelezettségek nagymértékű csökkenésének meghatározó tényezője, hogy 2015. évben itt került kimutatásra 15 929 E Ft összegben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155 § (2) bekezdésben foglalt előírás, mely szerint, ha a vállalkozások közötti szerződés esetén a kötelezett késedelembe esik köteles a jogosultnak a követelése behajtásával kapcsolatban költségei fedezetére 40 Eurónak a MNB késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdőnapján érvényes hivatalos deviza középárfolyama alapján meghatározott forintösszeget megfizetni. (Behajtási költségátalány). A 2016. évi IX. törvény 2016. március 24.-ei hatállyal módosította a behajtási költségátalány elszámolását, ezért a tárgyévben ilyen jogcímen kötelezettség nem került kimutatásra.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között szereplő jelentősebb tételek:

- Adóhatósággal szembeni kötelezettségek

Fizetendő Általános forgalmi adó	6 098 E Ft
Szociális hozzájárulási adó	2 958 E Ft
- 2017. januárban esedékes 2016. 12. havi jövedelem

	9 546 E Ft
--	------------
- Munkavállalót terhelő járulékok

	2 424 E Ft
--	------------

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele: **2016. évben: 135 911 E Ft**
2015. évben: 237 435 E Ft

Aktivált saját teljesítmények értéke: **2016. évben: 7 886 E Ft**
2015. évben: 39 892 E Ft

Egyéb bevétel: **2016. évben: 369 523 E Ft**
2015. évben: 467 290 E Ft

Egyéb bevételek között szereplő jelentősebb tételek:

1. A közhasznú támogatás összege a tárgyévben 270 000 E Ft.
2. A tárgyévben értékesített tárgyi eszközök értéke: 40 871 E Ft.
3. Fejlesztési támogatásból vásárolt tárgyi eszközök beszerzési értékének tárgyévi értékcsökkenéssel arányos része: 24 924 E Ft.
4. A szállítói kötelezettségek között kimutatott behajtási költségátalány összege a törvényi előírás módosítás miatt egyéb bevételként került elszámolásra, összege 15 958 E Ft.
5. Engedményezési szerződés keretében Baja Város Önkormányzata átvette a 2015. december 31. napjáig keletkező és az fizetés esedékességéig meg nem fizetett szociális helyzet alapján bérbe adott lakások követelését, melynek összege 11 395 E Ft.

Anyagjellegű ráfordítások: **2016. évben: 204 592 E Ft**
2015. évben: 309 572 E Ft

Ebből az igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása:

	<u>2015. év</u>	<u>2016. év</u>
Immateriális és tárgyi eszközök bérleti díja:	17 011 E Ft	1 932 E Ft
Javítási karbantartási költségek:	26 187 E Ft	6 437 E Ft
Igénybe vett szellemi szolgáltatások (oktatás, könyvvizsgálat, jogtanácsosi díj)	8 927 E Ft	4 944 E Ft
Egyéb igénybe vett szolgáltatások: (posta, internet, telefon, reklám, hirdetés, rágcsálóirtás, szúnyogirtás, síkosság mentesítés, foglalkozás egészségügy stb)	72 220 E Ft	57 393 E Ft
<u>Összesen:</u>	<u>124 345 E Ft</u>	<u>70 706 E Ft</u>

Személyi jellegű ráfordítások:

2016. évben: 208 891 E Ft
2015. évben: 291 530 E Ft

Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések

	2015 (E Ft)	2016 (E Ft)
Foglalkoztatottak béreköltsége:	216 664	154 470
Ebből:		
Teljes munkaidős munkavállalók béreköltsége:	206 482	149 843
Részmunkidős munkavállalók béreköltsége:	10 182	4 627
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	23 713	17 317
Ebből:		
Megbízási díj:	2 037	40
Tiszteletdíj:	2 507	2 640
Keresőképtelenség 15 napjára járó térítés:	1 416	1 203
Munkáltatót terhelő 1/3 táppénz:	428	429
A dómentes egészségügyi szolgáltatás:	601	540
Reprezentáció:	453	145
Végkielégítés	-	689
Étkezési költségek:	11 146	8 502
Saját gépjármű használat költsége:	316	48
Munkabajárással kapcsolatos utazási térítés:	1 092	863
Munkaruha, formaruha költségtérítése:	608	544
Szakmai gyakorlat	-	64
Munkáltatót terhelő SZJA	3 109	1 610
Összesen:	240 377	171 787
A társaság, ügyvezetője részére tárgyévben előleget és kölcsönt nem folyósított.		

Értékcsökkenés:

2016. évben: 24 634 E Ft
2015. évben: 32 170 E Ft

Egyéb ráfordítások:

2016. évben: 68 377 E Ft
2015. évben: 82 937 E Ft

Az egyéb ráfordítások között szereplő jelentősebb tételek:

- | | | |
|---|--|-------------|
| ○ | Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 40 596 E Ft |
| ○ | Engedményezett követelés könyvszerinti értéke | 11 395 E Ft |
| ○ | Helyi adók | 6 074 E Ft |
| ○ | Behajthatatlan, elévült vevő követelések | 1 235 E Ft |
| ○ | Követelésekre elszámolt értékvesztés | 1 704 E Ft |
| ○ | Arányosítás miatt le nem vonható Áfa | 6 950 E Ft |
| ○ | Késedelmi kamat, kártérítés, bírság | 94 E Ft |
| ○ | Peresítéssel kapcsolatos költségek | 9 E Ft |
| ○ | Egyéb ráfordítások (hiány,kerekítési különb) | 320 E Ft |

IV. Specifikus rész

Társasági adó fizetés

A 2016. évben keletkezett 6 860 E Ft adózás előtti eredmény után az adóalap módosító tételeket figyelembe véve 200 E Ft társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett. Az Kft. előző évek áthúzódó negatív adóalapjából tárgyévben bevonásra került 3 430 E Ft, a fennmaradó 26 915 E Ft negatív adóalap pedig teljes összegben elhatárolásra kerül.

Társasági adóalap módosító tételek:

Növelő:

▪ Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	24 634 E Ft
▪ Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	40 606 E Ft
▪ Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	62 E Ft
▪ <u>Behajthatatlan követelés</u>	<u>809 E Ft</u>
Összesen:	66 111 E Ft

Csökkentő:

▪ Előző évek elhatárolt veszteségéből figyelembe vett	3 430 E Ft
▪ Társasági adó törvény szerint elszámolható értékcsökkenés	23 455 E Ft
▪ Kivezetett eszközök számított nettó értéke	40 606 E Ft
▪ <u>Elszámolt értékvesztés egyenlege</u>	<u>1 186 E Ft</u>
Összesen:	68 677 E Ft

Adó kedvezményként figyelembe vehető összeg, 229 E Ft

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs a Kft-nek.

A Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft közhasznú tevékenységének 2016. évi bevételének és költségének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység közvetlen költségek					Kapott támogatás	Ágazati eredmény
	Anyagköltség	Igénybe vett szolgáltatás	Személyi jell. ráfordítás	Amortizáció	Összes költség		
Kertészet	13 240	18 986	72 435	10 241	114 902	114 000	-902
Út-híd ágazat	43 352	25 026	53 418	1 953	123 749	116 000	-7 749
Köztisztaság	1 254	3 782	20 884	3 280	29 200	29 000	-200
Gyepmester	1 160	2 118	7 462	375	11 115	11 000	-115
Közhasznú összesen	59 006	49 912	154 199	15 849	278 966	270 000	-8 966
Egyéb ráfordítások					4 623		-4 623
Mindösszesen költség					283 589		-13 589

A Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft vállalkezési tevékenységének 2016.évi bevételeinek és költségeinek alakulása:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vállalkozási tevékenység		
	Bevétel	Közvetlen + Felosztott költség összesen	Eredmény
Zöldfelület kezelés	13 701	14 581	-880
Út-híd ágazat	70 774	75 092	-4 318
Kisgép Centrum	29 587	36 541	-6 954
Egyéb tevékenységek	19 185	17 550	1 635
Vállalkozás összesen	133 247	143 764	-10 517
Egyéb bevétel	86 229		86 229
Behajtási költségátalány	15 958		15 958
Egyéb ráfordítás	0	71 255	-71 255
Pénzügyi műveletek bevétele	36		36
Pénzügyi műveletek ráfordításai		2	-2
Társasági adó fizetési kötelezettség		200	-200
összesen	102 223	71 457	30 766
Mindösszesen	235 470	215 221	20 249

Gazdálkodási mutatók

2016.01.01.-2016.12.31.

14

A tétel megnevezése		Előző időszak 2015.12.31.	Tárgyidőszak 2016.12.31.	Tárgyidőszak/bázis időszak %
J ö v e d e l m e z ő s é g	1	Hozzáadott (anyagmentes) termelési érték (e Ft) Ért. Nettó árbev.+Aktív. Saját telj.-Anyagjell.ráf.		
		-32 245	-60 795	188,54
	2	Árbevétel arányos jövedelmezőség(ROS) Adózott eredmény /nettó árbevétel		
		11,3387	4,9003	43,22
	3	Saját tőke arányos adózott eredmény (Adózott eredmény/ Saját tőke)		
		15,8575	3,7748	23,80
4	Nettó termelési érték eFt (Hozzáadott érték - Értékcsökkenési leírás)			
	-64 415	-85 429	132,62	
5	Hozzáadott termelési érték indexe az árbevételben % (Hozzáadott			
	-13,58%	-25,60%	188,54	
6	Árbevételarányos üzleti eredmény % (Üzleti eredmény/Értékesítés nettó			
	11,96%	5,02%	41,98	
P é n z ü g y i V a g y o n i m u t a t ó k	1	Likviditási mutató (Forgóeszköz/ (Rövidlejáratú kötelezettségek + Passzív		
		0,411	0,413	100,49
	2	Likviditási gyorsráta (Forgóeszköz/Rövidlejáratú kötelezettségek)		
		0,971	1,773	182,60
	3	Eladósodottság mérékének mutatója (Összes kötelezettség/ Mérlegfőösszeg)		
		0,251	0,111	44,21
	4	Adósságfizető képesség mutatója (Saját tőke / Kötelezettségek)		
	1,627	4,733	290,81	
5	Bruttó Cash-Flow ráta (Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Értékesítés nettó			
	0,249	0,230	92,52	
1	Saját tőke aránya % (Saját tőke / Mérleg főösszeg)			
	40,78%	52,43%	128,56	
2	A saját tőke növekedésének aránya % (saját tőke/ Jegyzett tőke)			
	97,628%	101,458%	103,92	
3	Tőkearányos eredmény % (Adózott eredmény / Jegyzett tőke)			
	15,481%	3,830%	24,74	
4	Tőkehatékonyság % (ROE) (Adózott eredmény / Saját tőke)			
	15,857%	3,775%	23,80	
5	Tőkemultiplikátor % (Mérlegfőösszeg / Saját tőke)			
	245,190%	190,720%	0,78	
6	Tőkemegtérülés % (Mérleg szerinti eredmény / saját tőke)			
	16,771%	3,775%	22,51	
7	Tőkeerősségi mutató index % (Saját tőke / Összes forrás)			
	40,785%	52,433%	128,56	