

Iktatószám:

/2009.

Címzett:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Közgyűlése

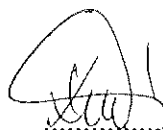
Tárgy:

A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht.
2008. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Az anyagot készítette:

Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht.
HVSZ Zrt.
városstratégiai főtanácsadó

Az anyagot látta:



.....

.....

.....

.....

.....

.....

Véleményezésre megküldve:

Valamennyi Bizottságnak



Sokszorosításra érkezett:

Napirend kapcsán meghívandó személyek:

Száma: /2009.

Tárgy: A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. 2008. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Közgyűlése részére

HELYBEN

Tisztelt Közgyűlés!

A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. elkészítette a 2008. évi mérlegbeszámolóját, melyet a társaság ezúton terjeszt Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése elé tájékoztatás, illetve jóváhagyás céljából.

A Kht. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezet, mely közhasznú tevékenység keretében alapfeladatként látja el többek között a közterületi parkgondozást, kátyúzást, belvízvédelmet, ebbefogást. Tevékenységi körébe tartozik továbbá a piacüzemeltetés, egyéb építőipari tevékenység ellátása, a parkolási tevékenység és a Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó egyéb feladatellátás.

A Kht. 2008. évi eredménykategóriái ezer Ft-ban az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2008. év
Üzemi eredmény	-220.885
Pénzügyi eredmény	-5.900
Rendkívüli eredmény	24.368
Adófizetési kötelezettség	0
Mérleg szerinti eredmény	-202.417

A befektetett eszközök értéke a korábbi 624.040 eFt-ról 681.512 eFt-ra változott, mely alapvetően a tárgyi eszközök értéknövekedéséből adódott. A forgóeszközök tekintetében bekövetkezett értéknövekedést (32.915 eFt) kizárólag a követelésállomány-bővülése okozta. A gazdálkodó szervezet mérlegfőösszege így mindösszesen a 2007. év 637.723 eFt-ról 716.348 eFt-ra változott mind az eszköz- mind a forrásoldalon.

A szervezet eredményességi kategóriái az elmúlt esztendőben romlottak. A saját tőke -8.369 eFt-ról -201.917 eFt-ra történő csökkenése döntően a mérleg szerinti eredmény következtében alakult ki. Amíg a mérleg szerinti eredmény 2007. évi összege -89.604 eFt volt, addig 2008. évi számviteli mérlegbeszámoló mérleg szerinti eredménye -202.417 eFt. A mérleg szerinti eredmény mellett az eredménytartalék is -73.596 eFt-ra csökkent a 2007. évi veszteséges mérleg szerinti eredmény következtében. Az eredmények alapján megállapítható, hogy a Gt.

értelmében ez évben szükségessé válik a Kht. tőzstőke-pótlása a jegyzett tőke szintjére, esetlegesen a jegyzett tőke szintjének csökkentése mellett.

A társaság a 2008. évben nem részesült az Önkormányzattól támogatásban, a működéshez szükséges pénzügyi forrásokat a gazdálkodó szervezet kölcsön formájában kapta meg. Ez tükröződik maradéktalanul a kötelezettségek szintjén is. A társaság kötelezettségállománya a korábbi 211.846 eFt-ról 2008. év végére 501.901 eFt-ra emelkedett. Ez érintette a Kht. mind hosszú mind rövid lejáratú kötelezettségállományát. A hosszú lejáratú kötelezettségállomány 77.634 eFt-ra emelkedett, mely döntően a parkolóórák finanszírozásához kapcsolódó hitelfelvétel következménye volt. A rövid lejáratú kötelezettségek növekedése nagy mértékben az előbb említett önkormányzati finanszírozási módszerhez volt köthető. A 2008. gazdasági évben az Önkormányzat 176.801 eFt kölcsönt, míg a Zsigmondy Béla Zrt. 17.234 eFt kölcsönt nyújtott.

Az eredménykimutatás alapján az értékesítés nettó árbevételének jelentős bővülése volt ugyanakkor tapasztalható 82.900 eFt-ról 148.436 eFt-ra, mely többlet-árbevétel döntően az új és nyereséges tevékenységi körökhöz (parkolás, piac, külső építőipari megrendelések) volt köthető. A bővülő szolgáltatáshoz természetesen megnövekedett anyagjellegű ráfordítási szint kapcsolódott az elmúlt évben (117.076 eFt), azonban csökkent a személyi jellegű ráfordítások összege (181.360 eFt), mely a közfoglalkoztatási rendszerrel függött össze.

Mindazonáltal a fenti folyamatok generálta üzemi eredmény jelentősen elmaradt még az elmúlt évihez képest is (-100.074 eFt és -220.885 eFt), melyet tovább rontott a pénzügyi műveletek eredménye. Eredményesség szempontjából várható az utóbbi tételek további eredményrontó hatása a jövőben is, hiszen a kht. közvetlen hitelfelvevőként a hivatkozott kölcsönnek megkezdte tőke- és kamattörlesztését. Az előzőekben részletezett eredményességi kategóriák határozták meg végül a 2008. évi számviteli beszámoló mérleg szerinti eredményének -202.417 eFt összegét.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi adatokat áttekintve a következők állapíthatók meg. Az összes eszközön belül csekély mértékben csökkent a tárgyi eszközök, ugyanakkor nőtt a forgóeszközök aránya. A saját tőke további jelentős csökkenésével érzékelhetően tovább romlott a gazdálkodó szervezet tőkeellátottsági és eladósodottsági mutatói is. A likviditási szint a forgóeszközök és kötelezettségek azonos mértékű változásával jelentősen nem módosult, ugyanakkor az továbbra is rendkívül alacsony szinten van. A jövedelmezőségi mutatókat döntően befolyásolja az adózás előtti eredmény értéke. Mivel ezen eredménykategória a 2008. évben is mínusz volt, az árbevétel-, eszközarányos és vagyonarányos jövedelmezőséget is döntő mértékben meghatározta. Előbbiek jövedelmezőségi szintje tovább csökkent.

A jelen előterjesztés alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a mellékelten csatolt határozati javaslatot vitassa meg és hozza meg döntését.

Hódmezővásárhely, 2009. április 30.

Tisztelettel,

**Dr. Lázár János sk.
polgármester
országgyűlési képviselő**

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. 2008. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és jóváhagyólag tudomásul veszi a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. (6800 Hódmezővásárhely, Vámház u.10.) 2008. évi beszámolóját.

Hódmezővásárhely, 2009. április 30.

Dr. Korsós Ágnes sk.
jegyző

Dr. Lázár János sk.
polgármester

Határozatot kapja:

- 1.) Dr. Lázár János polgármester, H.
- 2.) Dr. Korsós Ágnes jegyző, H.
- 3.) Dr. Végh Ibolya aljegyző, H.
- 4.) Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. (6800 Hódmezővásárhely, Vámház u.10.)
- 5.) Jogi Iroda Jogi Csoport H.
- 6.) Irattár

1	8	4	5	6	3	6	5	6	3	2	1	5	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	1	4	-	0	0	0	0	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési KHT

a vállalkozás megnevezése


6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10. 62/241-756

a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

**2008.
üzleti évről**

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2009.04.08


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési KHT.
6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6

Statistikai számjel

1 1

0 6 - 1 4 - 0 0 0 0 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

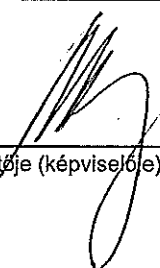
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 04.+ 06. sor)	624 040		681 512
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 867		7 042
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	621 173		674 470
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	13 658		32 915
09.	I. KÉSZLETEK	1 165		971
10.	II. KÖVETELÉSEK	9 036		30 290
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 457		1 654
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25		1 921
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	637 723		716 348

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2009.04.08

Hódmezővásárhelyi Városlátó
és Beszerzési KFT.
6900 Hódmezővásárhely, Városlátó
Adószám: 18456365-2-06 ①



1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6

Statisztikai számjel

1 2

0 6 - 1 4 - 0 0 0 0 1 2

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	-8 369		-201 917
16.	I. JEGYZETT TŐKE	73 000		73 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 139		-73 596
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 096		1 096
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-89 604		-202 417
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	211 846		501 901
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 113		77 634
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	193 733		424 267
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	434 246		416 364
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	637 723		716 348

Keltetés: Hódmezővásárhely,

2009.04.08

Hódmezővásárhelyi Városháza
és Berendezési KHT.
Hódmezővásárhely, Városház utca
Adószám: 184563652-06

Vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6

Statistikai számjel

3 1

0 6 - 1 4 - 0 0 0 0 1 2

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 900		148 436	01.
II.	Aktívát saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	154 436		17 794	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 230		117 076	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	184 885		181 360	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	40 491		49 303	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	17 804		39 376	08.
	VII. sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-100 074		-220 885	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 106		203	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 929		6 103	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-823		-5 900	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-100 897		-226 785	14.
X.	Rendkívüli bevételek	11 293		24 398	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások			30	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	11 293		24 368	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-89 604		-202 417	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség				19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)				20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-89 604		-202 417	21.

Keltetés: Hódmezővásárhely,

2009.04.08

Hódmezővásárhelyi Városi Hatóság
és Beszámoló Bizottság
6900 Hódmezővásárhely, Vámház köz 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

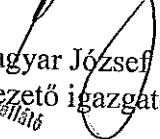
Vezetője (képviselője)

Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési
Közhasznú Társaság

Hódmezővásárhely
Vámház u. 10.
6800

**SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ ÉS KIEGÉSZÍTÉS
MELLÉKLETE
A 2008. ÉVI AUDITÁLT MÉRLEGHEZ**

Hódmezővásárhely, 2009. április 08.


Magyar József
vezető igazgató
Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési Kft.
6800 Hrvahely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

I. Általános fejezet

1. A KHT tulajdonosai, tevékenysége, tisztségviselői

II. A Mérleget magyarázó kiegészítések

III. Az eredmény kimutatásához kapcsolódó kiegészítések

IV. Egyéb kiegészítések elemzések

I. Általános fejezet

I. A KHT tulajdonosai, tisztségviselői, tevékenysége

1.1 A társaság cégneve:

Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Közhasznú Társaság

1.2. A társaság tagja:

Hódmezővásárhelyi Megyei Jogú Város Önkormányzata
6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

1.3. A társaság alapításának időpontja:

1996. február 01.

A társaság beolvadással történő bővítésének időpontja:
2006. július 07.

1.4. A társaság székhelye:

6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.

1.5. A társaság tevékenységi köre:

A társaság tevékenysége során a helyi önkormányzatról szóló 1990. évi LXV. törvény 8.§. (1) bekezdésében a helyi önkormányzat feladatkörébe utalt, környezetvédelem, csapadékvíz-elvezetés, helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztasági és településtisztasági feladatokat lát el közhasznú tevékenysége során, mely az 1997. évi CLVI. tv. 26.§, c.) pontja szerint:

- környezetvédelem
- ár- és belvízvédelmi ellátáshoz kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység

Közhasznú tevékenység:

- 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő tevékenység (Főtevékenység)
81.30 Zöldterület kezelés
41.20 Lakó- nem lakó épület építése
42.21 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
42.11 Út, autópálya építése
42.99 Egyéb máshova nem sorolható építés

Üzletszerű tevékenység:

- 16.23 Épületasztalos - ipari termék gyártása
43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet – építés
16.24 Tároló fatermék gyártása
43.11 Bontás
43.12 Építési terület előkészítése
43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet – építés
43.99 Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolható
43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés

43.29	Egyéb épületgépészeti szerelés
43.31	Vakolás
43.32	Épületasztalos-, szerkezet szerelése
43.33	Padló-, falburkolás
43.34	Festés, üvegezés
43.39	Egyéb befejező építés máshova nem sorolt
55.90	Egyéb szálláshely – szolgáltatás
49.39	Máshova nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
49.41	Közúti áruszállítás
49.42	Költöztetés
68.20	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.32	Ingatlankezelés
81.10	Építményüzemeltetés
77.11	Személygépjármű kölcsönzése
77.12	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
77.32	Építőipari gép kölcsönzése
74.90	Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
73.11	Reklámügynöki tevékenység
73.12	Médiareklám
82.99	Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
96.09	Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
46.23	Élőállat nagykereskedelme
47.89	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
52.21	Szárazföldi szállítást kiegészítő tevékenység
81.30	Zöldterület kezelés

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljai megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

1.7. A társaság törzstőkéje: 73.000.000 Ft
7.586.000 Ft készpénz és 65.414.000 Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

1.8. A társaság ügyvezetője:

2000. december 13-tól Magyar József
/AN.: Kruzslicz Klára/
6800, Hódmezővásárhely, Nagy A. J. u. 79.

1.9. A társaság felügyelő bizottsága:

2006. december 18-tól 2009. január 12-ig:

Dr. Juhász Tünde
Czuczi Győző
Bereczki Péter
Dr. Kis András
Csizmadia Mihály

2009. január 13-tól: Dr. Kis András
Földesi Lászlóné
Flórián Ambrusné

1.10. A társaság könyvvizsgálója:

2004.07.01-től:

JANKONTÓ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
6800 Hódmezővásárhely, Nyizsnyai G. u. 5.
JANKÓ ZOLTÁN
6800 Hódmezővásárhely, Nyizsnyai G. u. 5.
Eng.szám: 001768

1.11. A társaság üzleti éve

1997. január 01-től a naptári évvel azonos.

2. Számvitel politika

A Kht-nál a beszámoló készítés fordulónapja minden év december 31. napja.
A Számviteli Törvénynek megfelelően, a törvény alapelveinek betartásával arra törekszik a vállalkozás, hogy a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutassa. A Számviteli Törvény alapelveitől a vállalkozás könyvvezetése nem tér el, az egyszerűsített éves beszámolót ezen alapelvek betartásával készítjük el.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

Eredmény kimutatás választott formája: összköltség
eljárással készített eredmény kimutatás.

A KHT cash – flow kimutatás készítésére nem kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének feltételeit a vállalkozás teljesíti.

A számviteli törvény 23.§. (4) bekezdése szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a Társaság tevékenységét, vagyis egy vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően legkésőbb mérlegkészítéskor.

A szellemi termékek értékcsökkenését lineáris leírással 3 év alatt számoljuk el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával negyedévente, a negyedév első napján meglévő eszköz állomány után számoljuk el. Az immateriális javak közül a 100.000 Ft egyedi érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Egyéb tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését egységesen lineáris mód szerint számoljuk el.

A tárgyi eszközök leírását nulla maradványértékkel tervezzük mivel a hasznos élettartam lejártakor várható haszonanyag, hulladék értékét nem minősítjük jelentősnek.

A lineáris kulcsok mértékét az adott eszköz hasznos élettartama alapján határozzuk meg.

A készletek leltározásának időpontja december hónap utolsó munkanapja, amikor is a kiadott leltárutasítás szerint zavartalanul megtörténhet a készletek mennyiségi felvétele. A vásárolt készletek mennyisége és értéke nem jelentős, azok értékelése tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztések elszámolása:

Az értékvesztést jelentősnek és tartósnak tekintjük:

- a befektetett és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítésre rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözetet
- a vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskori piaci értékkülönbözetet, ha könyv szerinti érték magasabb.

A fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értékének több mint 10 %-a

- a terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és piaci érték különbözetet akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli kiadások tételei közül azokat tekintjük az eredményre gyakorolt hatásuk szempontjából jelentősnek, amelyek a tárgyévet megelőző év szokásos vállalkozási eredményének 5 %-át meghaladják.

Éves beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségnek úgy teszünk eleget, hogy az Egyszerűsített éves beszámoló eredeti példányát az IM Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatnak megküldjük.

Könyvviteli zárlat:

Negyedévente készítünk könyvviteli zárlatot. Havonta készítünk főkönyvi kivonatot is, amelynek elkészítési határideje tárgyhónapot követő hónap 20-a.

II. A mérleget magyarázó kiegészítések

II.1. Immateriális javak alakulása (adatok eFt-ban)

	2007. év	2008. év
Bruttó érték nyitó	6.317	8.958
Bruttó érték változás	2.641	5.095
Bruttó érték	8.958	14.053
Értécsökkenés	6.091	7.011
Nettó érték	2.867	7.042

II.2. Ingatlanok (adatok eFt-ban)

	2007. év	2008. év
Bruttó érték nyitó	619.162	608.825
Bruttó érték változása	-10.337	33.412
Bruttó érték	608.825	642.237
Értécsökkenés	90.930	98.681
Nettó érték	517.895	543.556
Telekkel együtt		

II.3. Műszaki és egyéb gépek berendezések, felszerelések (adatok eFt-ban)

	2007. év	2008. év
Bruttó érték nyitó	172.735	210.427
Bruttó érték változása	37.692	54.883
Bruttó érték	210.427	265.310
Értécsökkenés	122.461	135.194
Nettó érték	87.966	130.116

II.4. Beruházások, felújítások (adatok eFt-ban)

	2007. év	2008. év
Bruttó érték	-----	15.312
Növekedés	15.312	-----
Csökkenés (aktiválás)	-----	-14.515
Bruttó érték	15.312	797

Érték helyesbítés elszámolása a Kht-nál nem történt.

II.5. Készletek alakulása (adatok eFt-ban)

	2007. év	2007. év
Nyers és alap anyagok	66	45
Hulladék anyag	-----	-----
Félkész termékek	-----	-----
Késztermékek	<u>1.099</u>	<u>926</u>
Összesen:	<u>1.165</u>	<u>971</u>

II/6. Követelések egyedi értékelését alkalmazza a Kht, értékvesztés elszámolása a Kht. Számviteli Törvény szerint az alábbi:

20 %	2007. év	2008. év
Összesen:	217 eFt	217 eFt
	217 eFt	217 eFt

Követelések állománya az alábbiakból tevődik össze (adatok eFt-ban):

	2007. év	2008. év
- Áruszállításból, szolgáltatásból vevői követelések értékvesztéssel csökkentett összege	4.216	28.041
- M.vállalóknak foly.előlegek, vásárlásra felvett előlegek	485	127
- TB ellátás	520	609
- Különféle egyéb	225	---
- Tovább vihető ÁFA	3.590	1.512
- Előző évi SZJA	---	---
Összesen: 9.036	9.036	30.289

II/7. Aktív időbeli elhatárolás a következő értékekből áll (adatok eFt-ban):

- Újságelőfizetés	2008. év
- Gázdíj	76
- Parkolás	124
- Bérleti díj	731
- Telefon	168
	<u>822</u>
	1.921

II/8. A saját tőke alakulása (adatok eFt-ban):

	2007. év	2008. év
Jegyzett tőke	73.000	73.000
Eredménytartalék	7.139	-73.596
Mérleg szerinti eredmény	-89.604	-202.417
Lekötött tartalék	1.096	1.096
Saját tőke összesen:	-8.369	-201.917

A Kht. 2003., 2004., 2005., 2006 és 2007. évben céltartalékot nem képzett.

II/9. A Kht-nek hátrасorolt kötelezettsége nincs.

II/10. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége 20.633 eFt, mely a 8 db vásárolt gépkocsi 2013. évig fizetendő lízingdíj összege. Továbbá a 35 db parkoló automata 71.370 eFt hitelfelvétel, mely 2011. augusztus 12. napján jár le.

II/11. Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak: (adatok eFt-ban)

	2007. év	2008. év
Parkoló automaták hitel törlesztése	----	8.921
Pénzügyi lízing(gépkocsi vásárlás)	6.639	5.604
Hmvs hely Megyei Jogú Város P.Hiv.kölcsön	158.650	335.452
Zsigmondy Béla ZRT kölcsön	----	17.234
Belföldi szállítók	13.085	44.091
Személyi jöv.adó köt.	1.906	1.536
EHO tételes köt.+ %-os köt.	308	176
Munkaadói járulék	371	298
Munkavállalói járulék	160	138
Nyugdíjbizt. alap	3.603	3.040
Egészségbizt. alap	1.787	1.474
Munkabér elsz.	7.094	5.824
Magánnyugdíj	-----	296
Táppénz hozzájár.	51	24
Letiltások	79	85
Fel nem vett járandóság	----	73
Összesen:	193.733	424.266

II/12. Passzív időbeli elhatárolás a következő értékből áll (adatok eFt-ban):

	2008. év
Üzemanyag, mosatás	2.977
Telefon	1.587
Munkaügy, TB, számvit.(Vagyonkezelő Zrt.)	1.412
Civil Biztonsági Szolgálat	825
Vízdíj, Gázdíj	827
Parkolás	297
Fekete Sas écs. Időbeli elhat.	397.090
Fejl. célú gk. lízing écs. időbeli elhat.	<u>11.349</u>
	416.364

A mérleg a törvényben előírt formátumban és részletezettségben készült el.
A mérlegben bemutatott eszközök és források értéke a tárgyév – előző év vonatkozásában összehasonlítható.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Lekötött tartaléka, hátrasorolt kötelezettsége, valamint egyéb mérlegen kívüli tétele a Kht-nak nincs.

Az eredménykimutatás az összköltség eljárás „A” változata szerint készült a Számviteli Törvény által előírt részletezettségben.

Kutatás-fejlesztési célra a tárgyévben elszámolt összeg nem volt.

A KHT 2008.évi összes bevételből 65 % a vállalkozási bevétel, míg a 35 % közhasznú bevétel, mely az alábbiakból tevődik össze.

Megnevezés

2008. év (eFt)

Közhasznú bevétel:

Alapítótól kapott támogatás:

Csm.-i Munkaügyi Központ támogatása:

Közhasznú bevétel támogatásból:

14.267
14.267

Arányosítással számolt közhasznú bevétel:

-Építőipari tevékenység:	20.391
- Egyéb szolgáltatás, gépkocsi bérbeadás	5.920
- Szolgáltatáshoz kapcsolódó kedvezmény	681
- Árfolyam nyereség + kamat	205
- Forrásátadás tárgyévi igénybevétel (Fekete Sas)	11.284
- Fejl. Kapott támogatás kivezetés (Hód-Gazdász)	13.114
- Tárgyi eszköz eladásból	<u>2.706</u>
Közhasznú bevétel összesen:	54.301

- Arányosítással számolt vállalkozási tevékenység bevétele (eFt):

- bérleti díjak, telefondíj	11.014
- építőipari tevékenység	14.172
- parkolási tevékenység	36.389
- piaci bevétel	16.096
- parkolási bírság	6.413
- Tárgyi eszköz értékesítés	35.954
- Késedelmi kamat	2.224

Vállalkozási bevétel: 122.262

Bevételek mindösszesen: 190.830

Költségek (eFt)	Közhasznú Tevékenység	Vállalkozási tev. költsége
Közhasznú tevékenység költsége:		
<i>Anyag és anyag jellegű költség összesen:</i>	40.977	76.099
Személyi jellegű ráfordítások:		
- bérköltség	42.513	78.953
- személyi jellegű ráfordítások	4.836	8.982
- bérjárulékok	16.127	29.949
<i>Személyi jellegű költség összesen:</i>	63.476	117.884
Értékcsökkenés:	17.256	32.047
Egyéb ráfordítás	13.782	25.594
<i>Pénzügyi műveletek költsége</i>	2.146	3.987
Költségek összesen:	137.637	255.611
Adózás előtti eredmény:		-202.417
melyből	-69.069	-133.348

A Kht-nak környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszköze 2008. évben nincs.

Hódmezővásárhely, 2009. április 08.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA 2008.év I.sz.táblázat

megnevezése	A mutató számítása	Bázis		2008. év Tény		Index bázishoz
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke	621 173		674 470		
	Összes eszközök értéke	637 723	= 97,40%	716 348	= 94,15%	96,66%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke	13 658		32 915		
	Összes eszközök értéke	637 723	= 2,14%	716 348	= 4,59%	214,54%
3. Tőke ellátottság	Saját tőke	-8 369		-201 917		
	Összes forrás	637 723	= -1,31%	716 348	= -28,19%	2147,87%
4. Eladósodottság mutatója	Kötelezettségek	211 846		501 901		
	Saját tőke	-8 369	= -2531,32%	-201 917	= -248,57%	9,82%
5. Likviditás	Forgóeszközök	13 658		32 915		
	Kötelezettségek	211 846	= 6,45%	501 901	= 6,56%	101,72%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-89 604		-202 417		
	Nettó árbevétel + összes bevétel (egyéb,pénzügyi,rendkívüli)	246 735	= -36,32%	190 831	= -106,07%	292,08%
7. Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-89 604		-202 417		
	Összes eszközök értéke	637 723	= -14,05%	716 348	= -28,26%	201,11%
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-89 604		-202 417		
	Saját tőke	-8 369	= 1070,67%	-201 917	= 100,25%	9,36%
9. Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz + Követelés + Értékpapír	12 493		31 944		
	Rövidlejáratú kötelezettség	193 733	= 6,45%	424 267	= 7,53%	116,76%

2008. évi Gazdálkodási eredmény levezetése

Az alábbi táblázatban kívánjuk bemutatni a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht. tevékenységét egységes szerkezetben a felmerült költségek és bevételek alapján. Ezen kimutatásban nem került külön megbontásra a közhasznú és vállalkozási tevékenység, azt a „Közhasznú jelentés” taglalja.

Költséghely megnevezése		Bevétel eFt	Költség eFt	Eredmény eFt
1.	Polgármesteri Hivatal mobil telefon, képviselők üa. felhaszn., jégpálya üzemeltetés	866	28.960	-28.094
2.	Szállítási tev., gépkocsi üzemeltetés	3.927	45.578	-41.651
3.	Közterület parkgondozás	3.853	37.971	-34.118
4.	Ebbefogók, sintértelep	-	5.352	-5.352
5.	Belvízvédelem	1	9.562	-9.561
6.	Közmunka (Munkaügyi Központ)	14.267	24.389	-10.122
7.	Polg.Hivatal munkái, géphasználat	14.037	24.504	-10.467
	<i>Közfeladatok:</i>	<i>36.951</i>	<i>176.316</i>	<i>-139.365</i>
8.	Ingatlanok üzemeltetése	10.271	14.405	-4.134
9.	Parkolási tevékenység	47.887	31.270	+16.617
10.	Zöldségpiac	17.559	14.911	+2.648
11.	Állatpiac	-	495	-495
12.	Kátyúzás Polgármesteri Hivatal	6.437	8.742	-2.305
13.	Külső építőipar megrendelések	15.430	9.385	+6.045
14.	KHT központi irányítás	56.233	137.661	-81.428
	<i>Központi költséghelyenként mindössz.:</i>	<i>190.768</i>	<i>393.185</i>	<i>-202.417</i>

A fenti költségekből az **1. pont** alatt a képviselők üzemanyag felhasználása, mobil telefon költsége a kifizetett járulékokkal együtt 11.470 eFt, míg az Önkormányzat mobil telefon és azok járulékeinak összege 8.440 eFt. Itt kerül könyvelésre a jégpálya működtetése és a szociális faosztás, valamint egyéb költségek 5.935eFt és a mezőri telefon költség, valamint 1 fő asztalos, kárpitos bére.

Ebben a pontban bevétel a dolgozók által a keretükön felüli telefon beszélgetések befizetése.

A **2. pontban** szereplő szállítási tevékenység megbontásra került:

- *Személyszállítás:* melynek össz költsége a felmerült üzemanyag, gépjárművek javítása, úthasználat, parkolási díj, autómosás, gépjárműadó, gépjármű kötelező és Casco biztosítása, valamint a gépkocsivezetők bére és járulékai és a lízing díjak kamata összesen: 38.440 eFt.
- *Teherszállítás:* a felmerült üzemanyag, gépjármű karbantartás, a lízingdíj, úthasználati díj, gépjárműadó és biztosítás, a lízingdíj kamata és árfolyam vesztesége, melyek együttesen: 6.381 eFt-ot tesznek ki.
- *Motorkerékpárok:* felhasznált üzemanyaga, a gépjármű javítása, védőfelszerelés költsége: 360 eFt.
- *Emlőrák szűrő busz:* üzemanyag költsége, biztosítási díja, útdíj és a gépjármű karbantartása 397 eFt.

- *Traktorok, tg.kocsi*: üzemanyag költség, javítási – karbantartási költség, gépjármű adó és biztosítási költség 8.264eFt összeget tesz ki.

A szállítási bevétel a gépkocsik bérbeadásából keletkezett.

3. pontban a közterület, parkgondozás költségeiben szerepelnek: fűnyírók üzemanyag költsége, dolgozók munkabére, járulékai, munka- és védőruha, védőeszköz, kézi szerszámok, tisztítószer, tárgyi eszközök javítása, karbantartása, csak a főbb kiemelt költségek, melynek összege 37.971 eFt.

4. pontban a sintértelep, ebbefogók munkabére és járulékai, üzemanyag költség, gépjármű javítási díj, valamint az ebek elaltatásához szükséges oltóanyag összesen 5.352 eFt értékben.

5. pontban a Belvízvédelem költségében a dolgozók munkabér járulékai, munka- védőeszköz és mobil telefon költség 9.561 eFt összegben.

6. pontban a közmunka költsége szerepel, mely a dolgozók munkabéréit, járulékait tartalmazza 24.389 eFt összegben. Ebből a Munkaügyi Központ 70%-os támogatását – mely 14.267 eFt volt- figyelembe véve a veszteség 10.122 eFt.

7. pontban a Polgármesteri Hivatal épületeinek építőipari és szakipari munkáinak elvégzésén felmerült költségek és bevételek szerepelnek. Itt a veszteség abból adódik, hogy piaci ár alatt végezzük a munkákat.

Az 1-7. pontban felsorolt költségekkel szemben csekély mértékű bevétel szerepel, ezeket a munkákat közfeladatként kezeltük, így jelentős veszteség keletkezett, melyre az Önkormányzattól kölcsönt kaptunk.

A további **8. pontban** az ingatlanok üzemeltetése szerepel, így a Mártély Nádtetős üdülő, Mártély Ifjúsági Tábor, Mártély Oktatási Központ, valamint a Vámház u. 10. számú ingatlan üzemeltetési költsége került elszámolásra.

Bevétel a Fekete Sas és a Mártélyi Ifjúsági Tábor bérbeadásából keletkezett.

A **9. pontban** a parkolási tevékenység elszámolását tüntettük fel.

A bevétel a parkolásból, a bírságokból és az automatát szállító cég késedelmi kamatából tevődik össze.

A parkolási bevétel a 35 db automata esetén 36,3 millió Ft összeg. Míg a díjfizetés megtörténtét 6 fő pótdíjazó ellenőrzi és helyezi a gépkocsikra az úgynevezett „piros csomagot”. A bírság összege 2008. évben 6.412 eFt összegben realizálódott.

A felmerült költségek a dolgozók munkabéréit, azok járulékait, megfelelő munka és védőruha biztosítást, mobiltelefon költségekből áll. Felmerült továbbá az automaták hitelének kamat fizetése, továbbá az automaták árának késedelmes kifizetése miatti késedelmi kamat (ERSTE Bank késői hitel megnyitása), melyek együttes költsége 5,8 millió Ft.

A **10. pontban** a zöldségpiac bevétel – kiadása szerepel. Ezt a tevékenységet 2008. július 01-től vette át a KHT, így a bevétel – kiadás félévi eredményt mutat.

A költségekben a dolgozók munkabére és járulékai, az őrző – védő szolgálat és helypénzszedés miatt kifizetett összeg szerepel, továbbá a csarnokjavítási, festési költségei, tisztítószer, rovarirtás.

A 11. pontban az állatpiac költségét az 1 fő piacgazda munkabére és járulékai, valamint tisztító, fertőtlenítő szerek jelentik.

Bevétel nem volt tekintve, hogy az egyre fogyatkozó állatállomány miatt nem vittek ki állatot eladásra, gyorsabb és egyszerűbb az újsághirdetés útján történő értékesítés.

A 12. pontban a kátyúzás szerepel, mely a Polgármesteri Hivatal által megrendelt munkák költségét és bevételei mutatja. Ezeket a munkákat a piaci ár alatt végezzük, ebből ered a tevékenység vesztesége.

13. pontban nem az Önkormányzathoz tartozó, külső cégek megrendelése, annak bevétele és felmerült költsége szerepel. Ez a tevékenység piaci értéken számlázva nyereséggel zárt.

14. pontban a Kht. központi irányítás költségeit és árbevételeit mutatja.

Kiemelt, főbb költségek: munkabér + járulékai 29,9 millió Ft, Civil Biztonsági Szolgálat őrző – védőszolgálat, ügyvédi díjak összege 12,1 millió Ft, mobil és vezetékes telefon költsége 4,6 millió Ft, banki és egyéb irodaszerek, posta költsége, egyéb költsége összesen: 3,7 millió Ft. Itt kerül könyvelésre az értékcsökkenés 49,3 millió Ft összegben. Ezen felül a tárgyi eszköz értékesítés nettó érték kivezetése, APEH késedelmi kamata és egyéb pótlékok és késedelmi kamat összege.

A bevételek között szerepel a mobil telefonok kiszámlázott, megtérült összege 3,9 millió Ft értékben, továbbá a tárgyi eszközök értékesítése 26,3 millió Ft összegben és a forrásátadás (Fekete Sas) tárgyévi számviteli elszámolása 10,6 millió Ft és a HÓD-GAZDÁSZ és Pedellus fejlesztési célra kapott összeg kivezetése a tárgyi eszköz eladása miatt 13,8 millió Ft értékben. A tárgyi eszközök értékesítése a közhasznú jelentésben részletesen kibontásra került.

A felsorolt költségek kifizetésére 2008. évben támogatást az Önkormányzat nem biztosított, helyette kölcsön igénybevétele történt:

– Önkormányzattól kapott 2008. évben:	182.573.167 Ft
ebből kompenzációval törlesztve:	<u>-5.771.514 Ft</u>
2008. évi önkormányzati kölcsön:	176.801.653 Ft
– Zsigmondy Zrt-től kapott kölcsön:	<u>17.234.435 Ft</u>
2008. évi összes igénybe vett kölcsön:	194.036.088 Ft

Hódmezővásárhely, 2009. április 8.

Magyar József
igazgató
Hódmezővásárhelyi Városi Kht.
és Beszerzési Kht. ügyvezető igazgató
6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

**HÓDMEZŐVÁSÁRHELYI VÁROSELLÁTÓ ÉS BESZERZÉSI
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**

6800 Hódmezővásárhely Vámház u. 10. Tel.: 241-756 Fax.: 249-430

**Közhasznú jelentés
2008. év**

A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési Kht-t 1996. február 01. napján alapította a Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzat. Az alapító Önkormányzat 1998. május 28-án kelt alapító okirat módosításával a működő társaság közhasznú minősítését kezdeményezte, tekintettel arra, hogy a helyi Önkormányzat feladatkörébe utalt, környezetvédelem, csapadékvízvezetés, helyi közutak és közterületek fenntartásával kapcsolatos feladatokat is ellát. Az alapító 628/2003. (12.04.) Kgy. határozat döntése és az egyesülési szerződésben foglaltak értelmében a HÓD-PEDELLUS Takarító Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaságot valamint a HÓD-GAZDÁSZ Szakképző Mezőgazdasági és Szolgáltató KHT-t beolvadással egyesítette a Hódmezővásárhelyi Városellátó Kht-val. A Cégbíróság 2004. április 01. dátummal törölte a beolvadó két KHT-t, így ezen beolvadással bővült a Hódmezővásárhelyi Városellátó tevékenységi köre.

2006.évben az alapító további összevonásról döntött a 173/2006. (05.04.) Kgy. határozatával, az Ostváth Béla Kht-t szintén a Hódmezővásárhelyi Városellátó Kht-ba történő beolvadással bővítette. A Cégbíróság 2006.07.07. napjával az Osváth Béla Kht-t törölte beolvadással a Városellátó Kht-ba.

A 48/2007. (01.11.) Kgy. határozat alapján a KHT telephelye Vámház u. 10. számra módosult, tekintve a Bajcsy – Zs. u. 18-22. számú ingatlan értékesítése miatt.

- 18/2007. (03.21.) Kgy. határozattal a Közgyűlés elrendelte a Hódmezővásárhely közterületein a járművek várakozás rendjét és a várakozási engedélyek fajtáit és díját. Ezen közgyűlési határozat 26§ 2 bekezdés rendelkezik arról, hogy a várakozási övezetek üzemeltetését a Városellátó és Beszerzési Kht. végzi.

- A KHT tevékenységi köre tovább bővült a Hódmezővásárhely, Szántó K. J. u. 3570/54. hrsz. alatt kialakított állatvásártér működtetésével, melyre a Makó Város Jegyzőjétől II. 654-9/2007. sz. alatt kapta meg a Városellátó KHT a nyilvántartásba vételére vonatkozó határozatot 2007. május 7. dátummal.

- 181/2008 (04.30) Kgy. határozattal a KHT tevékenységi körét bővítette a Hódmezővásárhely Szabadság tér 96. sz. alatti zöldségpiac üzemeltetésével, melyre a Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Általános Igazgatási Irodától 49730-19/2008. sz. határozattal a nyilvántartásba vételt jogerőre emelte.

A telephely módosítás és a tevékenységi kör bővülését követően az alapító elkészítette a KHT Alapító Okiratát és meghatározta tevékenységi körét, és a Cégbíróság a módosításokat átvezette a KHT Cégjegyzékén.

A Városellátó Kht. tevékenységi köre:

A társaság tevékenysége során a helyi önkormányzatról szóló 1990. évi LXV. törvény 8.§. (1) bekezdésében a helyi önkormányzat feladatkörébe utalt, környezetvédelem, csapadékvízvezetés, helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztasági és településtudásügyi feladatokat lát el közhasznú tevékenysége során, mely az 1997. évi CLVI. tv. 26.§, c.) pontja szerint:

- környezetvédelem
- ár- és belvízvédelmi ellátáshoz kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység.

Közhasznú tevékenység:

52.21	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
81.30	Zöldterület – kezelés
41.20	Lakó- és nem lakó épület építése
42.21	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
42.11	Út, autópálya építése
42.99	Egyéb m.n.s. építés

A közhasznú szervezetekről szóló 2000. évi C törvény, valamint az azt módosító 2004. XCIX törvény, továbbá a 224/2000. (XII.19) Korm. rendelet és az azt módosító 237/2003 (XII.17) Korm. rendelet értelmében a társaság közhasznú eredménykimutatás készítésére kötelezett, melynek az alábbiak szerint teszünk eleget:

I. Bevételek alakulása

	<i>2007. év</i>	<i>2008. év</i>
Közhasznú bevétel:		
Közhasznú célú támogatás alapítótól:		
- Működési célú támogatás	122.552 eFt	----
- Felhalmozási célú támogatás	<u>19.632 eFt</u>	----
Alapítói támogatás összesen:	142.184 eFt	----
Csongrád Megyei Munkaügyi Központtól:	9.179 eFt	14.267eFt
Arányosítással számolt közhasznú bevétel:	<u>22.744 eFt</u>	<u>54.301 eFt</u>
Közhasznú bevétel összesen:	174.107 eFt	68.568 eFt

Társaságunk magánszemélytől támogatásban nem részesült.

Vállalkozási bevétel:	75.628 eFt	122.263 eFt
Bevétel mindösszesen:	249.735 eFt	190.831 eFt

Közhasznú bevételt képez az alapítótól kapott támogatás összege, továbbá a Csongrád Megyei Munkaügyi Központtól átlagban 15 fő havi foglalkoztatásra kapott 70%-os támogatás.

Az arányosítással számolt közhasznú bevétel 69.069 eFt, és a vállalkozási tevékenység bevétele: 122.263 eFt.

- A közhasznú tevékenység összes bevétele	
a Munkaügyi Központ támogatásával:	68.568 eFt
- A közhasznú tevékenység összes ráfordítása:	<u>137.637 eFt</u>
A közhasznú tevékenység eredménye:	-69.069 eFt

A vállalkozási tevékenység összes bevétele:	122.263 eFt
A vállalkozási tevékenység összes ráfordítása:	<u>255.611 eFt</u>
A vállalkozási tevékenység eredménye:	-133.348 eFt

A fentiekből adódóan a KHT adózás előtti eredménye -202.417 eFt veszteséget mutat.

A Városellátó Kht személyi jellegű ráfordításából:

- Bérköltsege:	121.467 eFt
- Személyi jellegű egyéb: (étkezési jegy+telefon,ü.a.SZJA, közteherjegy)	13.817 eFt
- Bér járulékai:	<u>46.076 eFt</u>
Összesen:	181.360 eFt

Kölesönből finanszírozott: -181.360 eFt
mely a rövid lejáratú kötelezettséget növeli.

II. Létszám és jövedelem alakulása

	2007. év	2008. év
KHT által foglalkoztatott teljes munkaidős:	102 fő	86 fő
Nem fizikai foglalkozásúak:	9 fő	5 fő
Fizikai foglalkozásúak:	93 fő	81 fő
Részmunkaidősök:	12 fő	9 fő

Átlagbérek alakulása:

- 1 főre jutó bérköltsege (Ft/fő/hó)	89.940 Ft	104.684 Ft
ebből nem fizikai dolgozásaik	148.049 Ft	196.560 Ft
- fizikai foglalkozásaik	83.309 Ft	97.376 Ft
ügyvezető alapbére (1fő/Ft/hó)	248.000 Ft	340.000 Ft
ügyvezető éves bérjövödelme	3.368.400 Ft	4.718.300 Ft
ebből jutalom		638.300 Ft

A KHT 2008. évben 12 hónap átlagában 15 fő közhasznú munkást foglalkoztatott, mely után a Csongrád Megyei Munkaügyi Központ a kifizetett munkabérének megfelelően 70% támogatási összeget biztosított, melynek összege 14.267 eFt volt.

III. Egyszerűsített éves beszámoló és Eredmény kimutatás szöveges készítése:

A mellékelt „Egyszerűsített éves beszámoló” tartalmazza az eszközök és források nyitó és záró állományának alakulását, valamint az eredmény kimutatást, és a Kiegészítő mellékletet a Számviteli törvénynek megfelelő tagolásban.

A beszámolóból az alábbi főbb tételeket emeltük ki.

Készletek:

A KHT tevékenységéhez tartozó tisztítószeres, kommunális anyagok és eszközök, késztermék leltározását 2008.12.31. fordulónappal elrendeltük. Az elrendelt leltárral kerültek tételes számbavételre a készletek, melyek szerepelnek a főkönyvben. A kommunális eszközök selejtezése a leltározást megelőzően megtörtént.

Belföldi követelések:

A KHT folyószámláján fennálló követelések összegéről 2008.12.31. állapotnak megfelelő folyószámla „Egyenlegközlő levelet” küldött ki valamennyi partnerének. Az egyenlegközlő leveleket a partner cégek visszaigazolták. A mérlegben szereplő belföldi követelés összesen 30.290 eFt. A mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek. Azokat a tartozásokat, melyeket nem rendeztek átadtuk jogi képviselőnknek peresítésre, ilyen VAS ZOLTÁN bérleti díj tartozása 216 eFt összegben, végrehajtás alatt áll, valamint a KERÁMIAFÉM KFT, mely végelszámolás alatt áll és a végelszámoló felé az igényünket a jogi képviselőnk beadta.

Belföldi szállítók:

A belföldi szállítói kötelezettség 2008.12.31. állapot szerint 44.091 eFt. A mérlegkészítés időpontjáig kötelezettségeinkből még nem került kiegyenlítésre 17.323 eFt.

Pénzügyi lízing és hitel:

A Városellátó Kht. 8 db gépkocsi lízingdíjának kötelezettségét szerepelteti a mérlegbeszámolóba 20.633 eFt összegben, melyből 2009- 2013 évig esedékes, hosszú lejáratú kötelezettsége 15.030 eFt, míg a rövid lejáratú kötelezettség 5.603 eFt. 2008. évben az ERSTE Banktól 71.370 eFt hitelfelvétel történt a 35 db parkoló automata beszerzésére. Ebből 2009. évben esedékes 8.921 eFt, míg a további 62.449 eFt visszafizetése 2010. évtől negyedéves ütemezésben esedékes 2011. augusztus 31-ig.

Rövid lejáratú kapott kölcsön 2009. 12.31-ig történő visszafizetési kötelezettséggel:

A mérlegben 2008.12.31. állapot szerint kimutatott rövidlejáratú kölcsön szerepel:

- Önkormányzattól kapott működési kölcsön állomány:	323.178 eFt
- Önkormányzattól kapott felhalmozási kölcsön állomány:	12.274 eFt
Önkormányzat felé fennálló kölcsön tartozása:	335.452 eFt
- Zsigmondy Béla Zrt-től kapott működési kölcsön	17.234 eFt
Összes fennálló kölcsön tartozás:	352.686 eFt

A Kht. összes bevétele és költsége a kötelező számviteli előírás szerint megbontásra került a közhasznú és a vállalkozási tevékenység %-os megosztására 35, ill. 65 % arányban.

Közhasznú tevékenység bevétele:

- Építőipari tevékenység	20.392 eFt
- Gépkocsi bérbeadás + egyéb tevékenység:	5.920 eFt
- Tárgyi eszköz értékesítés+ káres.	2.706 eFt
- Forrásátadás, elhatárolás	24.398 eFt
- Egyéb bevétel + kedvezmény	681 eFt
- Árfolyam nyereség + kamat	204 eFt
Közhasznú bevétel összesen:	54.301 eFt

Vállalkozási tevékenység bevétele:

- Anyag eladás, fűtés, áramdíj, szemét számlázás:	2.004 eFt
- Bérleti díj (Fekete Sas, Mártély üdülő, Művészeti Tábor)	4.107 eFt
- Mobil telefondíj tovább számlázása	4.903 eFt
- Építőipari tevékenység	14.172 eFt
- Parkolási tevékenység	36.389 eFt
- Piaci tevékenység bevétele	16.096 eFt
- Parkolási bírság	6.413 eFt
- Tárgyi eszköz értékesítés, kártérítés	35.954 eFt
- Kapott kötbér (parkoló automaták után + kés. Kamat)	2.224 eFt
Vállalkozási bevétel összesen:	122.261 eFt

A KHT a tárgyi eszközök eladásából az alábbi árbevételt realizálta:

	Árbevétel eFt	Nettó érték eFt	Eredmény eFt
- Hód - Gazdásztól átvett tárgyi eszk.	16.529	16.155	+374
- Polg.Hivatal konyha, bölcsőde	9.549	9.457	+92
- BIT-173 gépkocsi eladás	2.520	3.503	-983
- GIR-905, HBC-933 gk. eladás	183	384	-201
- Kézi pótdíjazók	2.792	3.080	-288
- Számítástechnikai eszközök	218	---	+218
- Bajcsy-Zs. u. 24. értékesítés	6.250	2.616	+3.634
	38.041	35.195	+2.846

A felmerült költségek ugyan olyan %-os arányban kerülhetnek felosztásra, mint a bevételek 35, illetve 65% arányban.

	Közhasznú tev.	Vállalkozási tev.
- Anyag és anyagi jellegű költség	40.977 eFt	76.099 eFt
- Személyi bér, bérjellegű, járulékok	63.476 eFt	117.884 eFt
- Értékcsökkenés	17.256 eFt	32.047 eFt
Költség összesen:	121.709 eFt	226.030 eFt
- Tárgyi e. nettó érték kivez.	13.782 eFt	25.595 eFt
- Pénzügyi műv.(lízing + hitel kamat)	2.146 eFt	3.986 eFt
Összes ráfordítás:	15.928 eFt	29.581 eFt
Mindössz. Költség + ráfordítás	137.637 eFt	255.611 eFt

Összegezve:

A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési KHT 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elkészítésénél a könyvvizsgálat alkalmával szükséges egyeztetéseket, aktuális teljeskörű leltározási feladatokat, a követelések behajtása érdekében a szükséges intézkedéseket megtettük.

A KHT a vállalkozási gazdálkodási tevékenységéből képződő bevételeit a közhasznú tevékenység finanszírozására, valamint a feladatainak ellátása érdekében használta fel.

A Városellátó KHT a 2008. évet 202.417 eFt veszteséggel zárta.

A Hódmezővásárhelyi Városellátó és Beszerzési KHT működését 2008. évben az átmeneti pénzügyi nehézség ellenére, önkormányzati támogatás nélkül, szigorú költségtakarékos gazdálkodással tudta biztosítani, saját bevételén kívül rövid lejáratú kölcsönből.

Hódmezővásárhely, 2009. április 08.

Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési KHT. Magyar József
6800 Hódmezővásárhely, Vámház utca 16.
Adószám: 18456365-2-06
igazgató

1	8	4	5	6	3	6	5	6	3	2	1	5	7	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszám/aszám)

A számviteli törvény szerinti éves, egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

2 0 0 8 évi


Városellátó és Beszerzési KHT

egyéb szervezet megnevezése

6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.

címe

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2009.04.08.


az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési KHT,
6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Városellátó és Beszerzési KHT**

Az egyéb szervezet címe: **6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE 2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2-5. sorok)	624 040		681 512
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 867		7 042
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	621 173		674 470
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	13 658		32 915
7.	I. KÉSZLETEK	1 165		971
8.	II. KÖVETELÉSEK	9 036		30 290
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 457		1 654
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25		1 921
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN /1+6+11 sor)	637 723		716 348
13.	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	-8 369		-201 917
14.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	73 000		73 000
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	7 139		-73 596
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 096		1 096
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-60 038		-69 069
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-29 566		-133 348
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22-23. sorok)	211 846		501 901
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 113		77 634
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	193 733		424 267
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	434 246		416 364
25.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13-20+21+24 sor)	637 723		716 348

Hódmezővásárhely, 2009. április 08.

Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési KHT.
6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06 ①

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6
 Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Városellátó és Beszerzési KHT**

Az egyéb szervezet címe: **6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.**

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ
 SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS
 2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5+6 sorok)	174 107		68 568
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
3.	a./ alapítótól	142 184		
4.	b./ központi költségvetésből	9 179		14 267
5.	c./ helyi önkormányzattól			
6.	d./ egyéb, ebből 1 %.....			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	22 744		54 301
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel			
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b)			
12.	a./ saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b./ saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	75 628		122 263
15.	C. Összes bevétel (A+B)	249 735		190 831
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	234 145		137 637
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	65 019		40 977
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	127 571		63 476
19.	3. Értékcsökkenési leírás	27 939		17 256
20.	4. Egyéb ráfordítások	12 285		13 782
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 331		2 136
22.	6. Rendkívüli ráfordítások			10
23.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	105 194		255 611
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	29 211		76 099
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	57 314		117 884
26.	3. Értékcsökkenési leírás	12 552		32 047
27.	4. Egyéb ráfordítások	5 519		25 595
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	598		3 967
29.	6. Rendkívüli ráfordítások			19
30.	F. Összes ráfordítás (D+E)	339 339		393 248
31.	G. Adózás előtti eredménye (C-F)*	-89 604		-202 417
32.	H. Adófizetési kötelezettség			
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	-29 566		-133 348
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-60 038		-69 069

1 8 4 5 6 3 6 5 6 3 2 1 5 7 1 0 6

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Városellátó és Beszerzési KHT**

Az egyéb szervezet címe: **6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 2008. ÉV

35.	A. Személyi jellegű ráfordítások	
36.	1. Bérkölttség	121 467
37.	ebből: - megbízási díjak	
38.	- tisztelet díjak	
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 817
40.	3. Bérjárulékok	46 076
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
42.	ebből Korm. Rendelet 16 § (5) bekezdése szerinti kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	

*Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén(C-F)

Hódmezővásárhely, 2009. április 08.

Hódmezővásárhelyi Városellátó
és Beszerzési KHT.
6800 Hódmezővásárhely, Vámház u. 10.
Adószám: 18456365-2-06
Az egyéb szervezet vezetője
(Répviselője)