

# *Éves beszámoló* *2020.*



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		2020. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2020.12.31	
a	b	d	e	f	
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	467 190		434 442	
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	3 213		2 286	
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	3 213		2 286	
6	Szellemi termékek	0		0	
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	442 097		410 276	
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	424 530		393 426	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 126		9 341	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 441		7 509	
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	0		0	
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	21 880		21 880	
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880		21 880	
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartós részesedés				
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban				
25	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	456 224		501 300	
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	71		141	
31	Anyagok	71		141	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34	Késztermékek				
35	Áruk				
36	Készletekre adott előlegek				
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	141 001		222 977	
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	138 533		222 577	
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42	Váltókövetelések				
43	Egyéb követelések	2 468		400	
44	Követelések értékelési különbözete				
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>				
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48	Jelentős tulajdoni részesedés				
49	Egyéb részesedés				
50	Saját részvények, saját üzletrészek				
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52	Értékpapírok értékelési különbözete				
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	315 152		278 182	
54	Pénztár, csekkek	304		107	
55	Bankbetétek	314 848		278 075	
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	492		196	
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	286		196	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	206			
59	Halasztott ráfordítások				
60	<b>Eszközök összesen</b>	<b>923 906</b>		<b>935 938</b>	

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		2020. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2020.12.31	
a	b	d	e	f	
61	<b>D. Saját tőke</b>	513 758		524 746	
62	I. JEGYZETT TŐKE	121 900		121 900	
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65	III. TŐKETARTALÉK	4 926		4 926	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	375 326		386 932	
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
70	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11 606		10 988	
72	<b>E. Céltartalékok</b>	0		399 064	
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			399 064	
75	Egyéb céltartalék				
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	8 942		10 022	
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84	Átváltoztatható kötvények				
85	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 942		10 022	
93	Rövid lejáratú kölcsönök				
94	ebből: az átváltoztatható kötvények				
95	Rövid lejáratú hitelek				
96	Vevőktől kapott előlegek				
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (	800		1 635	
98	Váltótartozások				
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 142		8 387	
103	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	401 206		2 106	
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai	401 206		2 106	
108	Halasztott bevételek				
109	<b>Források összesen</b>	<b>923 906</b>		<b>935 938</b>	

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2020. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2019.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2020.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241		108 172
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		118 241		108 172
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	44 565		43 104
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622		2 118
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>		54 187		45 222
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>		64 054		62 950
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	44 029		39 370
11	8	Egyéb általános költségek			
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>		44 029		39 370
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>		19 009		13 660
14	ebből: visszaírt értékvesztés		12 121		9 692
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>		23 981		23 588
16	ebből: értékvesztés		10 215		11 349
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)</b>		15 053	0	13 652
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1
27	ebből: értékelési különbözet				
28	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>		1		1
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8		
37	ebből: értékelési különbözet				
38	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)</b>		8		0
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		-7		1
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		15 046		13 653
41	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		3 440		2 665
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>		11 606		10 988

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

		2020. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31	
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241		108 172
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		118 241		108 172
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		19 009		13 660
8	ebből: visszaírt értékvesztés		12 121		9 692
9	5	Anyagköltség	1 172		1 932
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 840		14 585
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 334		2 701
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622		2 118
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		29 968		21 336
15	10	Béreköltség	13 734		12 962
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 110		4 183
17	12	Bérfelrakások	3 136		2 415
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		20 980		19 560
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>		47 268		43 696
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		23 981		23 588
21	ebből: értékvesztés		10 215		11 349
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		15 053		13 652
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1
32	ebből: értékelési különbözet				
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		1		1
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8		0
42	ebből: értékelési különbözet				
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)</b>		8		0
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		-7		1
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		15 046		13 653
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		3 440		2 665
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>		11 606		10 988

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2020. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kecskeméti Városgazdasági Korlátolt Felelősségű Társaság 1993. április 01-én, átalakulással jött létre a Városgazdasági Vállalat jogutódjaként.

A Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 03-09-102171/93. sz. alatt jegyezte be a cégnyilvántartásba.

A Kft-ből 2005. augusztus 31-én kivált a Hírösgazda Kft., majd 2008. december 31-én megszűnt, a tulajdonos döntése szerint beolvadt a Városgazdasági Kft-be.

2014. január 1-től Városgazdasági Nonprofit Kft. néven működik tovább a Társaság.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, amely a zöldfelület gazdálkodási, köztisztasági, temetkezési, és útkarbantartási feladatokat látja el.

2017. október 1-től a hulladékszállítást a DTKH Nonprofit Kft végzi.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2018. január 1-től fő tevékenysége a vagyonkezelés, mely a hulladéklerakó bérbeadását foglalja magában.

### A társaság tulajdonosa, mint alapító:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.)

### A társaság cégneve:

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

### Rövidített név:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

### Társaság címe:

Kecskemét Béke fasor 71/a

### A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

### A Társaság fő tevékenységi köre:

Vagyonkezelés

### A társaság ügyvezetője:

Csongor Attila

### Könyvvizsgáló:

Kalán Terézia, Kecskemét Vágó u. 2-4.

Kamarai tagsági száma: 006098

### A beszámolót készítette:

Gazda Józsefné mérlegképes könyvelő,

Regisztrációs száma: 188771

#### A Társaság Számviteli politikája:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. számviteli politikája 2001. január 01-től hatályos, többször módosított Számviteli törvény előírásai, illetve a Társaság gazdálkodási tevékenységének

- körülményei
- feltételei

figyelembevételével került kialakításra.

#### A számviteli politika célja:

A Számviteli törvényben nevesített és nem nevesített alapelvek figyelembevételével és alkalmazásával a tevékenység egészére adjon valós és megbízható képet a

- vagyoni
- pénzügyi
- jövedelmi helyzetről.

Az adatok és információk megfelelő időben és tartalommal jelenjenek meg.

A gazdasági események feldolgozása és az abból nyert információk nyújtsanak segítséget a

- negatív jelenségek feltárásához, és
- a jövő taktikai és stratégiai döntéshozatalához.

A számviteli politika kialakított elemei az egymást követő években azonosan kerülnek alkalmazásra.

#### Főbb elemek:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít.

- Mérleg „A” változat
- Forgalmi költség eljárású eredmény kimutatás „A” változat

Mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint:

2021. március 31.

A költségek elsődlegesen az 5-ös számlaosztályba kerülnek elszámolásra, majd ugyanazon menetben költséghelyekre, költségviselőkre megtörténik a másodlagos elszámolás.

A különböző számlaosztályok alkalmazott főkönyvi számláinál egységes elvként került alkalmazásra, hogy

- ahol az célszerű, a főkönyvi számlák költséghelyenként különüljenek el.
- ahol az elkülönítés a feldolgozás menetéből adódóan nem célszerű, ott az igényelt belső és külső információk gyűjtéssel, vagy az analitikából biztosíthatók legyenek.

A számviteli adatok feldolgozása részben vásárolt, részben a Kft. körülményeinek és feltételeinek figyelembe vételével készített szoftverek alkalmazásával történik.

#### Vásárolt számítógépes programok:

- 2010. 01. 01-től a hálózatos formában működő LIBRA integrált gazdálkodási rendszer
  - főkönyv
  - pénzügy, folyószámla
  - számlázás
  - készletnyilvántartás
  - tárgyi eszköz
- önálló gépen működő
  - munkabér elszámolás Kulcs - Soft programmal történik

#### Készített program:

- hulladékszállítási díjak könyvelése önálló rendszerként.

A rendszerek egésze azonos kód és törzsadatok alapján, azonos állományból dolgozik. Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással kapcsolódnak az integrált rendszerhez.

#### Értékelési módok, eljárások, elszámolások főbb jellemzői:

##### *Immateriális javak és tárgyi eszközök*

Mérlegben szereplő értékük a vagyonértékelés során meghatározott, illetve beszerzési, előállítási árként elszámolt amortizációval módosított érték.

Beszerzési ár, illetve az előállítási érték a Számviteli törvény idevonatkozó előírásai alapján kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan a használatbavétel napjától történik.

A lineáris leírás mértéke a vállalkozás körülményeinek és feltételeinek figyelembevételével lett kialakítva.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként elszámolhatóak.

##### *Vevő követelések:*

A korábbi hulladékgazdálkodási vevőállomány fordulónapi értékvesztésének elszámolása csoportos minősítés alapján történik. Csoportonként kezelendők a fizetési határidő szerinti lejáratú időintervallumok.



## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2020. évi **vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi** helyzetét a mérlegben és eredmény kimutatásban szereplő adatokon túlmenően a **1/1-3. sz. mellékletben** számított főbb horizontális és vertikális **mutatók jellemzik.**

### VAGYONI HELYZET

A Kft. eszközeinek összessége 935.938 eFt, 2019. évhez viszonyítva 12.032 eFt-tal növekedett, mely csoportonként a következők szerint alakult:

<b>Befektetett eszközök</b>	7 % -kal csökkent
<b>Forgóeszközök</b>	10 % -kal emelkedett
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	60 % -kal csökkent

A befektetett eszközök 94 %-a, 410 276 eFt összegű tárgyi eszköz.

#### A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

<b>Ingtatlanok</b>	393.426 eFt	96 %
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	9.341 eFt	2 %
<b>Egyéb berendezés, járművek</b>	7.509 eFt	2 %

#### A FORGÓESZKÖZÖK 10 %-OS NÖVEKEDÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

<b>Készletek</b>	98 %-os emelkedés
<b>Követelések</b>	63 %-os emelkedés
<b>Pénzeszközök</b>	12 %-os csökkenés

Az összes eszközön belül az előző évhez viszonyítva 8 %-kal csökkent a befektetett eszközök aránya és 8 %-kal növekedett a forgóeszközök aránya.

#### A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<b>2019. 12.31.</b>	<b>2020.12.31.</b>
<b>Saját tőke</b>	56 %	56 %
<b>Céltartalékok</b>	-	43 %
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek</b>	1 %	1 %
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	43 %	-

A saját tőke 21 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 10 %-kal magasabb a 2019. évinél. A passzív időbeli elhatárolásokból átsorolásra került a rekultivációs összeg a céltartalékok közé.

## LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil, havi fix bevételeinek köszönhetően, a pénzügyi mozgások nem okoznak nehézséget.

Költségvetési kötelezettségeinknek határidőre eleget tettünk.

**A forgóeszközök fedezetet nyújtanak a rövidlejáratú kötelezettségek rendezésére, a követelések, illetve pénzeszközök lehetőséget nyújtanak a tartozások határidőben történő kiegyenlítésére.**

**A bankszámlák** záró állománya 2020. 12. 31-én 278.075 eFt, melyből 141 millió Ft a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre. Ezt az összeget negyedévenként növeljük a hulladéklerakó bérleti díjából.

**A kötelezettségek** záró állománya 8.942 eFt-ról 10.022 eFt-ra emelkedett, amely szállítói tartozásból illetve következő időszaki költségvetési befizetési kötelezettségből tevődik össze.

A Cash-flow kimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

## JÖVEDELMEZŐSÉG:

**A Kft. adózott eredménye 10.988 eFt nyereség.**

### A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2019. 12.31.</u>	<u>2020. 12.31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	15.053	13.652
Pénzügyi műveletek eredménye	-7	1
Adózás előtti eredmény	15.046	13.653
Adózott eredmény	11.606	10.988

## MÉRLEGGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

### BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

434.442 eFt

#### IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2020. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 2.286 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

Az év folyamán beszerzésre került 1 db Husqarna típusú kabin, lengőkéses fűnyíróval és egyéb cserélhető adapterekkel 9.405 eFt értékben, melyet bérbeadással hasznosítunk a Városüzemeltetési Nonprofit Kft felé.

#### BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft-ben rendelkezik 21.880 eFt értékű 32,671 %-os tulajdoni hányaddal. Ez a százalék az előző évhez képest csökkent, mivel 2020.09.30-án újabb cég olvadt be a DTKH Nonprofit Kft-be.

Felértékelést a tárgyévben nem végeztünk.

### FORGÓESZKÖZÖK

501.300 eFt

#### KÖVETELÉSEK:

A követelések 222.977 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

<b>Vevőkövetelés</b>	<b>222.577 eFt</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>400 eFt</b>
- Iparűzési adó túlfizetés	53 eFt
- Költségvetési adók túlfizetése	347 eFt
<b>Pénzeszközök</b>	<b>278.182 eFt</b>
- Pénztár	107 eFt
- Bankbetétek	278.075 eFt

<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>524.746 eFt</b>
Jegyzett tőke	121.900eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	386.932 eFt
Adózott eredmény	10.988 eFt

**CÉLTARTALÉKOK** **399 064 eFt**

Céltartalék a jövőbeni költségekre

A rekultivációra elkülönített összeget a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70.§ (1) bekezdése szerint (Az a kormányrendeletben meghatározott gazdálkodó szervezet, valamint az a közszolgáltató, amely hulladékkezelő létesítményt üzemeltet, a kezelésre kerülő hulladék mennyiségével arányosan, biztosítékot nyújtó céltartalékot képez) átsoroltuk a passzív időbeli elhatárolások közül a céltartalékok közé.

Ez a művelet az eredményt és a mérleg főösszeget nem befolyásolja.

**KÖTELEZETTSÉGEK** **10.022 eFt**

**RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG:** 10.022eFt

**Szállítói tartozás:** határidőn belüli tételeket tartalmaz **1.635 eFt**

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** **8.387 eFt**

- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér) 756 eFt

költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA, TAO, Cégautó adó) 7.631 eFt

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** **2.106 eFt**

**KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK** 2.106 eFt

- Ügyvezető 2020. évi jutalom és járulékai 2.106 eFt

**EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**Az eredmény-kimutatásban szereplő előző időszaki és tárgy időszaki adatok besorolása és tartalma azonos.**

A forgalmi költség eljárással összeállított eredmény kimutatás mellett összköltség eljárással is elkészült az eredmény kimutatás, melyből a költség nemek megismerhetők.

<b>Az értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>108.172 eFt</b>
Hulladéklerakó bérleti díja	102.469 eFt
Kötőgépek bérleti díja	2.064 eFt
Gép bérbeadás Városüzemeltetési N. Kft	2.293 eFt
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	1.346 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től származik, ezután következik a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft, akivel a jövőben tovább bővítjük üzleti kapcsolatunkat.

#### AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>13.660 eFt</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5 eFt
Leírt követelésre befolyt összeg	317 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	9.692 eFt
Elévült túlfizetés leírása	3.566 eFt
TAO jóváírás adófolyószámlán 2019. évi támogatás miatt	58 eFt
Kerekítések	22 eFt
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>23.588 eFt</b>
Helyi adók	2.019 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	407 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	8.053 eFt
Elszámolt értékvesztés	11.349 eFt
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	416 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	1.038 eFt
Önellenőrzési és késedelmi pótlék	5 eFt
Továbbszámlázott gépjárműadó	301 eFt
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1 eFt</b>
Kapott banki kamat	1 eFt

## EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

### I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

#### TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	38.736
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	9.692
43. Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	58
<b>Összes csökkentő korrekciós tétel:</b>	<b>48.486</b>

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK:	eFt
02. A számviteli törvény szerint terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	44.735
03. Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek elévült követelés leírása	7.946
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	11.349
07. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	416
11. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	2
<b>Összes növelő korrekciós tétel:</b>	<b>64.448</b>

#### 2020. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13.653eFt
Növelő jogcímek	64.448
Csökkentő jogcímek	-48.486
Módosított adóalap	29.615
<b>Társasági adó 9%</b>	<b>2.665</b>
2020. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE	
Adózás előtti eredmény	13.653
Társasági adó	2.665
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10.988</b>

## II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

### 1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR(eFt)
Szellemi foglalkozásúak	2	12.962
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		6.360

Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk a tárgyévben.

### 2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK SZELLEMI FOGLALKOZÁSÚAK:

	eFt
Kiküldetési költség	55
Munkába járás költsége	163
Választott tisztségviselők díja	2.400
Telefon, internet magánhasználat	74
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, előzőek utáni szja, védőszemüveg)	1.491
<b>Összesen</b>	<b>4.183</b>

### 3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	2.038
Szociális adó nem magánszemélyhez köthető	190
Szakképzési hozzájárulás	187
<b>Összesen</b>	<b>2.415</b>

A Kft-nél 2020. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:

-FB vezetője részére	646 eFt
-Tagok részére	968 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.614 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.</b>

Könyvvizsgálói díj 2020. évben 1.200 eFt.

### III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

### IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére 399.064 eFt céltartalékot tart nyilván a Hulladéklerakó Nonprofit Kft korábbi beolvadásához kapcsolódóan, amit a tárgyév során nem növeltünk.

### V. EGYÉB

Az év elején társaságunknál az Önkormányzat gazdálkodási rendszerrel kapcsolatos ellenőrzést végzett a 2017-2020. évekre vonatkozóan.

A megállapítások a szabályzatok aktualizálását írták elő, ami a második félévben a határidőnek megfelelően megtörtént.

Kecskemét, 2021. április 16.





## VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2020. ÉV

	<u>2019.12.31.</u>		<u>2020.12.31.</u>		<i>adatok eFt-ban</i>
					<u>Index a bázishoz %</u>
<b>VAGYONI HELYZET</b>					
<b>1. Befektetett eszközök aránya:</b>					
Befektetett eszköz	467 190	=	50,57%	434 442	= 46,42%
Összes eszköz	923 906			935 938	91,79%
<b>2. Forgó eszközök aránya:</b>					
Forgó eszköz	456 224	=	49,38%	501 300	= 53,56%
Összes eszköz	923 906			935 938	108,47%
<b>3. Tőke ellátottság:</b>					
Saját tőke	513 758	=	55,61%	524 746	= 56,07%
Összes forrás	923 906			935 938	100,83%
<b>4. Idegen források aránya:</b>					
Idegen tőke	410 148	=	44,39%	12 128	= 1,30%
Összes forrás	923 906			935 938	2,92%
<b>5. Befektetett eszközök fedezettsége:</b>					
Saját tőke	513 758	=	109,97%	524 746	= 120,79%
Befektetett eszközök	467 190			434 442	109,84%
<b>6. Tárgyi eszközök fedezettsége:</b>					
Saját tőke	513 758	=	116,21%	524 746	= 127,90%
Tárgyi eszközök	442 097			410 276	110,06%

	<u>2019.12.31.</u>		<u>2020.12.31.</u>		adatok eft-ban		
<b>LIKVIDITÁSI MUTATÓK</b>					<b><u>Index a bázishoz %</u></b>		
I. <u>Forgóeszközök</u>	<u>456 224</u>	=	<u>5102,04%</u>	<u>501 300</u>	=	<u>5002,00%</u>	98,04%
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 942			10 022			
<b>Adósságfedezeti mutató</b>							
II. <u>Összes eszköz</u>	<u>923 906</u>	=	<u>10332,21%</u>	<u>935 938</u>	=	<u>9338,83%</u>	90,39%
Összes kötelezettség	8 942			10 022			
<b>Likviditási gyorsráta</b>							
III. <u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>456 153</u>	=	<u>5101,24%</u>	<u>501 159</u>	=	<u>5000,59%</u>	98,03%
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 942			10 022			
IV. <u>Forgóeszközök</u>	<u>456 224</u>	=	<u>5102,04%</u>	<u>501 300</u>	=	<u>5002,00%</u>	98,04%
Összes kötelezettség	8 942			10 022			

		<u>2019.12.31.</u>		<u>2020.12.31.</u>		adatok eFt-ban
<b>JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK</b>						
<b>Index a bázishoz %</b>						
<b>Árbevétel arányos nyereség</b>						
1.	Adózott eredmény	11 606	=	10 988	=	103,49%
	Értékesítés nettó árbevétele	118 241		108 172		
2.	Adózás előtti eredmény	15 046	=	13 653	=	102,23%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel	137 250		121 832		
<b>ROA:</b>						
3.	Adózás előtti eredmény	15 046	=	13 653	=	89,58%
	Összes eszközérték	923 906		935 938		
4.	Adózás előtti eredmény	15 046	=	13 653	=	88,84%
	Saját tőke	513 758		524 746		
5.	Értékesítés közvetlen költsége	54 187	=	45 222	=	91,22%
	Értékesítés nettó árbevétele	118 241		108 172		
6.	Értékesítés közvetett költsége	44 029	=	39 370	=	97,74%
	Értékesítés nettó árbevétele	118 241		108 172		
7.	Adózott eredmény	11 606	=	10 988	=	93,46%
	Összes eszközérték	923 906		935 938		
8.	<b>EBITDA</b>	62 321		57 348		92,02%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)					
<b>9. ROE:</b>						
	Adózott eredmény	11 606	=	10 988	=	92,69%
	Saját tőke	513 758		524 746		

2/1. számú melléklet

**IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2020. december 31.**

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2020. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2020. 12. 31.
		Beszerezés	Összesen	Értékesítés	Selejt	
113. Vagyoni értékű jogok	13 618 275	119 327	119 327	179 030	691 140	12 867 432
114. Szellemi termékek	8 450 000	0	0	0	2 530 000	5 920 000
<b>Összesen:</b>	<b>22 068 275</b>	<b>119 327</b>	<b>119 327</b>	<b>179 030</b>	<b>3 221 140</b>	<b>18 787 432</b>

*Ft-ban*

## TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2020 december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2020. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2020. 12. 31.
		Beszerezés	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb	
121. Földterület	26 138 560	0	0	0	0	26 138 560
123. Épületek	1 145 911	0	0	0	0	1 145 911
124. Egyéb építmények	467 274 900	0	0	0	0	467 274 900
<b>12. számla osztály összesen:</b>	<b>494 559 371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>494 559 371</b>
131. Termelő gépek, berendezések	25 038 988	9 413 933	9 413 933	0	0	34 452 921
132. Termelésben résztv. járm.	0	1 200 000	1 200 000	0	0	1 200 000
<b>13. számla osztály összesen:</b>	<b>25 038 988</b>	<b>10 613 933</b>	<b>10 613 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 652 921</b>
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	2 351 517	0	0	0	0	2 351 517
142. Egyéb járművek	8 761 350	228 975	228 975	0	0	8 990 325
143. Irodai, igazg. ber., felsz. járm.	17 475 176	1 023 340	1 023 340	347 796	6 769 761	11 380 959
145. Képzőművészeti alkotások	785 714	0	0	0	0	785 714
<b>14. számla osztály összesen:</b>	<b>29 373 757</b>	<b>1 252 315</b>	<b>1 252 315</b>	<b>347 796</b>	<b>6 769 761</b>	<b>23 508 515</b>
<b>Összesen:</b>	<b>548 972 116</b>	<b>11 866 248</b>	<b>11 866 248</b>	<b>347 796</b>	<b>6 769 761</b>	<b>553 720 807</b>

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA - 2020. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2020. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2020. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés		Selejt
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	10 404 873	1 047 104	0	1 047 104	870 170	870 170	10 581 807
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	8 450 000	0	0	0	2 530 000	2 530 000	5 920 000
<b>Összesen:</b>	<b>18 854 873</b>	<b>1 047 104</b>	<b>0</b>	<b>1 047 104</b>	<b>3 400 170</b>	<b>3 400 170</b>	<b>16 501 807</b>

## TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2020. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2020.01.01.	Növekedés			Csökkenés		Záró mérleg érték 2020.12.31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	
1293. Épületek terv sz. écs	149 721	71 623	0	71 623	0	0	221 344
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	69 880 149	31 031 563	0	31 031 563	0	0	100 911 712
<b>12. számla osztály összesen:</b>	<b>70 029 870</b>	<b>31 103 186</b>	<b>0</b>	<b>31 103 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 133 056</b>
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	17 912 665	8 357 898	0	8 357 898	0	0	26 270 563
1392. Termelésben résztvevő járművek terv.sz.écs.	0	41 224	0	41 224	0	0	41 224
<b>13. számla osztály összesen:</b>	<b>17 912 665</b>	<b>8 399 122</b>	<b>0</b>	<b>8 357 898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 311 787</b>
1491. Üzemi gép., berend. terv. szer. écs.	1 253 801	525 285	0	525 285	0	0	1 779 086
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	2 655 017	1 595 681	0	1 595 681	0	0	4 250 698
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	15 023 463	800 441	225 454	477 303	1 503 198	347 796	6 556 490
1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer.écs.	0	0	0	0	0	0	0
<b>14. számla osztály összesen:</b>	<b>18 932 281</b>	<b>2 921 407</b>	<b>225 454</b>	<b>477 303</b>	<b>3 624 164</b>	<b>347 796</b>	<b>15 999 955</b>
<b>Összesen:</b>	<b>106 874 816</b>	<b>42 423 715</b>	<b>225 454</b>	<b>477 303</b>	<b>43 085 248</b>	<b>347 796</b>	<b>6 556 490</b>
							<b>143 444 798</b>

## CASH-FLOW KIMUTATÁS 2020. ÉV

<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Működési cash-flow 1-13)	<b>-26 800</b>
1. Adózás előtti eredmény	13 653
2. Elszámolt amortizáció	43 696
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	-772
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	399 064
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-6
6. Szállítói kötelezettség változása	835
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	245
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-399 100
9. Vevőkövetelés változása	-84 044
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	1 998
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	296
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-2 665
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Befektetési cash-flow 14-16)	<b>-10 170</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-15 010
15. Befektetett eszközök eladása	7
16. Kapott osztalék, részesedés	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b> (Finanszírozási cash-flow 17-27)	<b>0</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
19. Hitel és kölcsön felvétele	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	
27. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
<b>Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)</b>	<b>-36 970</b>



# ÜZLETI JELENTÉS

## A 2020. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

*Kecskemét, 2021. április 16.*

Az 1993. április 01-jén átalakulással létrejött Városgazdasági Nonprofit Kft. a Városgazdálkodási Vállalat jogutódja.

2017. évben jelentős szerkezeti átalakuláson ment át a Kft.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, ezt azzal a céllal tette 2017. október 1-től nem a Városgazdasági Nonprofit Kft látja el a hulladékszállítási feladatokat, hanem a DTKH Duna-Tisza Közi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mely megvásárolta a tárgyi eszközeink jelentős részét, és átvette a dolgozók túlnyomó többségét.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Nonprofit Kft.

A Városgazdasági Nonprofit Kft a megkapott létesítményt bérbeadással hasznosítja a DTKH felé.

A társaság ügyvezetője 2018. január 1-től Csongor Attila.

Alapításkori	jegyzett tőke:	107.000 eFt
	tőketartalék:	4.926 eFt

Tárgyév végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121.900 eFt
tőketartalék:	4.926 eFt
eredménytartalék:	386.932 eFt
adózott eredmény:	10.988 eFt

KFT. fő tevékenysége:

vagyongazdálkodás

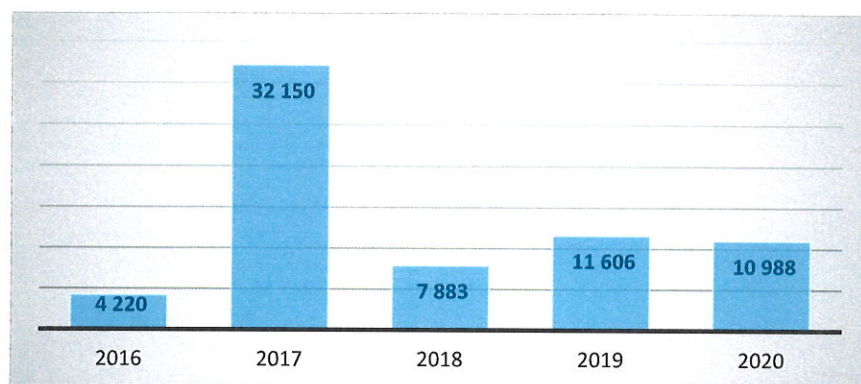
Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat tartalmazza.

A tulajdonos osztalék elszámolással nem élt az elmúlt évek alatt, tehát a Kft. saját tőkéjét az adózás utáni eredmény teljes összegével növelte.

1.sz.táblázat

## ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:

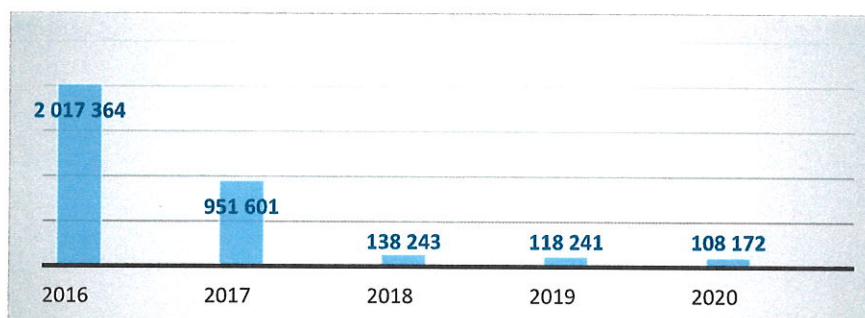
IDŐSZAK(ÉV)	2016	2017	2018	2018	2020
<b>Adózott eredmény (eFt)</b>	4.220	32.150	7.883	11.606	10.988



2.sz.táblázat

## AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:

IDŐSZAK (ÉV)	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Nettó árbevétel (eFt)</b>	2.017.364	951.601	138.243	118.241	108.172



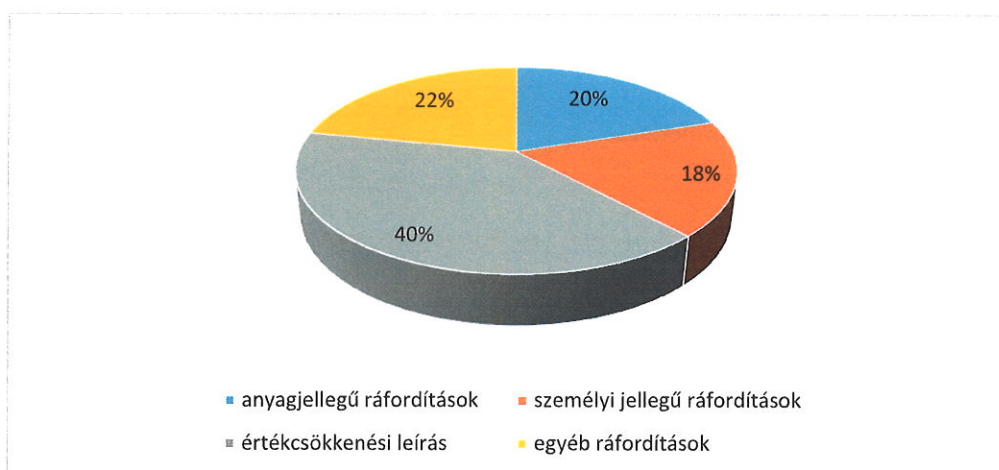
A ráfordítások 2020. évben összességében 11,5 %-kal csökkentek a 2019. évhez képest.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

#### RÁFORDÍTÁSOK:

RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFt-BAN	%-OS ARÁNY
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	21.336	20
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	19.560	18
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	43.696	40
<b>Egyéb ráfordítások</b>	23.588	22
<b>Összesen</b>	<b>108.180</b>	<b>100</b>



A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2020. évben saját telephellyel rendelkezett.

A Kft tevékenységét 2 fő alkalmazottal, 2 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval, másrészt minimális külső szolgáltatóval végzi.

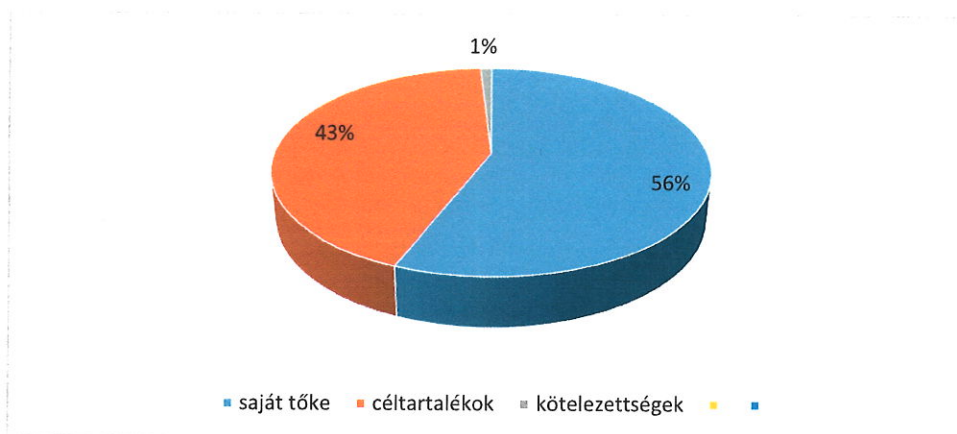
#### MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:

	2019. ÉV	2020. ÉV
<b>Fizikai</b>	0 fő	0 fő
<b>Személyi</b>	2 fő	2 fő
<b>Összesen:</b>	<b>2 fő</b>	<b>2 fő</b>

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
<b>Saját tőke</b>	524.746	56
<b>Céltartalékok</b>	399.064	43
<b>Kötelezettségek</b>	10.022	1
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	2.106	0
<b>Források összesen:</b>	<b>935.938</b>	<b>100</b>



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (10.022 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 1.635 eFt a határidőn belüli szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

#### PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete 2020. évben stabil volt.

A 2020. december 31-én a bankszámlák záró egyenlege 278.075 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

Az adók módjára behajtható korábban általunk végzett kötelező közszolgáltatási tevékenységből még fennálló hátralékok kezelésére a tárgyév során is kiemelt figyelmet fordítottunk.

2020. évben a koronavírus járvány miatt nagymértékben csökkent a NAV által behajtott kintlévőségek. Összesen 1.280 eFt került így megfizetésre, ami 2019. évhez képest 80%-kal kevesebb.

#### Az alábbi mutatók a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét mutatják be:

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 10,16 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke (összes eszköz/összes kötelezettség) 9.338,83 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 5.001 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.
- A **tőkearányos jövedelmezőségi (ROE)** mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 2,09 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség (ROA)** mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 1,46 %.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 57.348 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. működése folyamán betartotta a 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő adatokkal kapcsolatos kötelezettségeit.

## ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2020. évet 10.988 eFt nyereséggel zárta.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től bérelt irodában végzi.

Jogsabályi kötelezettség alapján a korábbi évek nagy mennyiségű iratait is bérelt területen tároljuk. A tárgyév során is szoros együttműködés volt cégeink között, az év végén újabb jármű bérbeadására kötöttünk szerződést, amely 2021-ben tovább növeli a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től származó árbevételünket.

A hulladéklerakó telep rekultivációjára képzett céltartalék összege 399.063.716 Ft, melynek fedezete részben elkülönített bankszámlán, másrészt hosszú távú szerződés keretében – a hulladéklerakót jelenleg működtető DTKH Nonprofit Kft-vel kötött 2027. szeptember 30-ig tartó bérleti szerződésben rögzített havi fix összegű bevételként – rendelkezésre áll.

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2020. évben eredményesen ellátta, várhatóan a jövőben is hasonlóan tud gazdálkodni.

  
Csongor Attila  
Ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT, cégjegyzékszám 03-09-102171 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 935 938 E Ft, az adózott eredmény 10 988 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

## A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

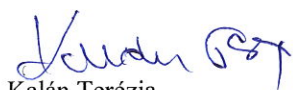
Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű a kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Az éves beszámoló könyvvizsgálataért való további felelősségem leírását a jelen független könyvvizsgálói jelentésem melléklete tartalmazza, ami a független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része és a könyvvizsgáló aláírását tartalmazó oldal után következik.

Kecskemét, 2021. április 16.



Kalán Terézia  
kamarai tag könyvvizsgáló  
6000 Kecskemét, Vágó utca 2-4.  
kamarai tagsági szám: 006098

KALÁN TERÉZIA  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai azonosító: 006098  
6000 Kecskemét, Vágó u. 2-4.  
Adószám: 75729296-2-23



## MELLÉKLET

### a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2020. évi éves beszámolójáról kiadott független könyvvizsgálói jelentéshez

Ez a melléklet a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT társaság 2020. évi éves beszámolójáról kiadott, 2021. április 19-én kelt független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti további felelőssége

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.