



# Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.

8640 Fonyód, Vágóhid utca 17.

Telefon / Fax: +36 85 560 287

E-mail: [info@fonyodert.hu](mailto:info@fonyodert.hu) Web: [www.fonyodert.hu](http://www.fonyodert.hu)

Fonyód, 2017. április 25.

Iktatószám: 0039-11/2017

## ELŐTERJESZTÉS

**a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2016. évi tevékenységéről, gazdálkodási mérlegéről és közhasznú jelentéséről**

**Fonyód Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. május 04-i ülésére**

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Fonyód Város Képviselő-testülete 2017. évi munkatervében előírta a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. beszámolási kötelezettségét a 2016-os évben elvégzett tevékenységéről. Jelen előterjesztés ennek a beszámolási kötelezettségnek kíván eleget tenni.

### **Humán infrastruktúra**

A 2016-os évben is nagymértékben támaszkodtunk a vízügyi igazgatóság által indított közmunkaprogram keretében biztosított foglalkoztatási lehetőségekre. E program képes leginkább támogatni működésünk szezonális jellegét, egyben mentesíti költségvetésünket, hátránya viszont, hogy csak időszakos foglalkoztatást tesz lehetővé. A januártól február 15-ig tartó közmunkaprogramban 12 fő közmunkás alkalmazására nyílt lehetőség. A március 07. – december 31. között tartó közmunka programban 14 fő közmunkást foglalkoztattunk.

A közmunka program lejárt és az új program közötti időszakban, - ami két hetes intervallum –, cégünk komoly humán erőforrás problémával küzdött.

A legnagyobb kihívást az okozta, hogy a közmunkások nettó bére 52.638.- Ft/hó. Ilyen feltételekkel nagyon kevesen vállalják a munkát, a fluktuáció nagy.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a 2016. évi foglalkoztatott munkaerő-állomány összetételét.

Hónap	teljes munkaidős munkaviszony (fő)	részmunkaidős munkaviszony (fő)	KDT-VÍZIG (fő)		Összesen
Január	52	2	12		66
Február	50	2	12		64
Március	47	2	14		63
Április	46	2	14		62
Május	49	2	14		65
Június	59	2	14		75
Július	58	2	14		74
Augusztus	59	2	14		75
Szeptember	49	2	14		65
Október	49	2	14		65
November	49	2	14		65
December	49	2	14		65

## Technikai infrastruktúra

Az eszközállományt tekintve elmondható, hogy a gépjármű parkunk eléggé előregedett. Örömkre szolgált, hogy 2016 decemberében sikerült megvásárolnunk az MTZ traktort rézsű kaszával valamint hóekével felszerelve. A közmunkaprogramban résztvevők részére a vízügyi igazgatóság biztosított kézi szerszámokat. A legkritikusabb a helyzet a szállítójárművek terén, melyek műszaki állapota jelentősen veszélyezteti feladataink ellátását. A korábbi években beszerzett kis traktorok (AGT, PRONAR) tekintetében viszont a javításokhoz szükséges anyagok beszerzése jelent nagy problémát, mivel ezen gépek forgalmazói néha csak egy hónapos határidővel tudnak beszerezni alkatrészeket a javításokhoz. Munkánkat nagyban segítette a Pelso-Kom Kft.-től bérelt hulladéktömörítő konténer, mivel a város közterületein keletkezett hulladékot a telephelyünkön elhelyezett konténerbe ürítettük, így jelentősen nőtt gépjárműveink kihasználhatósága.

## Finanszírozottság

Cégünk önálló gazdálkodású és könyvelésű pénzügyi szervezet, melynek forrása saját bevételekből és az önkormányzati támogatásból adódik. Saját bevételeink kapcsán (bérbeadások, piac bevétel) elmondható, hogy azok a tervezett bevételi szinten teljesültek. Cégünk működésének másik alappillére az önkormányzati támogatás, ami a költségvetésben elfogadott működési támogatás 204 493 eFt helyett 156 493 eFt-ban teljesült.

## Fürdőhelyek

2016. évben is hat kijelölt, engedélyezett természetes fürdőhelyet üzemeltettünk. A fürdőhelyek hivatalosan június 15. és augusztus 31. között tartottak nyitva. 2016-os évben a strandok üzemeltetése külső vállalkozó bevonásával történt.

Ezen területeken kívül még öt darab közterületi ingatlant működtettünk strandként (Strand utca, Tópart utca, Módos strand, Jácint utca, Virág utca). A Strand utcai strand

üzemeltetése szintén kiszervezésre került. A többi strandon cégünk végezte a fűnyírást, valamint folyamatosan végeztük az uszadékok, haltetek eltávolítását és a hulladék elszállítását.

Cégünknek kellett gondoskodnia a strand bejárók be és kihelyezéséről, valamint a játszótéri eszközök műszaki állapotának átvizsgálásáról. A magas vízállásnak köszönhetően az erősebb szélviharok után a megrongálódott bejárókat több alkalommal javítottuk.

2016-ban is a strandi vízi mentő szolgálatot a három frekventált strandunkon (Városi -, Sándortelepi -, Bélatelepi strand) a Vízi mentők Magyarországi Szakszolgálata Egyesület látta el.

## **Városi közterületek**

2016-ban a város közterületeit cégünk gondozta. A virágágyások döntő többsége egynyári virágokkal került beültetésre, melyre nagy hangsúlyt fektettünk. Folyamatosan végeztük a gyomtalanítást és rendszerességgel biztosítottuk a virágok öntözését, amelynek eredményeképpen gyönyörű szép virágágyásokat tudtunk kialakítani a lakosság és a városunkba látogató vendégek örömeire. Újabb fasorral sikerült gazdagítani városunkat, amely Fonyódligeten a 7-es főút mentén díszcseresznye (*Prunus serrulata* 'Kansan') telepítésével valósult meg.

## **Önkormányzati utak és városi csapadékvíz elvezető rendszerek**

Az önkormányzattal kötött feladat átvállalási szerződés alapján cégünk üzemelteti a 7. sz. főút kivételével a város közútjait. Az útburkolatok állapota a város területén közepesnek sem mondható. Egyes útszakaszokon a burkolatok erősen elhasználódtak. A 2016. évben az Árpád utca részleges, Hegyhát utca, Kodály Zoltán utca, Széchenyi utca, Szent István tér felújítása történt meg 18 799 eFt +Áfa értékben. 2016. évben is az aszfalt újrahaznosító gépel folytattuk a szilárd burkolatú úttestek kátyúzását.

Az elmúlt évben is folyamatosan karbantartottuk a csapadékvíz elvezető rendszerek műtárgyait.

## **Épületüzemeltetés**

Az önkormányzattal kötött feladat átvállalási szerződés alapján cégünk végzte az önkormányzati közintézmények, így a gimnázium, a kollégium, az általános iskola és a sportcsarnok teljes épületüzemeltetését, valamint az ÖNO, a bölcsőde, az óvoda és egyéb épületek karbantartását. Ezen épületeinkről, az új kulturális központ kivételével mindről elmondható, hogy felújításra szorulnak. Fűtési rendszerük nem nevezhető korszerűnek, így üzemeltetésük is gazdaságtalan. A 2016. évben az említett ingatlanok üzemeltetése cégünknek összesen 59 063 eFt-ba került, melyből bér jellegű kiadás 31 653 eFt volt.

Oktatási intézményeinkben (általános iskola, kollégium, gimnázium) a nyári turisztikai szezonban végeztünk szállásadói tevékenységet, melyből 7 355 eFt kiadás mellett 13 894 eFt bevételünk volt.

## **Temetőüzemeltetés**

Fonyód Város Önkormányzata és a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Kft.) által 2012. január 02-én aláírt majd többször módosított feladat átadási szerződés értelmében 2013.

január 01-től a Kft. egyéb városüzemeltetési feladatai között szerepel a temető üzemeltetése. E szerződés szerint a temetési helyek megváltásából származó bevétel a Kft-t illeti meg, míg a kegyeleti szolgáltatást a Rezi Bt., 8640 Fonyód, Szigetvári u. 2. szám alatti gazdálkodó szervezet végzi.

A temető üzemeltetési költsége 2016-ban 2 342 eFt, ebből 1 963 eFt volt bér jellegű kiadás. A 2016. évben a sírhely megváltásokból 1 014 eFt bevétele volt cégünknek.

## **Piac**

Cégünk üzemelteti a városi piacot, és gazdálkodik annak bevételeivel, amely a 2016-os évben 56,2 millió forintban realizálódott.

A korábbi árbevételek – összehasonlításként – az alábbiak voltak:

2012. évi bevétel: 49.393.570 Ft

2013. évi bevétel: 51.523.530 Ft

2014. évi bevétel: 55.407.718 Ft

2015. évi bevétel: 54.415.252 Ft

2016. évi bevétel: 56.223.027 Ft

## **Kilátók**

Cégünk üzemelteti a Várhegyi Széplátót és a Sipos-hegyi kilátót is. Célunk, hogy a Fonyódi Turisztikai Egyesülettel együttműködve egyfajta információs csomópontként is működjenek ezek a létesítmények, ezért mindkét helyen ingyenes és térítéses információs anyagokat, kiadványokat kínáltunk az odalátogatóknak. A Széplátóban 2016. évben közel 21 ezer látogató fordult meg.

A Sipos-hegyi kilátónál beüzemeltünk egy mobil illemhelyet, amelyet már régóta hiányoltak az odalátogatók. Ezen kilátó látogatottsága 2016-ban 11 ezer fő volt.

## **Cégünk könyvvizsgálatát Hajdu Gyula könyvvizsgáló látja el.**

A képviselő testület a 193/2011. (X.27.) számú határozata szerint:

„Az Alapító a társaság könyvvizsgálóját határozott időre, 5 évre választja meg. A társaság könyvvizsgálója 2012. január 01. napjától 5 év időtartamra, 2016. december 31. napjáig Hajdu Gyula könyvvizsgáló.”

Mindezek alapján a megválasztás lejártát követően (5 év) szükségessé vált a Kft. részére könyvvizsgáló megbízása.

*Kérem a Pénzügyi Bizottságot az előterjesztés megtárgyalására, a Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.*

**Határozati javaslat:**

**Fonyód Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2016. évi tevékenységéről, gazdálkodási mérlegéről és közhasznú jelentéséről szóló beszámolót.**

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1. 8340 Fonyód, Vágóhíd u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 · Cégj.sz: 14-09-312254  
OTP Bank Nyrt.:  
117-065-2-010029



Kristóf Györgyné

ügyvezető

Fonyódi Városfejlesztési és

Városüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.

## ELŐTERJESZTÉS

### **a Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójáról**

A Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi működésének főbb jellemzői a következők:

- Összes bevétel 380.401 eFt
  - ebből az önkormányzattól kapott támogatás 221.585 eFt

- Összes kiadás 376.520 eFt

- Adózott eredmény 3.881 eFt

- Az eszközök jelentősebb tételei

✓ Tárgyi eszközök	506.610 eFt
✓ Vevő követelés	1.886 eFt
✓ Áfa visszaigénylés	8.743 eFt
✓ Pénzeszközök	533 eFt

- A források jelentősebb tételei

✓ Jegyzett tőke	13.210 eFt
✓ Eredménytartalék	-26.176 eFt
✓ Lekötött tartalék	20.000 eFt
✓ Adózott eredmény	3.881 eFt
✓ Forgóeszköz hitel	50.000 eFt
✓ Szállító kötelezettség	7.077 eFt

- Passzív időbeli elhatárolás 444.888 eFt

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Kétszázötven Kft.  
1. 6640 Fonyód, Városháza u. 17.  
Adószám: 2379312 / 2-14 - Cégk.sz: 14-09-312254  
OTK Bant. Működési  
173995-2017-05-29

Kristóf Györgyné

Kristóf Györgyné  
ügyvezető

Fonyódi Fejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.**

Címe: **8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.**

Telefonszáma: \_\_\_\_\_

**2016.01.01. - 2016.12.31.**

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2017.03.23.

P. H.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Kétszemélyi Kft.  
1. 8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 - Cégj. sz: 14-09-312/254  
2017.03.23.

*Kristóf György*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2 3 7 9 3 1 2 1 8 1 3 0 5 7 2 1 4

Statisztikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 2 2 5 4

Cégjegyzék száma

1 1

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2016.01.01. - 2016.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	501909	0	506780
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	221	0	170
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	501688	0	506610
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	17495	0	11909
09.	I. KÉSZLETEK	621	0	580
10.	II. KÖVETELÉSEK	8294	0	10796
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8580	0	533
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	519404	0	518689

Keltezés: 2017.03.23.

P. H.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Készség Kft.  
8640 Fonyód, Végvár u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14- Cégjegyzék: 14-09-312/54  
CNP Bank Nyrt.

Kristóf György

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



2 3 7 9 3 1 2 1 8 1 3 0 5 7 2 1 4

Statistikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 2 2 5 4

Cégjegyzék száma

1 2

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2016.01.01. - 2016.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	-12965	0	10915
16.	I. JEGYZETT TŐKE	13210	0	13210
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32786	0	-26176
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	20000
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6611	0	3881
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	55699	0	62886
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50000	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5699	0	62886
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	476670	0	444888
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	519404	0	518689

Keltezés: 2017.03.23.

P. H.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.  
Nonprofit Készségfejlesztő Kft.  
1. 8640 Fonyód, Városház u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 - Cégj. sz: 14-09-31-22  
OTP Bank Nyrt.:  
11743095-20010609

Kristóf György

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2	3	7	9	3	1	2	1	8	1	3	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	4	-	0	9	-	3	1	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.**

Címe: **8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.**

Telefonszáma: \_\_\_\_\_

**2016.01.01. - 2016.12.31.**

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: 2017.03.23.

P. H.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Készség Kft.  
1. 8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 - Cégj sz: 14-03-311,234  
OTP Bank Nyrt.  
1154 Budapest, Lajos utca 102/a

*Kristóf György*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2 3 7 9 3 1 2 1 8 1 3 0 5 7 2 1 4

Statisztikai számjele

1 4 - 0 9 - 3 1 2 2 5 4

Cégjegyzék száma

3 1

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft.

2016.01.01. - 2016.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása  
Összköltség eljárással

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	98508	0	135396
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	167378	0	244999
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	125202	0	199665
V.	Személyi jellegű ráfordítások	113065	0	125024
VI.	Értékesítői leírás	14207	0	40368
VII.	Egyéb ráfordítások	4197	0	9144
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9215	0	6194
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2608	0	2319
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2604	0	-2313
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	6611	0	3881
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	6611	0	3881

Keltezés: 2017.03.23.

P. H.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nemzeti Közhatalnok Kft.  
1. 8340 Fonyód, Városház u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 - Cégjegyzék: 14-09-312254  
OTP Bank Nyrt.:  
11743025-20019529

Kristóf György

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

23793121 8130 572 14  
Statisztikai számjel

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.  
a vállalkozás  
megnevezése és címe

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2016. december 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2017. március 23.

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1. 8640 Fonyód, Vágóhíd u. 17.  
Adószám: 23793121-2-14 · Cégj.sz: 14-09-312254  
OTP Bank Nyrt.:  
117-5055-20010529

*Kristóf Györgyné*

Kristóf Györgyné  
ügyvezető  
a vállalkozás képviselőjeként

## A. Általános rész

### **I. Társaság bemutatása**

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.

A társaság 2011. 12. 15-én alakult.

Induló törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Jelenlegi törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Alapvető tevékenysége: Zöldterület-kezelés

#### Tulajdonosok:

#### Törzstőke %-os megoszlása

- magánszemély	0
- társaság	0
- önkormányzat	100 %

#### Jegyzett tőke összetétele:

#### %-os megoszlás

- készpénz	3,8 %
- apport	96,2 %

### **II. Számviteli politika főbb vonásai**

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt köteles vezetni, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A vállalkozás számviteli, pénzügyi, ügyviteli rendszerét, nyilvántartásait számviteli politikájában határozta meg. Számviteli politikáját az Szt. alapelveinek és a mérleg-tételek értékelésére vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével állította össze.

A fő tevékenység jellegéből adódóan üzleti eredményét a vállalkozás az elszámolt értékesítés nettó árbevételének, illetve az elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg, és az Szt. 2. számú melléklet „A” változatát alkalmazza az eredménykimutatás tagolására. A mérleg tagolására az Szt. 1. sz. melléklet A” változatát alkalmazza.

Az általános számviteli politika szabályzat mellett elkészítette:

- leltározási szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlázási és bizonylatolási szabályzatot.

A leltározást, pénzkezelést, számlák és bizonylatok kezelését a szabályzatnak megfelelően végezte.

A számviteli politikában meghatározott értékelési előírásoknak megfelelően értékelt.

A vállalkozás a mérlegben szereplő befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségen értékelte.

A vállalkozás a vásárolt készletét év közben beszerzési áron, követeléseit könyv szerinti értéken értékelte.

A vállalkozás az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó értékcsökkenés elszámolására a 200 ezer forint egyedi értéket elérő eszköz esetében a bruttó érték és a vállalkozás fő tevékenységére jellemző körülmények mérlegelésével megállapított várható használati idő alapján lineáris, százalékban kifejezett leírási kulcsokat alkalmaz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a vállalkozás a használatba vételükkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A mérlegben szereplő saját tőkét és kötelezettséget a vállalkozás könyv szerinti értéken mutatja ki.

A vállalkozás a beszámolóban a tárgyév adatait alakulásától ugyanazon könyvviteli és értékelési elvek alapján szerepelteti.

### III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

#### III/1. Vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás megítélésében leggyakrabban használt mutatók a következők:

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)x100	97,7
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)x100	2,3
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszege)x100	2,1
Idegen és saját tőke aránya (kötelezettségek/összes forrás)x100	12,1
Források aránya (kötelezettségek/saját tőke)x100	576,1
Tőkenövekedés (saját tőke/jegyzett tőke)x100	82,6

#### III/2. Pénzügyi helyzet értékelése

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	18,9
Befektetett eszközök finanszírozása (saját tőke/befektetett eszközök)x100	2,2

#### III/3. Jövedelem alakulása

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes bevétel)x100	1,0
Eszközmegtérülési mutató (nettó árbevétel/összes eszköz)x100	26,1
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes eszköz)x100	0,7
Vagyonarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/saját tőke)x100	35,6
Tőkearányos nyereség (adózott eredmény/jegyzett tőke)x100	29,4

A nonprofit gazdasági társaság a Dél-dunántúli Operatív Program keretében 2012-ben megkezdett DDOP-2.1.1/D-12-0012-2012 jelű, „Családbarát és vizesport célú fejlesztések Fonyód város természetes fürdőhelyein” elnevezésű pályázattal megvalósulásra kerülő beruházását 2015. évben befejezte.

A beruházás keretében létrejött:

- a Bélatelepi hajókikötő bővítése, felújítása, korszerűsítése
- a Sándortelepi strandon korszerű beléptető rendszerrel működő parkoló, vizes- és korosztályos játszótér, korszerű és pompás esztétikai látványt biztosító pihenő park kialakítása
- a műemlék jellegű Kripta villa felújítása

Az elkészült ingatlan létesítmények hatósági engedélyeinek kiadására és aktiválására 2016. évben került sor.

A projekt saját forrás, ill. támogatás igénybevételével finanszírozott. A 2012-2016 években nyújtott támogatások időbeli elhatárolását is tartalmazza az időbeli elhatárolások jegyzéke.

A korábbi évek veszteségének következtében a Kft. saját tőke értéke 2014-ben -19.576 eFt, míg 2015-ben -12.965 eFt lett, és így nem érte el két egymást követő évben a Ptk. által előírt saját tőke minimum értékét, azaz a jegyzett tőke (13.210 eFt) felét. Ezért a 2015. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg tulajdonosi döntés született 20.000 eFt lekötött tartalékra való pótbefizetés összegéről, amelyre a beszámoló elfogadását követően sor is került. Így a cég saját tőke értéke 7.035 eFt-ra emelkedett és továbbra is megfelel a korlátolt felelősségű társaságokra vonatkozó törvényi előírásoknak.

A 2016. évben elért 3.881 eFt adózott nyereség sajnos még nem nyújt elég fedezetet, hogy a 20.000 eFt pótbefizetés összege a tulajdonos részére visszafizetésre kerüljön. Erre a fedezetet a következő évek nyeresége fogja majd biztosítani.

#### **B. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A vállalkozás a mérlegtételek esetében az előző év és a tárgyév adatai ugyanazon könyvviteli, értékelési és számbavételi elvek alapján, ugyanazon tartalommal szerepelteti.

Alapítás-átszervezési, illetve kísérleti fejlesztési költségeket, valamint üzleti vagy cégértéket a vállalkozás nem vett fel könyveibe.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait a vállalkozás nem változtatta meg, kizárólag lineáris leírási kulcsokat alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenési leírást nem került alkalmazásra.

A jegyzett tőke összetétele nem változott, üzletrész visszavásárlás nem következett be.

A vállalkozásnak jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettsége nincs, mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettség vállalása nincs, ilyen címen költséget nem számolt el, ezen a jogcímen nem képzett céltartalékot. Vezető tisztségviselőknek kölcsönöket nem nyújtott. Hátrasorolt eszközök nem szerepelnek a könyvekben.

A vállalkozás olyan kötelezettséget, amely

- hátralévő futamideje több, mint öt év,
  - zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított
- nem mutat ki a mérlegben.

A vállalkozásnak kutatás, kísérleti fejlesztés jogcímen nem merült fel költsége.

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Előfordult olyan gazdasági esemény, amely passzív időbeli elhatárolást tett szükségessé.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek a társaságnál nem merültek fel, környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

### C. Tájékoztató adatok

A vállalkozás által foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó fontosabb adatok a következők (adatok ezer forintban):

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	53	93.718	6.054
Megbízási díjak	-	-	-

Az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ennek alakulásáról, a 2016. évi működés eredményéről a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet mutat.

A könyvviteli szolgáltatást végző cég az Adómester Könyvelő és Adótanácsadó Kft., melynek ügyvezetője Perjési Lili regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 193081).

A könyvvizsgálatot Hajdu Gyula könyvvizsgáló (MKVK engedély száma: 001441) látja el.