

Éves beszámoló

2021.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2021. december 31.				
adatok eFt-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	434 442		382 806
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 286		1 963
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 286		1 963
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	410 276		358 963
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	393 426		348 634
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 341		5 640
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 509		4 689
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	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.			
25	álló vállalkozásban			
26	Egyéb tartósan adott kölcsön			
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	501 300		398 404
30	I. KÉSZLETEK	141		0
31	Anyagok	141		
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	222 977		139 320
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	222 577		79 226
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	400		60 094
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
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	IV. PÉNZESZKÖZÖK	278 182		259 084
54	Pénztár, csekkek	107		100
55	Bankbetétek	278 075		258 984
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	196		204
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	196		204
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	935 938		781 414

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		2021. december 31.			adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2021.12.31	
a	b	d	e	f	
61	D. Saját tőke	524 746		540 325	
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	386 932		397 920	
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
70	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 988		15 579	
72	E. Céltartalékok	399 064		229 064	
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	399 064		229 064	
75	Egyéb céltartalék				
76	F. Kötelezettségek	10 022		9 991	
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 kötvénykiadásból				
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	10 022		9 991	
93	Rövid lejáratú kölcsönök				
94	ebből: az átváltoztatható kötvények				
95	Rövid lejáratú hitelek				
96	Vevőktől kapott előlegek				
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 635		3 703	
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	8 387		6 288	
103	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 106		2 034	
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 106		2 034	
108	Halasztott bevételek				
109	Források összesen	935 938		781 414	

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					
2021. december 31.					
adatok eFt-ban					
Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2020.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	108 172		106 110
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		108 172		106 110
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	43 104		221 052
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 118		6 086
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		45 222		227 138
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		62 950		-121 028
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	39 370		36 933
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		39 370		36 933
13	V. Egyéb bevételek		13 660		188 138
14	ebből: visszaírt értékvesztés		9 692		16 908
15	VI. Egyéb ráfordítások		23 588		14 599
16	ebből: értékvesztés		11 349		
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)		13 652	0	15 579
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		
27	ebből: értékelési különbözet				
28	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		1		0
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
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			
37	ebből: értékelési különbözet				
38	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)		0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		1		0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		13 653		15 579
41	X. Adófizetési kötelezettség		2 665		
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		10 988		15 579

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				
2021. december 31.				
adatok eFt-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2020.12.31	Tárgyév 2021.12.31
a	b		c	d
				e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	108 172	106 110
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	108 172	106 110
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	13 660	188 138
8		ebből: visszaírt értékvesztés	9 692	16 908
9	5	Anyagköltség	1 932	3 171
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 585	187 569
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 701	1 521
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 118	6 086
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	21 336	198 347
15	10	Béreköltség	15 362	15 908
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 783	1 290
17	12	Bérfelrakások	2 415	2 179
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	19 560	19 377
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	43 696	46 346
20	VII.	Egyéb ráfordítások	23 588	14 599
21		ebből: értékvesztés	11 349	
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 652	15 579
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolattartástól kapott		
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26		ebből: kapcsolattartástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28		ebből: kapcsolattartástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
30		ebből: kapcsolattartástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	
32		ebből: értékelési különbözet		
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	0
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
35		ebből: kapcsolattartásnak adott		
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
37		ebből: kapcsolattartásnak adott		
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
39		ebből: kapcsolattartásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	
42		ebből: értékelési különbözet		
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	0	0
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	13 653	15 579
46	X.	Adófizetési kötelezettség	2 665	0
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	10 988	15 579

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2021. 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 vagyonnevelés, 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 vállalkozás képviselőjére jogosult:

Csongor Attila ügyvezető

Lakóhelye: Kecskemét Vadvíz utca 11.

Könyvvizsgáló:

Kalán Terézia, Kecskemét Vágó u. 2-4.

Kamarai tagsági száma: 006098

A beszámolót készítéséért felelős:

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:

2022. 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 szoftver 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 vagyonerőtelés 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.

Kivételes nagyságú tétel:

Amely meghaladja a tárgyévi nettó árbevétel 20%-át.

Jelentős összegű hiba:

Az üzleti évben feltárt hibák értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2021. 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 781.414 eFt, 2021. évhez viszonyítva 154.524 eFt-tal csökkent, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	12 % -kal csökkent
Forgóeszközök	21 % -kal csökkent
Aktív időbeli elhatárolások	4 % -kal növekedett

A befektetett eszközök 94 %-a, 358 963 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingtatlanok	348.634 eFt	97 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5.640 eFt	2 %
Egyéb berendezés, járművek	4.689 eFt	1 %

A FORGÓESZKÖZÖK 21 %-KAL CSÖKKENTEK, MEGOSZLÁSUK A KÖVETKEZŐ:

Készletek	100 %-os csökkenés
Követelések	38 %-os csökkenés
Pénzeszközök	7 %-os csökkenés

Az összes eszközön belül az előző évhez viszonyítva 5 %-kal nőtt a befektetett eszközök aránya és 5 %-kal csökkent a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2020.12.31.	2021.12.31..
Saját tőke	56 %	69 %
Céltartalékok	43 %	30 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	1 %	1 %

A saját tőke 41 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 17 %-kal magasabb a 2020. évinél.

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 rövidelejáratú kötelezettségek rendezésére, a követelések, illetve pénzeszközök lehetőséget nyújtanak a tartozások határidőben történő kiegyenlítésére.

A bankszámlák záró állománya 2021.12.31-én 258.984 eFt, melyből 57 millió Ft a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre.

A kötelezettségek záró állománya 10.022 eFt-ról 9.991 eFt-ra csökkent, amely határidőn belüli szállítói tartozásból illetve következő időszakos költségvetési befizetési kötelezettségből tevődik össze.

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

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 15.579 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:		
	<u>2020.12.31.</u>	<u>2021.12.31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	13.652	15.579
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0
Adózás előtti eredmény	13.653	15.579
Adózott eredmény	10.988	15.579

MÉRLEGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyevi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

382.806 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2021. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 1.963 eFt-os értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

A **tárgyi eszközök** esetében az év folyamán beszerzésre került 1 db használt Renault darus billenős tehergépkocsi, 8.993 eFt értékben, és egy használt csipegető kanál 860 eFt értékben, melyet bérbeadással hasznosítottunk a Városüzemeltetési Nonprofit Kft felé. Az év végén ezeket az eszközöket a bérlő megvásárolta. A szerződés szerint a bérleti díj egy része beszámításra került a vételárba, így 6.500 eFt áron értékesítettük. Továbbá eladásra került egy használaton kívüli kistraktor 236 e Ft összegben és néhány számítástechnikai eszköz. Selejtezéssel kiveztük azokat az eszközöket, amelyek rendeltetészerű használatra nem alkalmasak és eredeti funkciójukat már nem töltik be. Így például gépjármű parkoló, kerékpár tároló, valamint korábban az ügyfélszolgálaton használt hangrögzítő egység és számítástechnikai eszköz. Összesen 5.509 e Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-ben rendelkezik 21.880 eFt értékű 32,671 %-os tulajdoni hányaddal.

FORGÓESZKÖZÖK

398.404 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 139.320 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	79.226 eFT
Egyéb követelések	60.094 eFt
- 2021. december havi áfa visszaigénylés	42.099 eFt
- Költségvetési és helyi adók túlfizetése	2.569 eFt
- Részesezés vásárlás pályázati biztosítéka	15.426 eFt
Pénzeszközök	259.084 eFt
- Pénztár	100 eFt
- Bankbetétek	258.984 eFt

VEVŐ KÖVETELÉS FIZETÉSI HATÁRIDŐT FIGYELEMBE VEVŐ IDŐINTERVALLUMOK SZERINTI BONTÁSA ÉS AZ ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS:

adatok ezer Ft-ban

Időszakok	Érték 2020.12.31.	Érték 2021.12.31.
Határidőn belüli	10.825	12.804
30 napon belüli	10.524	9.944
30 napon túli	10.268	10.042
60 napon túli	61.525	10.086
90 napon túli	51.715	30.028
180 napon túli	94.109	9.164
365 napon túli	0	0
730 napon túli	0	0
1095 napon túli	231	0
1462 napon túli	5.898	2.768
Összesen	245.095	84.836
Értékvesztés	-22.518	- 5.610
Vevők záró értéke	222.577	79.226

A 2021. december 31-én fennálló vevő kintlévőség jelentős része 78.990 eFt a DTKH Nonprofit Kft-vel szemben fennálló követelésből áll, melynek teljesítésére megállapodást kötöttünk, a fizetések átütemezésével.

A december 31-én fennálló határidőn túli vevő követelésekre a társaság – a nagy tételszámra tekintettel – csoportos értékvesztést számolt el, melyek megegyeznek az előző időszakéval: 90 napon túli követelésekre 5 %, 180 napon túli követelésekre 15 %, 365 napon túli követelésekre 50 %, 730 napon túli követelésekre 70 %, 1095 napon túli követelésekre 92%, 1461- 1826 napon túli tételekre 95 %, és a 6 éven túli követelésekre 99 % mértékben.

Az év végén értékvesztés visszairás történt.

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 204 eFt

KÖLTSÉGEK 204 eFt

Bérprogram frissítés és tárhely 2022. évi előfizetése	51 eFt
Vezető tisztségviselő és casco biztosítás díja	148 eFt
Parkoló bérlet	5 eFt

SAJÁT TŐKE 540.325 eFt

Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	397.920 eFt
Adózott eredmény	15.579 eFt

CÉLTARTALÉKOK 229.064 eFt

Céltartalék a jövőbeni költségekre

A hulladéklerakó telep rekultivációra elkülönített céltartalékából, a bérlővel (DTKH Nonprofit Kft) egyeztetve tárgyévben felhasználtunk 170.000 eFt-ot az eddig elvégzett munkák miatt.

KÖTELEZETTSÉGEK 9.991 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG: 9.991eFt

Szállítói tartozás: határidőn belüli tételeket tartalmaz 3.703 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 6.288 eFt

- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér)	802 eFt
költségvetési kötelezettségek (Szja, tb járulék, következő időszak áfa, cégautó adó)	5.486 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 2.034 eFt

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2.034 eFt

Ügyvezető 2021. évi jutalom és járulékai 2.034 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.

Kiemeljük, hogy a hulladéklerakó értékcsökkenését módosítottuk, mivel az eredetileg tervezett és megvalósítás alatt álló válogatómű még nem kezdte meg a működését, és a beszállított hulladék mennyiségének növekedése miatt több hulladék kerül lerakásra, ezáltal várhatóan rövidebb lesz a használati ideje.

Előzőeket figyelembe véve, egy évvel csökkentettük a várható élettartamot, amely 8.802 eFt-tal befolyásolta a tárgyévi eredményt. A számviteli politikánk szerint ez nem minősül jelentősnek.

Kivételes nagyságú tételnek tekintjük azt a 170.000 eFt, melyet a hulladéklerakó tárgyévi rekultivációjára használtunk fel a céltartalékból. A tárgyévi eredményt nem befolyásolta, mivel a költséggel azonos összeg került könyvelésre az egyéb bevételek közé a céltartalék feloldása miatt.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 106.110 eFt

Hulladéklerakó bérleti díja	91.890 eFt
Kötőgépek bérleti díja	2.064 eFt
Gép bérbeadás Városüzemeltetési N. Kft	7.660 eFt
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások (gázkitermelési díj, gépjármű biztosítás)	4.496 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től származik a hulladéklerakó telep és a kötőgépek bérbeadásából, ezután következik a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft, gépjármű és egy többfunkciós kisműködésű gépjármű bérbeadásával.

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevételek:	188.138 eFt
Leírt követelésre befolyt összeg	262 eFt
Rekultivációs céltartalék felhasználása	170.000 eFt
Visszaírt vevő értékvesztés	16.908 eFt
TAO jóváírás adófolyószámlán 2020. évi látvány csapat sport támogatása miatt	43 eFt
2020. évben előírt ügyvezető részére, ki nem fizetett többlet jutalom	702 eFt
Elévült túlfizetés leírása	76 eFt
Kerekítések, folyószámla rendezés	147 eFt

Egyéb ráfordítások	14.599 eFt
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2.883 eFt
Helyi adók	1.853 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	710 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	2.960 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	5.509 eFt
Térítésmentes átadás könyv szerinti értéke és áfá-ja	679 eFt
Kerekítések	5 eFt

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
<i>02 Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben elszámolt bevétel</i>	170.000
<i>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</i>	44.248
<i>14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege</i>	16.908
<i>26. Adott támogatás</i>	112
<i>43. Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás</i>	43
Összes csökkentő korrekciós tétel:	231.311
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	
<i>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</i>	65.083
<i>03. Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek elévült követelés leírása</i>	2.960
Összes növelő korrekciós tétel:	68.043

2021.ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA		eFt
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		15.579
<i>Növelő jogcímek</i>		68.043
<i>Csökkentő jogcímek</i>		-231.311
<i>Módosított adóalap</i>		-147.689
Társasági adó 9%		0
2021. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE		
<i>Adózás előtti eredmény</i>		15.579
<i>Társasági adó</i>		0
ADÓZOTT EREDMÉNY		15.579

Nyereség minimum számítása (eFt):

Összes bevétel:	294.249
Csökkentő tétel:	0
Növelő tétel:	0
Nyereség minimum (elvárt adóalap 2%):	5.885

Mivel az adózás előtti eredmény és az adóalap közül a nagyobb érték eléri és meghaladja a nyereségminimum összegét, ezért a korrekciós tételek figyelembevételével állapítottuk meg az adót.

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR (eFt)
Szellemi foglalkozásúak	2	15.908
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		6.360

A bérköltség tartalmazza a megbízási díjakat és a választott tisztségviselők tiszteletdíját.

Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk az évben

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK SZELLEMI FOGLALKOZÁSÚAK:

	eFt
Munkába járás és kiküldetés költsége	204
Telefon, internet magánhasználat	98
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, előzőek utáni szja, covid teszt)	988
Összesen	1.290

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	1.928
Szociális adó magánszemélyhez nem köthető	87
Szakképzési hozzájárulás	164
Összesen	2.179

A Kft-nél 2021. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:	
-FB vezetője részére	638 eFt
-Tagok részére	958 eFt
Összesen:	1.596 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló 2021. évi járandóságainak összege:

- Ügyvezető (bruttó)	3.600 eFt
-Felügyelő bizottság (bruttó)	2.400 eFt
- Könyvvizsgáló éves nettó díja	1.200 eFt

A könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a felügyelő bizottság tagjai a tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

III. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére, a hulladéklerakó rekultivációjára 229.064 eFt céltartalékot tart nyilván a Hulladéklerakó Nonprofit Kft korábbi beolvadásához kapcsolódóan.

IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK

- Társaságunknál a tárgyévben hatósági ellenőrzés nem volt.
- Cégünknek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.

Kecskemét, 2022. április 1.

Csongor Attila
Ügyvezető

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2021. ÉV

adatok eFt-ban

	<u>2020.12.31.</u>			<u>2021.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
VAGYONI HELYZET							
1. Befektetett eszközök aránya:							
Befektetett eszköz	434 442	=	46,42%	382 806	=	48,99%	105,54%
Összes eszköz	935 938			781 414			
2. Forgó eszközök aránya:							
Forgó eszköz	501 300	=	53,56%	398 404	=	50,99%	95,19%
Összes eszköz	935 938			781 414			
3. Tőke ellátottság:							
Saját tőke	524 746	=	56,07%	540 325	=	69,15%	123,33%
Összes forrás	935 938			781 414			
4. Idegen források aránya:							
Idegen tőke	12 128	=	1,30%	12 025	=	1,54%	118,76%
Összes forrás	935 938			781 414			
5. Befektetett eszközök fedezettsége:							
Saját tőke	524 746	=	120,79%	540 325	=	141,15%	116,86%
Befektetett eszközök	434 442			382 806			
6. Tárgyi eszközök fedezettsége:							
Saját tőke	524 746	=	127,90%	540 325	=	150,52%	117,69%
Tárgyi eszközök	410 276			358 963			

adatok eFt-ban

	<u>2020.12.31.</u>		<u>2021.12.31.</u>		<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK					
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>501 300</u>	=	5002,00%	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 022			
					79,72%
Adósságfedezeti mutató					
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>935 938</u>	=	9338,83%	
	Összes kötelezettség	10 022			
					83,75%
Likviditási gyorsráta					
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>501 159</u>	=	5000,59%	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 022			
					79,74%
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>501 300</u>	=	5002,00%	
	Összes kötelezettség	10 022			
					79,72%

adatok eFt-ban

	<u>2020.12.31.</u>			<u>2021.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>	
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK								
Árbevétel arányos nyereség								
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>10 988</u>	=	10,16%	<u>15 579</u>	=	14,68%	144,54%
	Értékesítés nettó árbevétele	108 172			106 110			
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>13 653</u>	=	11,21%	<u>15 579</u>	=	5,29%	47,25%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel	121 832			294 248			
ROA:								
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>13 653</u>	=	1,46%	<u>15 579</u>	=	1,99%	136,67%
	Összes eszközérték	935 938			781 414			
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>13 653</u>	=	2,60%	<u>15 579</u>	=	2,88%	110,82%
	Saját tőke	524 746			540 325			
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u>	<u>45 222</u>	=	41,81%	<u>227 138</u>	=	214,06%	512,03%
	Értékesítés nettó árbevétele	108 172			106 110			
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u>	<u>39 370</u>	=	36,40%	<u>36 933</u>	=	34,81%	95,63%
	Értékesítés nettó árbevétele	108 172			106 110			
7.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>10 988</u>	=	1,17%	<u>15 579</u>	=	1,99%	169,82%
	Összes eszközérték	935 938			781 414			
8.	EBITDA	57 348			61 925			107,98%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)							
9. ROE:								
	<u>Adózott eredmény</u>	<u>10 988</u>	=	2,09%	<u>15 579</u>	=	2,88%	137,69%
	Saját tőke	524 746			540 325			

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2021. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2021. 01. 01.	N ö v e k e d é s		C s ö k k e n é s		Záró mérleg érték 2021. 12. 31.	
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	Selejt		Összesen
113. Vagyoni értékű jogok	12 867 432		0	105 820	138 280	244 100	12 623 332
114. Szellemi termékek	5 920 000		0	0		0	5 920 000
Összesen:	18 787 432		0	105 820	138 280	244 100	18 543 332

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2021 december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2021. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2021. 12. 31.	
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb		Összesen
121. Földterület	26 138 560		0			0	26 138 560
123. Épületek	1 145 911		0			0	1 145 911
124. Egyéb építmények	467 274 900		0		4 569 495	4 569 495	462 705 405
12. számla osztály összesen:	494 559 371		0		4 569 495	4 569 495	489 989 876
131. Termelő gépek, berendezések	34 452 921	830 000	830 000	830 000		830 000	34 452 921
132. Termelésben résztv. járm.	1 200 000	8 993 000	8 993 000	10 193 000		10 193 000	0
13. számla osztály összesen:	35 652 921	9 823 000	9 823 000	11 023 000		11 023 000	34 452 921
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	2 351 517		0			0	2 351 517
142. Egyéb járművek	8 990 325		0			0	8 990 325
143. Irodai, igazg. ber., felsz. járm.	11 380 959	21 258	21 258	722 670	2 394 809	3 117 479	8 284 738
145. Képzőművészeti alkotások	785 714		0			0	785 714
14. számla osztály összesen:	23 508 515	21 258	21 258	722 670	2 394 809	3 117 479	20 412 294
Összesen:	553 720 807	9 844 258	9 844 258	11 745 670	6 964 304	18 709 974	544 855 091

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2021. december 31.

Főkönyvi szám	Nitó mérleg érték 2021. 01. 01.	Növekedés			Csökkenés		Záró mérleg érték 2021. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt		Összesen
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	10 581 807	322 418		322 418	105 820	138 280	244 100	10 660 125
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	5 920 000			0			0	5 920 000
Összesen:	16 501 807	322 418	0	322 418	105 820	138 280	244 100	16 580 125

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2021. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2021. 01.01.	Növekedés				Csökkenés		Záró mérleg érték 2021. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Káresemény, selejt, egyéb		Összesen
1293. Épületek terv sz. écs	221 344	71 623		426 472	498 095			0	719 439
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	100 911 712	39 425 487		1 477 991	40 903 478		1 179 008	1 179 008	140 636 182
12. számla osztály összesen:	101 133 056	39 497 110		1 904 463	41 401 573		1 179 008	1 179 008	141 355 621
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	26 270 563	2 643 939			2 643 939	102 055		102 055	28 812 447
1392. Termelésben résztvevő járművek terv.sz.é.cs.	41 224	1 256 317			1 256 317	1 297 541		1 297 541	0
13. számla osztály összesen:	26 270 563	3 900 256			2 643 939	102 055		0	28 812 447
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	1 779 086	146 496			146 496			0	1 925 582
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	4 250 698	1 612 463			1 612 463			0	5 863 161
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	9 970 171	846 577	21 258		867 835	722 670	2 180 825	2 903 495	7 934 511
14. számla osztály összesen:	15 999 955	2 605 536	21 258		2 626 794	722 670	2 180 825	2 903 495	15 723 254
Összesen:	143 403 574	46 002 902	21 258	1 904 463	46 672 306	824 725	3 359 833	4 082 503	185 891 322

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2021. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-38 413
(Működési cash-flow 1-13)	
1. Adózás előtti eredmény	15 579
2. Elszámolt amortizáció	46 346
3. Elszámolt értékvesztés, és visszairás	-16 908
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-170 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 883
6. Szállítói kötelezettség változása	2 068
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 099
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-72
9. Vevőkövetelés változása	143 351
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-59 553
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-8
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-3 861
(Befektetési cash-flow 14-16)	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-12 421
15. Befektetett eszközök eladása	8 560
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0
(Finanszírozási cash-flow 17-27)	
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 (tőke szállítás)	
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	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	-42 274

ÜZLETI JELENTÉS

A 2021. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

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 a tulajdonos Önkormányzat, hogy létrejöhesse egy profiltiszta hulladékgazdálkodás, viszont 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

Év végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121.900 eFt
tőketartalék:	4.926 eFt
eredménytartalék:	397.920 eFt
adózott eredmény:	15.579 eFt

KFT. fő tevékenysége:

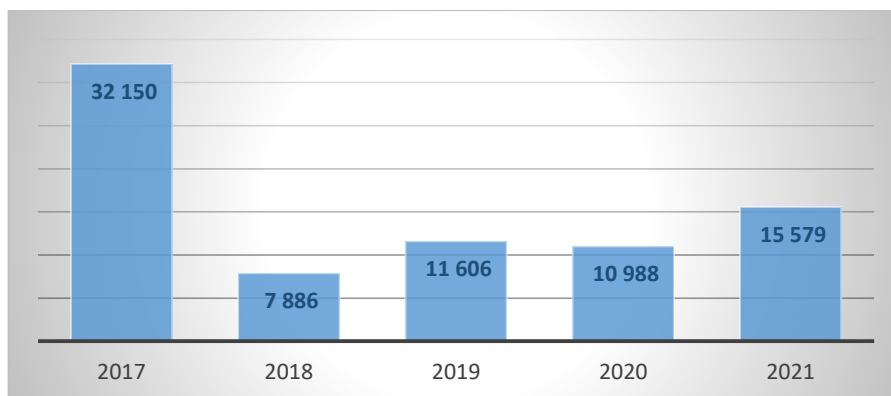
vagyonkezelés

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.

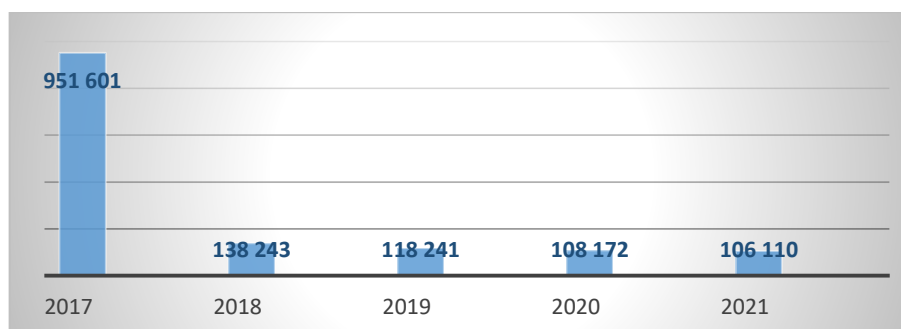
1.sz.táblázat

ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2017	2018	2019	2020	2021
Adózott eredmény (eFt)	32.150	7.883	11.606	10.988	15.579



2.sz.táblázat

AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK (ÉV)	2017	2018	2019	2020	2021.
Nettó árbevétel (eFt)	951.601	138.243	118.241	108.172	106.110

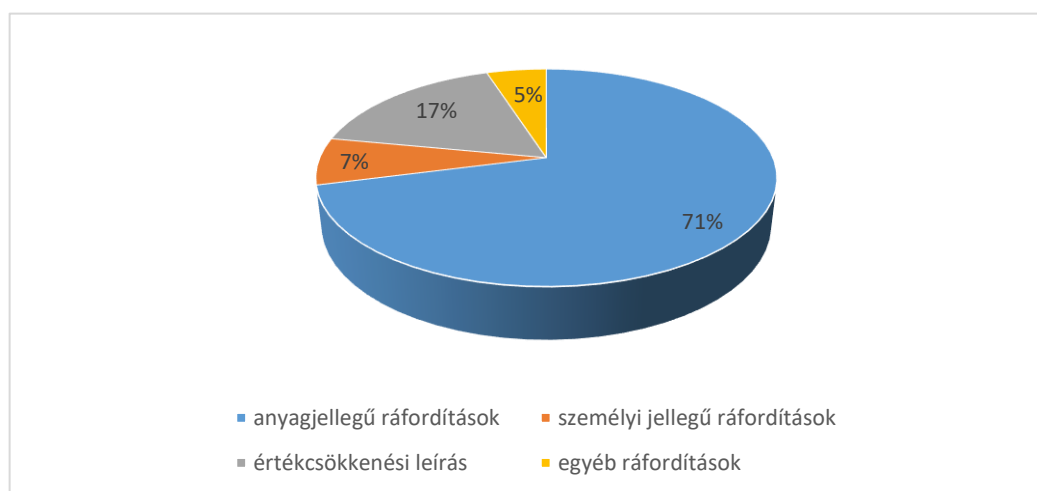


A ráfordítások 2021. évben összességében 257 %-kal emelkedtek a 2020. azonos időszakához képest. A nagy mértékű növekedést a céltartalékból rekultivációra elszámolt 170.000 eFt eredményezte.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK:		
RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFt-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	198.347	71
Személyi jellegű ráfordítások	19.377	7
Értékcsökkenési leírás	46.346	17
Egyéb ráfordítások	14.599	5
Összesen	278.669	100



A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2021.évben saját telephellyel rendelkezett.

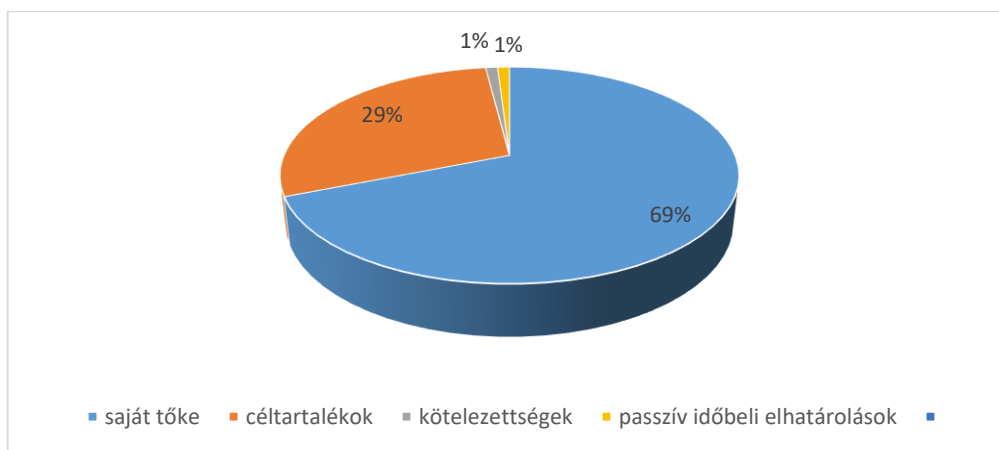
A Kft tevékenységét 2 fő alkalmazottal melyből egyik fő részmunkaidős nyugdíjas, 2 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval, másrészt minimális külső szolgáltatóval végzi.

MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:		
	2020. ÉV	2021.
Fizikai	0 fő	0 fő
Szellemi	2 fő	2 fő
Összesen:	2 fő	2 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK:		
FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	540.325	69
Céltartalékok	229.064	29
Kötelezettségek	9.991	1
Passzív időbeli elhatárolások	2.034	1
Források összesen:	781.414	100



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (9.991 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 3.703 eFt a határidőn belüli szállítói tartozás. A Városüzemeltetési Nonprofit Kft-vel szembeni tartozásunk 144 eFt, ami a december havi iroda bérleti díjat tartalmazza.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete a tárgyév során stabil volt.

A 2021. december 31-én a bankszámlák záró egyenlege 258.984 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

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

2021. évben a koronavírus járvány miatt jelentősen csökkent a NAV által behajtott kintlévőségek összege. Összesen 240 eFt Ft került így megfizetésre, ami 2020. évhez képest 82%-kal kevesebb.

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

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 14,68 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség. 2021. évhez képest 45%-kal növekedett.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke (összes eszköz/összes kötelezettség) 7.821 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek, 16 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 3.988 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki, 20 %-kal csökkent.
- A **tőkearányos jövedelmezőségi (ROE)** mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 2,88 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében, 38 %-kal nőtt a tavalyihoz képest.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség (ROA)** mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 1,99 %, 37%-kal emelkedett.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 61.925 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt, 8%-kal magasabb, mint 2020. évbe

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2021. évet 15.579 eFt nyereséggel zárta.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től bérelt irodában végzi. Jogszabályi kötelezettség alapján a korábbi évek nagy mennyiségű iratait is bérelt területen tároljuk. A tárgyév során is szoros együttműködés volt cégeink között, az év végén értékesítettük a korábban részükre bérbe adott önrakodós gépjárművet.

A tárgyévben egy évvel lerövidítettük a hulladéklerakó telep korábban meghatározott hasznos élettartamát, mivel az eredetileg tervezett és megvalósítás alatt álló válogatómű még nem kezdte meg működését, ellenben a beszállított és így a lerakott hulladék mennyisége folyamatosan növekszik. Ezeket figyelembe véve előbb válik szükségessé a rekultiváció megvalósítása.

A hulladéklerakó telep rekultivációjára képzett céltartalékból a tárgyévben 170.000 eFt került felhasználásra. Ez az összeg a bérlővel, azaz a DTKH Nonprofit Kft-vel egyeztetve, a folyamatosan végzett rekultivációra lett fordítva.

A céltartalék így az év végén 229.064 eFt, 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.

2021. évben az Önkormányzat hozzájárulásával részvényvásárlást kezdeményeztünk a Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt-ben. A megvásárolni kívánt 10% -os részvény értéke 154.983.570 Ft. Az ügylet még nem zárult le a tárgyévben. Az összeg bankszámlánkon rendelkezésre áll.

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2021. évben eredményesen ellátta, várhatóan a jövőben is hasonlóan tud gazdálkodni.

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

A Kiegészítő melléklet, az Üzleti jelentés és a mellékelt táblázatok bemutatják a társaság pénzügyi helyzetét, gazdálkodásának főbb adatait.

Kecskemét, 2022. április 1.

Csongor Attila

Ügyvezető

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT, cégjegyzékszám 03-09-102171 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 781 414 E Ft, az adózott eredmény 15 579 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 2021. 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 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 2021. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2021. 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 felelősége 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 felelősége

A könyvvizsgálat során célszerű a kellő bizonyosságot megszerezni 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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. Következtéseim 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.

Kecskemét, 2022. április 4.

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