

**2010. évi kiegészítő melléklet**

**A társaság bemutatása**

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft 1992. 12. 31-én alakult.

<i>A Kft jogelődje:</i>	Hajdúnánás Városgazdálkodási Vállalat
<i>Kft székhelye:</i>	4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
<i>Kft telephelyei:</i>	4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22. (központ)
	4080 Hajdúnánás, Fürdő u. 7. (gyógyfürdő)
	4080 Hajdúnánás, Fürdő u. (vízműtelep)
	4080 Hajdúnánás, Lopóhalom (szennyvíztelep)
	4080 Hajdúnánás, Mártírok u. 1. (távhőközpont)
	4080 Hajdúnánás, Liliom u. 1. (köztemető)
	4080 Hajdúnánás, Arany J. u. 45. (jelenleg bérbe adva)
	4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 19. (piac, parkoló)

<i>Kft tulajdonosa:</i>	Hajdúnánás Város Önkormányzata
	100% tulajdoni hányaddal
	4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

<i>A Kft törzsbetétje:</i>	76.140 eFt apport
	4.260 eFt pénzbeti betét
	46.600 eFt tőkeemelés (2004. év)

*A társaságnál a 2010. évben 5 tagú felügyelő bizottság működik.*

<i>A Kft fő tevékenysége:</i>	távhő- és melegvízszolgáltatás
-------------------------------	--------------------------------

## I. A számviteli politika rövid ismertetése, az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Kft –nél a Számvitelről szóló többször módosított 2004. évi XCIX törvény és a 2000. évi C törvény 11§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvviteli szabályainak megfelelően vezeti könyveit. A költségeket elsődlegesen 6. költséghelyek, általános költségek és a 7. tevékenységek költségei számlaosztályban vezeti, másodlagosan pedig az 5. költségnemek számlaosztály számláit alkalmazza.

Az Éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletekből áll.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

### A/Eszközök besorolása

Befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron, illetve előállítási áron veszi nyilvántartásba (bruttó érték), csökkenti a bruttó értéket az elszámolt (számviteli politikában rögzített módon) amortizáció.

### 2.) Forgóeszközök tagolása

Készletek, melynek csoportjai a vásárolt, illetve saját előállítású késztermékek, valamint az árukat tartalmazza.

A vásárolt készleteknél a nyilvántartási ár a bekerülési érték, a FIFO-elv szerint meghatározott ár.

A saját előállítású eszközök nyilvántartási ára az utókalkuláció alapján megállapított összeg, az áruk esetében pedig az árréssel csökkentett nyilvántartási ár.

### B/ Értékcsökkentés elszámolása, módszere, gyakorisága

Az évenként elszámolt értékcsökkenést a bekerülési értékhez viszonyítva, az egyedi eszköz várható használatát figyelembe véve határoztuk meg. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használattól, üzembe helyezéstől kezdődik, és az eszköz kiselejtezéséig, illetve 0-ra való leírásáig tart.

A maradványérték nulla abban az esetben, ha az eszköz az élettartam végén valószínűsíthetően nem jelentős, vagyis a bruttó érték 5%-a alatt marad.

Az 50 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el abban az esetben, ha a tárgyi eszköz már használhatatlan, illetve megrongálódik, megsemmisül.

Az üzleti évre vonatkozó amortizáció alakulását a mérleghez kapcsolódó kiegészítő fejezetben taglaljuk.

#### C/ Eszközök értékvesztése

A vevő az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelések esetében képez a társaság értékvesztést. Értékvesztést a követelés könyvszerinti értéke és annak várható megtérülő összege (veszteség jellegű) közötti különbségben számoltunk el akkor, ha a követelés tartósnak mutatkozik, és jelentős összegű.

Tartósnak minősítünk egy követelést, ha az évet meghaladja, és jelentős összegű, ha a 100 eFt-ot eléri.

A vevőnkénti kisösszegű követelések esetében az értékvesztés összege a követelés nyilvántartási értékének 50%-a. Amennyiben a megtérülés összege meghaladja a követelés nyilvántartási értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztett visszaírással csökkenteni kell, de a visszaírás nem haladhatja meg a könyvszerinti értéket.

#### D/ Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Ilyen címen nem történt elszámolás a 2010. üzleti évben

#### E/ Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre a társaság nem képzett céltartalékot.

F/ A beszámoló készítésére, és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások

A Kft a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, Nagy Gyuláné (Rideg Éva) regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg.

Regisztrációs száma: 136192 Címe: 4080 Hajdúnánás, Móricz Pál u. 33.

Nevezett személy a feladatát munkaviszonyban végzi, a társaság alkalmazottja.

A vállalkozásnál kötelező könyvvizsgálatot Gyökös Mihályné bejegyzett könyvvizsgáló végzi.

Igazolvány száma: 002634 Audit 2. Könyvvizsgáló és adószakértői Kft 00535, adószáma: 12116834309

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálatért 744 e Ft összegű felszámított díjat kapott, ezen kívül más tevékenységet nem végzett.

Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések

A cég tevékenységei közül a szennyvíztelepen tisztított víz után visszamaradt szennyvíziszap kezelése jár környezetszennyezéssel. Ennek a technológiájára különös gondot fordítunk, megfelelő szűrőket, és pelyhesítő anyagokat alkalmazunk. A cégnek van környezetterhelési díjkötelezettsége. A törvényi előírásoknak megfelelően a meghatározott vízterhelő anyagok után kell fizetni.

<u>Díjfizetési kötelezettség alakulása</u>	<u>2010. év</u>	<u>2009. év</u>
Dikromátos oxigén után	3.938 e Ft	2.668 e Ft
Foszfor	3.425 e Ft	4.978 e Ft
Szervetlen nitrogén	<u>2.958 e Ft</u>	<u>2.263 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>10.321 e Ft</b>	<b>9.909. e Ft</b>

## II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A /Vagyoni helyzet

eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>574.711</b>	<b>658.504</b>	<b>114,58</b>
Immateriális javak	2.173	682	31,44
Tárgyi eszközök	572.538	657.822	114,90
<b>Forgó eszközök</b>	<b>72.983</b>	<b>135.014</b>	<b>184,99</b>
Készletek	7.704	8.978	116,54
Követelések	31.970	62.164	194,45
Pénzeszközök	33.309	63.872	191,76
<b>Aktív időbeli elhat.</b>	<b>54.444</b>	<b>54.596</b>	<b>100,28</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>702.138</b>	<b>848.114</b>	<b>120,79</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>267.861</b>	<b>272.976</b>	<b>101,91</b>
Jegyzett tőke	127.000	127.000	100
Tőketartalék	13.753	13.753	100
Eredmény tartalék	115.049	127.108	110,49
Mérleg szerinti eredmény	12.059	5.115	42,42
<b>Céltartalék</b>	<b>2.212</b>	-	-
<b>Kötelezettségek</b>	<b>46.364</b>	<b>105.807</b>	<b>228,30</b>
Hosszú lejáratú	7.033	49.798	708,07
Rövid lejáratú	39.331	56.009	142,41
<b>Passzívák</b>	<b>385.701</b>	<b>469.331</b>	<b>121,69</b>
<b>Források összesen</b>	<b>702.138</b>	<b>848.114</b>	<b>120,79</b>

### A vagyoni helyzet alakulását szemléltető mutatók

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
1. Befektetett eszközök aránya % <u>Befektetett eszköz</u> $\Sigma$ Eszköz	81,86	77,65	94,86
2. Forgóeszközök aránya % <u>Forgóeszköz + aktív időbeli elhat.</u> $\Sigma$ eszköz	18,75	22,35	123,14
3. Saját tőke aránya % $\Sigma$ forrás	38,66	32,19	83,27

A mutatószámok alakulásából kiolvasható, hogy a cég befektetett eszközeinek az értéke az összes eszköz értékéhez viszonyítva az előző évhez képest csökkent, annak ellenére, hogy a befektetett eszköz érték 14,58%-os növekedést mutat, de az összes eszközön belül a követelések közel kétszeresére emelkedtek.

Befektetett eszköz növekedés a Hajdúnánási fürdőben elindult és 2011. évben várhatóan befejeződő, a gyógyászati rész bővítése (amit 50%-ban saját forrásból, melyet banki hitel biztosít, valamint 50%-os Európai Unió támogatásból megvalósuló beruházás) okoz.

A forgóeszközök arányának növekedését elsősorban a fentiekben említett követelések állományának 200%-os emelkedése okozza. A követelések alakulását a pénzügyi helyzet értékelése című fejezetben mutatom be.

A saját tőke alakulását a tárgyévi mérleg szerinti eredmény növeli, mivel a tulajdonos alapító a Hajdúnánás Város Önkormányzata az adózott eredmény eredménytartálékba helyezését rendelte el.

## B/ Pénzügyi helyzet értékelése

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hitelfedezeti mutatók			
1. <u>Követelés</u> Rövid lejáratú kötelezettség	86,93	110,99	127,68
2. <u>Vevőállomány</u> Szállítói állomány	272,61	1031,2	378,27

Az 1. számú hitelfedezeti mutató javulását a követelések záró állománynak, ezen belül is a vevő követelésének záróállományának növekedése okozza.

A követelések alakulását a tárgyévi értékvesztés elszámolása módosítja.

Az értékvesztés elszámolásának szabályait a számviteli politika tartalmazza, mely rögzíti, hogy minősítés alapján a meg nem fizetett közüzemi díjakra, és egyéb követelésekre kell képezni.

Tárgyévben elszámolt értékvesztés        2.448 eFt

Visszaírt értékvesztés                        1.435 eFt

Kivezetésre került még az értékvesztés állományából 86 e Ft, melyet behajthatatlan követelésnek minősítettünk, ezen összegnek eredményre gyakorolt hatása nem volt, mivel az előző években már ezen tartozásokra elszámoltuk az értékvesztést.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 5.200 e Ft beruházási hitel tárgyévi törlesztő részlete, és gépkocsi vásárlásból még fennálló 433 e Ft rövid lejáratú hitel, és 18.974 e Ft folyószámla hitel.

### C/ Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
1. Likviditási gyorsráta			
<u>Likvid pénzeszköz</u>	84,69	114,04	134,66
Rövid lejáratú kötelezettség			
2. Likviditási mutató			
<u>Forgóeszköz</u>	191,20	241,06	126,08
Rövid lejáratú köv.			

A likvid mutatókban javulás következett be a 2009. évhez képest, de ez a likvid pénzeszköz növekedés sajnos csak arra elég, hogy tudjuk finanszírozni kiadásainkat.

A cég közszolgáltatási feladatokat lát el, amiből az következik, hogy a kinntlévőségei állandóan növekednek, a tartozások behajtása kiemelkedő feladat a cég életében. A biztonságos üzemeltetés miatt folyószámlahitelre van szükségünk. A folyószámlahitel összege 35.000 e Ft, ebből az összegből a mérlegkészítés időpontjában 18.974 e Ft összegű igénybevételre került sor.

### III. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### „A” Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatóak, mivel azonos adattartamúak. A mérleg formátuma is azonos, „A” változatú beszámolót készült mindkét évben. A befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke

eFt

Megnevezés	Bruttó érték 2010. 01. 01.	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték 2010. 12. 31.
<b>Immateriális javak</b>	<b>7.577</b>	<b>52</b>	-	<b>7.629</b>
Épületek és vagyoni ért. jogok	291.320	-	-	291.320
Építmények	343.751	4.184	-	347.935
Üzem körön. kív.	50	-	-	50
Telek	27.018	-	-	27.018
<b>Ingatlan össz.</b>	<b>662.139</b>	<b>4.184</b>	-	<b>666.323</b>
<b>Termelőgép, berend.</b>	<b>52.028</b>	<b>5.313</b>	<b>537</b>	<b>56.804</b>
<b>Nem termelőgép, berend.</b>	<b>12.633</b>	<b>3.912</b>	<b>623</b>	<b>15.858</b>
			<b>64</b>	
<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>34.297</b>	<b>74.134</b>	-	<b>108.431</b>
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>761.097</b>	<b>87.543</b>	<b>1.224</b>	<b>847.416</b>
<b>Befektetett eszközök össz.</b>	<b>768.674</b>	<b>87.595</b>	<b>1.224</b>	<b>855.045</b>

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

eFt

Megnevezés	Nyitó áll. 2010. 01. 01.	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány 2010. 12. 31.
Immateriális javak	5.404	1.543	-	6.947
Ingatlanok	138.919	18.057	-	156.976
Termelő gépek	39.824	6.275	520	45.579
Nem termelő gépek	9.816	2.109	623	11.238
			64	
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>188.559</b>	<b>26.451</b>	<b>1.207</b>	<b>213.793</b>
<b>Befektetett eszk. össz.</b>	<b>193.963</b>	<b>27.984</b>	<b>1.207</b>	<b>220.740</b>

2001. 01. 01. előtt beszerezett tárgyi eszközök amortizációs elszámolásában változás nem következett be, az ezen időpont után pedig a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően a hasznos élettartam, és a maradványérték figyelembe vételével számoltuk el a tárgyévi értékcsökkenést.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás alakulása e Ft

Megnevezés	Sz. tv. szerint	Ta. tv. szerint	Eltérés
Immat. javak	1.543	1.543	-
Ingatlanok és vagyoni értékű jog	18.056	18.005	51
Műszaki gépek	6.186	6.186	-
Egyéb berendezés	1.817	1.817	-
50 eFt alatti tárgyi eszközök	382	382	-
<b>Összesen:</b>	<b>27.984</b>	<b>27.933</b>	<b>51</b>

Terven felüli értékcsökkenési leírás eFt

Nem termelőgépek, berendezések miatt **16 e Ft**

Értékvesztés elszámolása e Ft

Vevők adósonkénti minősítés

Nyitó állomány 2010. 01. 01. 19.449 e Ft

2010. évi elszámolás 2.448 e Ft

2010. évi visszairás - 1.435 e Ft

2010. évi egyéb csökkenés

(kivezetés behajthatatlanság miatt) - 86 e Ft

**Záró állomány 2010. 12. 31. 20.376 e Ft**

Az értékelés egyedi minősítés alapján az előző évben alkalmazott, a számviteli politikában rögzített módszerrel történt.

Az értékvesztés növekedése és visszairása a követelés áruszállításból (vevők) mérleg sorhoz kapcsolódik, a 86 e Ft pedig ugyancsak a vevőkhöz kapcsolódóan behajthatatlanság miatt került ki az értékvesztés, illetve a vevőállományból.

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolása eFt

Nettó árbevételt érintő aktív időbeli elhat.	53.750 eFt
Pénzügyi műveleteket érintő aktív időbeli elhat.	<u>124 eFt</u>
	<b><u>53.874 eFt</u></b>

A nettó árbevételt növeli a közüzemi szolgáltatások utólagos számlázása miatt a 2010. évre eső összeg, valamint az utólagosan számlázott bérleti díjak, valamint a hozzá kapcsolódó közüzemi díjak összege.

Egyéb bevételt érintő aktív időbeli elhatárolásként a 2011. év januárjában átutalt, de 2010. évet érintő bértámogatás szerepel.

#### Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása eFt

- Igénybe vett szolgáltatások	491 e Ft
- Egyéb szolgáltatások (biztosítási díjak)	<u>231 e Ft</u>
	<b>722 e Ft</b>

Közlönyök, folyóiratok, reklámköltségek, tagdíjak, valamint egyéb szolgáltatások között bérleti díjak kerültek elszámolásra, amelyek a 2010-es évben kerültek számlázásra, de költségként már a 2011. évre vonatkoznak.

#### Saját tőke alakulása eFt

Megnevezés	2010. 01. 01.	Változás	2010. 12. 31.
Jegyzett tőke	127.000	-	127.000
Tőketartalék	13.753	-	13.753
Eredménytartalék	115.049	12.059	127.108
Mérleg szerinti eredmény	12.059	- 6.944	5.115
<b>Összesen:</b>	<b>267.861</b>	<b>5.115</b>	<b>272.976</b>

A saját tőke változását az előző évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény módosította.

Kötelezettségek alakulása e Ft	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7.033	49.798
Rövid lejáratú kötelezettségek	39.331	56.010
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>46.364 eFt</b>	<b>105.808</b>

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése

- UNICREDIT Bank beruházási hitel	48.398 eFt
- OTP Bank beruházási hitel 2011. évi törlesztő részlet	1.400 eFt
	<b>49.978 e Ft</b>

#### Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

- OTP Bank beruházási hitel 2010. évi törlesztő részlete	5.200 e Ft
- CIB Lízing Zrt. lízingdíj 2010. évi részlete	433 e Ft
- OTP Bank folyószámlahitel igénybevétel	18.974 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>24.607 e Ft</b>
- Vevőktől kapott előleg (síremlék megrendelése)	1.395 e Ft
- Szállítók	5.295 e Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	
(adóhatóság, munkavállalók és önkormányzat felé)	24.713 e Ft

**Összesen:** **56.010 e Ft**

#### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

- Anyagköltség (energia, készletre nem vett anyag)	18.125 e Ft
- Igénybe vett szolgáltatások (telefondíj, bérleti díj)	2.753 e Ft
- Személyi jellegű költségek	1.586 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>22.464 e Ft</b>

#### Fejlesztési célra kapott támogatások

Fejlesztési célra, döntően fürdőben megvalósult beruházások önkormányzati és államháztartási, valamint uniós támogatásokból elhatárolt következő éveket érintő összeg:

**446.867 e Ft**

#### **IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A társaság az „A” eredmény kimutatást készítette el a forgalmi költség eljárás módszerével. Az adatok összehasonlíthatóak, azonos tartalommal bírnak. A belföldi értékesítés árbevételei a cég ágazatainak árbevételeiből tevődik össze.

<b>Ágazat</b>	<b>e Ft 2009. 12. 31.</b>	<b>e Ft 2010. 12. 31.</b>	<b>Index</b>
Távhő- és melegvíz szolg.	189.268	186.645	98,62
Ivóvíz-szolgáltatás	116.217	111.722	96,14
Fedett és strandfürdő, gyógyszolgáltatások	138.179	128.901	93,29
Építőipari tevékenység	35.410	32.208	90,96
Tovább számlázott energia	56.504	50.307	89,04
Szennyvíztelep üzemeltetés és csatornaszolgáltatás	112.965	113.372	100,36
Ingatlankezelési tevékenység, Társasházi közös képviselet	35.317	33.082	93,67
Temetési szolgáltatás Temetkezési cikk értékesítés	35.600	36.951	103,8
Síremlék, sírbolt értékesítés	11.595	6.816	58,79
Bérbeadási tevékenység	12.368	6.661	53,86
Köztisztasági tevékenység	488	-	-
Piac, parkoló üzemeltetés	17.760	16.859	93,41
<b>Összesen:</b>	<b>761.671</b>	<b>723.254</b>	<b>94,96</b>

Egyéb bevételek alakulása eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. 12. 31.</b>	<b>2010. 12. 31.</b>
Költségek, ráfordítások, ellentételezésre kapott támogatás	21	2.446
Visszaírt értékvesztés	310	1.435
Kapott bírságok, kamatok, kártérítések	-	4.268
Parkolási bírság	1.171	547
Értékesített tárgyi eszközök	300	250
Különféle egyéb (értékesített tervek)	1.010	2.042
Előző évi céltartalék	-	2.212
<b>Összesen:</b>	<b>2.812</b>	<b>13.200</b>

Egyéb ráfordítások eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. 12. 31.</b>	<b>2010. 12. 31.</b>
Bírságok, kamatok, kártérítések	1.086	5.750
Elszámolt értékvesztés	6.365	2.464
Vissza nem igényelhető ÁFA	9.160	9.941
Vállalkozást terhelő SZJA	376	380
Vízterhelési díj	9.909	10.311
Helyi adók	11.632	10.158
Hitelezési veszteségek	1.003	799
Készlet, tárgyi selejtezés	29	672
Innovációs járulék	1.275	1.247
TV készülék üzemeltetési díj	192	128
Céltartalék képzés	2.212	-
<b>Összesen:</b>	<b>43.239</b>	<b>41.850</b>

Pénzügyi műveletek bevételei eFt

	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.
Kapott bankkamat	1.880	1.387

Pénzügyi műveletek ráfordításai e Ft

Fizetett hitelkamat	1.760	1.590
Árfolyamveszteség	259	32
<b>Összesen:</b>	<b>2.019</b>	<b>1.622</b>

Rendkívüli bevételek e Ft

Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	12.287	12.337
--	--------	--------

Rendkívüli ráfordítás e Ft

Alapítványi támogatások	60	45
Elengedett követelés	2.937	3.336
<b>Összesen:</b>	<b>2.997</b>	<b>3.381</b>

V. Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek e Ft

Várható kötelezettségekre képzett előző évi céltartalék	2.212
Adótörvény szerint figyelembe vet écs, terven felüli écs	27.949
Visszaírt értékvesztés	1.435
<b>Összesen:</b>	<b>31.596</b>

Adózás előtti eredményt növelő tételek e Ft

Számviteli törvény szerint elszámolt écs. terven felüli écs.	28.000
Jogerős határozatlan megállapított bírság	3.526
Elszámolt értékvesztés	2.448
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	3.336
<b>Összesen:</b>	<b>37.310</b>

## VI. Létszám és bérgazdálkodás

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportként az alábbi táblázat mutatja.

Áll. csoport	Előző év			Tárgyév		
	Létszám fő	Bér e Ft	Szem. jell. e Ft	Létszám fő	Bér e Ft	Szem. jell. e Ft
Fizikai foglalkoztatott	94	131.022	9.456	98	142.697	8.457
Szellemi foglalkoztatott	20	47.051	1.969	19	45.895	1.640
Teljes munkaidős összesen	114	178.073	11.425	117	188.592	10.097
Részmunkaidős összesen	5	3.033	410	6	4.378	517
Munkaviszonyban fogl.	119	181.106	11.835	123	192.970	10.614
Felügyelő Bizottság tiszteletdíja	5	792	-	5	792	-
<b>Mindösszesen</b>	<b>124</b>	<b>181.898</b>	<b>11.835</b>	<b>128</b>	<b>193.762</b>	<b>10.614</b>

### Létszám és bérgazdálkodáshoz kapcsolódó mutatók

Áll. csoport	Előző év Ft	Tárgy év Ft	Index
Fizikai foglalk. átlagbére	116.154	121.341	104,47
Szellemi foglalk. átlagbére	196.046	201.294	102,68
Teljes munkaidősök átlagbére	130.170	134.325	103,20
Részmunkaidősök átlagbére	50.550	68.806	120,3
Munkaviszonyban fogl. átlagbére	126.825	130.738	103,09

A társaság jövedelmezőségi és likviditási mutatói nem teszik lehetővé, hogy a munkavállalók nagyobb mértékű bérfeljesztésben részesüljenek, a 2010. évben szerény mértékű (3%) béremelést hajtottunk végre.

A KSH által kiadott közleményben országos szinten a 2010. évi átlagbér 210.000,- Ft/hó.

A cégnél a 130.738,- Ft-os átlagbér az országos szintnek 62,2%-a, az országos szint elérésére a tények ismeretében sajnos semmi esély.

A Kft.-nél öttagú felügyelő bizottság működik, tiszteletdíjukat a Hajdúnánás Város Képviselő Testülete határozza meg, ilyen címen 792 e Ft/év összeget fizettünk ki, ezen kívül egyéb juttatásban nem részesülnek.

Személyi jellegű kifizetések alakulása eFt

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Index
Étkezési hozzájárulás és béren kívüli juttatások	11.835	10.614	89,96
Orvosi munkadíj (fürdő reumatológus), Elsősegély-nyújtó szolgálat	1.650	1.789	108,43
Saját gépjármű használat	1.892	2.349	124,16
Eü. alkalmassági vizsg. fiz. díj	453	453	100
Ügyvédi munkadíj	1.565	2.009	128,37
Vagyon őrző-védő díj	3.506	2.976	84,89
Könyvvizsgálati díj	690	744	107,83
Szociális kiadások	54	48	88,89
Reprezentációs kiadások	587	450	76,67
Betegszabadság	812	1.083	133,38
Táppénz hozzájárulás	99	143	144,44
Végkielégítés	-	1.174	-
<b>Összesen:</b>	<b>23.143</b>	<b>23.832</b>	<b>102,98</b>

Kimutatás az igénybe vett szolgáltatásokról

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Index
Fuvardíj, rakodási költség	1.277	1.473	115,35
Posta, telefon, internet	4.334	5.651	130,39
Vízkészlet használati díj	6.353	6.311	99,34
Bérleti díjak	28.959	33.769	116,61
Zenei jogdíj	115	139	120,87
Veszélyes hulladék kezelési díj	64	33	51,57
Társasházi közös költség összes tulajdon után	10.159	9.824	96,71
Parkolási díjak	27	33	122,23
Idegen karbantartás	28.815	20.823	72,27
Hirdetés, reklámköltség	2.793	2.815	100,79
Oktatás, továbbképzés	819	758	92,56
Utazási költség	340	272	80
Közüzemi díjak	675	907	134,37
Szakértői díj	282	155	54,97
Tagsági díj	660	482	73,03
Vegyes egyéb költség	1.932	2.039	105,54
<b>Összesen</b>	<b>87.604</b>	<b>85.484</b>	<b>97,58</b>

# CASH-flow kimutatás

e Ft

S.sz.	Megnevezés	2009.	2010.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>38.667</b>	<b>79.452</b>
1.	Adózás előtti eredmény	15.737	7.077
2.	Elszámolt amortizáció	29.152	27.984
3.	Elszámolt értékvesztés változás	6.055	927
4.	Céltartalék felhasználás	2.212	-2.212
5.	Befektetett eszköz ért., selejt.	-6.040	-1.207
6.	Szállítói kötelezettség változás	-2.279	-3.564
7.	Egyéb rövid lejáratú köt. vált.	-633	1.326
8.	Egyéb hosszú lejáratú köt. vált.	-	-
9.	Passzív időbeli elhat. változás	-7.241	83.630
10.	Vevőkövetelés változás	1.965	-33.789
11.	Forgóeszköz változás	3.319	1.394
12.	Aktív időbeli elhat. változás	198	-152
13.	Fizetendő adó	-3.678	-1.962
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-37.836</b>	<b>-110.570</b>
13.	Befektetett eszköz beszerzés	-48.032	-111.796
14.	Befektetett eszköz eladás, selejtezés	10.196	1.226
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>8.782</b>	<b>61.681</b>
15.	Hitel, kölcsön felvétele	12.884	74.405
16.	Hitel, kölcsön visszafizetése	-4.102	-12.724
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszköz változás</b>	<b>9.613</b>	<b>30.563</b>

Kimutatás a költségek költségnemenkénti alakulásáról

1.000 Ft-ban

Költségnem	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.	Index
Anyagköltség	266.798	235.850	88,4
Igénybe vett szolgáltatások	87.604	85.484	97,58
Egyéb szolgáltatások	6.366	6.089	95,65
Bérek	181.898	193.762	106,53
Bérfelhalmozások	59.685	55.824	93,54
Személyi jellegű egyéb	23.143	23.832	102,98
Értékcsökkenési leírás	29.152	27.984	96
<b>Összesen:</b>	<b>654.646</b>	<b>628.825</b>	<b>96,06</b>

### Jelzálogjoggal terhelt ingatlanok

A vállalkozás pályázati támogatások elnyeréséhez, valamint folyószámlahitel kérelme miatt, a következő ingatlanokra jegyeztetett be jelzálogot.

1. 2003. 10. 03. Hajdúnánás Fürdő **23.000 e Ft**  
Keretbiztosítéki jelzálogjog  
Jogosult: OTP Bank Nyrt.  
1051 Budapest, V., Nádor u. 16.
2. 2003. 12. 12. Hajdúnánás Fürdő **154.689 e Ft**  
Jogosult: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium  
1055 Budapest, Honvéd u. 10-13.
3. 2007. 01. 10. Hajdúnánás Fürdő **27.000 e Ft**  
Jogosult: OTP Bank Nyrt.  
4025 Debrecen, Hatvan u. 2-4.
4. 2001. 10. 30. Hajdúnánás, Kossuth u. 22. **3.040 e Ft**  
Jogosult: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium  
10155 Budapest, Honvéd u. 13-15.
5. 2009. 03. 31. Hajdúnánás, Mártírok u. 7. **14.000 e Ft**  
Jogosult: OTP Bank Nyrt.  
1055 Budapest, V., Nádor u. 16.

Hajdúnánás, 2011. május 2.

  
**Szoboszlai Zoltán**  
ügyvezető igazgató