



Kecskeméti
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.

2020. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

K e c s k e m é t, 2021. május 18.

*Boros Gábor
ügyvezető*

A vállalkozás neve 2017. január 11-től: Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye: 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.
Az Alapító okirat kelte: 2016.10.27.
Tevékenység kezdete kiválással: 2017.01.11.
A cég jegyzett tőkéje: 53 500 000,- Ft
A cég adószáma: 25817580-2-03
A társaság cégjegyzékszám: Cg.03-09-130192
A vállalkozás tulajdonosa: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Felügyelőbizottsági tagok: elnök
Leviczki Cirill
Bodrozsán Alexandra
Kovács Ferenc

A Társaság bejegyzett főtevékenysége:

➤ 8130'08 Zöldterület-kezelés

A Társaság bejegyzett egyéb tevékenységei, melyet végez:

- 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 3900'08 Szennyeződésmesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4211'08 Út, autópálya építése
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1. Általános Rész

A Társaság könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek figyelembevételével vezeti. Mind a csatolt mérleg, mely a 2020. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A Társaság éves beszámolót állít össze, melyben:
„A” változatú mérleget,
összköltség eljárás alapján, „A” változatú eredménykimutatást készít.

A Társaság a 2020. december 31-ai éves beszámoló mérlegkészítési dátumának 2021. év március 31. napot választotta.

1.1. Számviteli politika bemutatása

A mérlegben és az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérleg és az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának, felvételének és összevonásának lehetőségével a Vállalkozás nem kíván élni.

a. Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Az immateriális javak között szerepeltetett vagyoni értékű jogok (szoftverek), lineáris értékcsökkenéssel kerülnek leírásra, 10 év alatt.

2017. január 11-jétől a 100 ezer forint alatti immateriális javakat használatba vételkor egy összegben írja le a Társaság.

b. Tárgyi eszközök

A kiválás során a társasághoz került tárgyi eszközök a felhalmozott értékcsökkenéssel csökkentett értéken szerepelnek a könyvekben. Az amortizációs politikában általános elvként került megfogalmazásra, hogy a hasznos élettartam figyelembevételével a lineáris leírási kulcsok egyedileg kerülnek meghatározásra. Az értékcsökkenés elszámolására havi gyakorisággal kerül sor.

Az értékcsökkenés a hasznos élettartamok alapján az alábbiak:

Ingtalanhoz kapcsolódó vagyonértékű jog, épület hosszú és közepes élettartamú szerkezetből	20 év
Épület hosszú és közepes élettartamú szerkezetből, ipari építmény	10 év
Építmény	6,7 év

Építmény, idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	16,7 év
Minden egyéb építmény	50 év
Gépek és berendezések	6,9 év
Járművek	5 év
Számítástechnikai eszközök	3 év

100 ezer forint alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

c. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a Számviteli törvény szerinti bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

d. Anyagkészletek és áruk

A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni. Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek tartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel.

A vásárolt készletek FIFO elv szerinti beszerzési áron kerültek számbavételre.

e. Befejezetlen termelés

A Vállalkozás a saját termelésű készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár szerint meglévő saját termelésű készlet értéke aktivált saját teljesítményértékként a költségek csökkentésével kerül nyilvántartásba vételre a készletek között, majd a következő évi könyvviteli nyitás során a mérleg szerinti készletérték az aktivált saját teljesítményérték csökkenéseként kerül a költségek között ismételtlen elszámolásra.

f. Követelések és pénzeszközök

A követelést, ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is, függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett eszközök között szerepel, az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékben kell kimutatni.

Elismertnek azt a követelést kell tekinteni, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner (adós):

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,
- a teljesítés elfogadásáról szóló nyilatkozatot elismerte, az átvételt igazoló okmányokat aláírta,
- a számlázott összeget átutalta.

Behajthatatlanná vált követelést nem lehet a mérlegben szerepeltetni. Ha a behajtásra tett kísérlet eredménytelen, akkor a – részben vagy egészében behajthatatlan – követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

g. Saját tőke

A saját tőke elemeit könyv szerinti értéken kell kimutatni.

h. Kötelezettségek

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
- devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

1.2. Cash-flow kimutatás

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft			
Cash flow-kimutatás		2019.12.31	2020.12.31
I.	Működési cash flow (1–13. sorok)	144 544	988 785
1.a	Adózás előtti eredmény	4 299	31 263
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált, adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	4 299	31 263
2.	Elszámolt amortizáció	67 324	80 002
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-34 381	-12 752
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	113 030	709 253
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	41 019	-7 048
9.	Vevőkövetelés változása	-65 339	186 418
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	19 014	3 125
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-116	-1 476
12.	Fizetendő adó (nyereség után)	-306	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14–18. sorok)	-78 771	-31 722
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-78 771	-31 722
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19–26. sorok)	6 057	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	6 057	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)	71 830	957 063
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	71 830	957 063

1.3. Egyéb tájékoztatás

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

Társaságunknál ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősnek minősülő hiba nem keletkezett.

A Társaság 2020 éves beszámolóját Boros Gábor (6000 Kecskemét, Jósika u. 3.) ügyvezető írja alá. A Társaság beszámolóját a www.kvu.hu honlapon teszi közzé.

A Társaság könyvvizsgálati kötelezettség alá esik. A társaság könyvvizsgálatát az N-GLOBAL Számviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4., regisztrációs szám: 004285), személyében Dr. Nagy Melinda (regisztrációs szám: 004992) végzi.

A könyvvizsgáló megbízási díja az üzleti évben 1.800.000 + ÁFA, azaz egymillió-nyolcszázezer forint + ÁFA.

A tárgyévi üzleti évben a könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, valamint adótanácsadói szolgáltatást és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatást) nem nyújtott.

A Társaság 2020 éves beszámolójának összeállításáért Fazekasné Varga Emese gazdasági vezető - regisztrációs szám: 148364 - a felelős.

1.4. Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és likviditás

2020. december 31-ei állapot egy működő társaság eszköz és forrás szerkezetét mutatja. Társaságunk a közfeladat ellátási tevékenységhez kapcsolódó tárgyi eszközökkel részben rendelkezik, melynek döntő részét a kiválás során bocsátotta az alapító a rendelkezésünkre. Bővítettük tárgyi eszközeink körét, a cserére szoruló gépjármű parkunk egy részét gazdaságosabb eszközökre cseréltük, útfenntartási tevékenységhez eszközöket vásároltunk.

Azonban hangsúlyoznunk kell, hogy a 2017-ben átvett gépparkunk állapota erősen romlott, átlag életkoruk 20-25 év. Ezzel a géppark állománnyal hatékony munkát nem lehet végezni, mert szinte folyamatosan javítás alatt állnak.

a. Pénzügyi helyzet

Eszközarányos megtérülés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Adózás előtti eredmény	4 299	31 263
Összes eszköz	767 371	1 488 087
ROA	0,005602245	0,021008850

b. Jövedelmezőség

	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Saját tőke arányos megtérülés		
Adózott eredmény	3 993	31 263
Átlagos Saját tőke	376 188	407 451
ROE	0,010614374	0,076728245

	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény		
Üzemi eredmény	4 349	31 263
Amortizáció	67 324	80 002
EBITDA	71 673	111 265

c. Likviditás

	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Likviditási mutató		
Rövid lejáratú eszközök	381 123	1 148 643
Rövid lejáratú források	296 041	992 542
Likviditási mutató	1,287399380	1,157273657

Átlagos állományi létszám

Létszámadatok	2019.12.31	2020.12.31
Átlagos állományi létszám	147	155
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	140	148
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	7	7

2 Tájékoztató Rész

Saját tőke összetevői	2019.12.31	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	2020.12.31
Jegyzett tőke	53 500			53 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	318 695		24 658	294 037
Lekötött tartalék	0	28 651		28 651
Adózott eredmény	3 993	27 270		31 263
Saját tőke összesen	376 188	55 921	24658	407 451

A 2020 évi adózott eredményt a tulajdonos eredménytartalékba helyezte, a társaság nonprofit jellegére való tekintettel. A lekötött tartalék jogcíme fejlesztési tartalék.

Az ügyvezető a részére összesen 9.450 E Ft megállapított megbízási díjon és prémiumon felül egyéb juttatásban nem részesült, a Társaság számára kölcsönt, hitelt, előleget nem folyósított. A felügyelőbizottság tagjai részére 3.120 E Ft összegben fizettünk tiszteletdíjat.

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Társaságunknak a mérlegben nem szereplő, de várható kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Olyan, a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos jövőbeni kötelezettsége nincs.

Társaságunk 2020. évben kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A Társaságnak mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettsége, garancia vállalása nincs.

A Társaságnak mérlegben zálogjoggal terhelt ingatlana nincs.

2020. évben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 155 fő volt.

Mutató	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Személyi jellegű juttatás	Bérráulék
Fizikai állomány	121	408 290	22729	71 905
Szellemi állomány	34	174 982	9741	30 816
Összesen	155	583 272	32470	102 721

A személyi jellegű egyéb kifizetések megbízási díjat, saját gépkocsi használat miatti térítést, reprezentációs költséget, valamint a Társaságot terhelő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulási adót tartalmazzák.

Bérráulék jogcímenként:

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31
Szociális hozzájárulási adó	85 377	83 539
Szakképzési hozzájárulás	7 379	8 180
Rehabilitációs hozzájárulás	4 560	8 898
Nem személyhez köthető SZJA	452	349
Nem személyhez köthető Szócho	588	380
Táppénz 1/3	1 416	1 360
Egyszerűsített foglalkoztatás	37	15
Összesen	99 809	102 721

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Immateriális javak

Az immateriális javakban történt mozgások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	28 143	445	1 118		27 470
Szellemi termék					0
Üzleti vagy cégérték					0
Nem aktivált immateriális javak	1 646	445	445		1 646
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0
Kisértékű immateriális javak					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	29 789	890	1 563	0	29 116

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0
Vagyoni értékű jogok	5 644	3 109		1 118		7 635	19 835
Szellemi termék						0	0
Üzleti vagy cégérték						0	0
Nem aktivált immateriális javak						0	1 646
Immateriális javakra adott előlegek						0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0	0
Kisértékű immateriális javak						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 644	3 109	0	1 118	0	7 635	21 481

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközökben történt mozgások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 765	449	305		155 909
Műszaki berendezések, gépek, járművek	285 268	45 706	361		330 613
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 440	24 267	406		78 301
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	40 513	31 461	70 961		1 013
Beruházásokra adott előlegek	0				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	535 986	101 883	72 033	0	565 836
Mindösszesen:	565 775	102 773	73 596	0	594 952

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS Növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 057	6 421		305		25 173	130 736
Műszaki berendezések, gépek, járművek	128 979	56 749		315		185 413	145 200
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 415	13 722		406		40 731	37 570
Tenyészállatok	0					0	0
Beruházások, felújítások	0					0	1 013
Beruházásokra adott előlegek	0					0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	175 451	76 892	0	1 026	0	251 317	314 519
Mindösszesen:	181 095	80 001	0	2 144	0	258 952	336 000

Befektetett pénzügyi eszközök 2020. december 31. napon.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok ezer Ft-ban	
				Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500				500
Tartós kölcsönök	180				180
Összesen:	680	0	0	0	680

A Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. (Cg: 03-09-118319, adószám:18352209-2-03, 6000 Kecskemét, Csongrádi u. 26.) 2020. december 31-ei állapotnak megfelelő jegyzett tőkéje 3.000 E Ft, saját tőkéje 29.284 E Ft, adózott eredmény 8.369 E Ft nyereség.

3.3. Készletek

Az év során készletek után értékvesztés elszámolási kötelezettség nem merült fel.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Készletek	49 424	47 528
Összesen:	49 424	47 528

3.4. Vevőkövetelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Vevőkövetelés	1 879	1 664
Vevőkövetelés kapcsolt vállalkozással	187 197	994
Összesen:	189 076	2 658

3.5. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2019.12.31	2020.12.31
Vevőkövetelés	Bácsvíz ZRT	6 752	432
Vevőkövetelés	Kecskemét KMJV Önkorm.	186	418
Vevőkövetelés	Kecskeméti Városgazdálkodási Nkft	133	144
Vevőkövetelés	KEKO KFT	21	0
Kompenzáció	Kecskemét KMJV Önkorm.	180 095	0
Összesen:		187 197	994

3.6. Egyéb követelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Munkavállalókkal szembeni	1 603	1 193
Társasági adó	1 462	2 908
Helyi iparüzési adó túlfizetés	1 276	0
OEP	1 912	1 528
Önellenőrzési pótlék	189	62
Gépjárműadó	0	3
Következő időszakra átvihető Áfa	0	2 333
Szállítónak adott előleg	2 930	143
Megszűnt bankszámlára utalás	0	0
Egyéb követelés (útdíj előleg, szállító)	60	33
Összesen	9 432	8 203

3.7. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Adatok ezer Ft-ban
			Beszámoló sora
Előre fizetett biztosítási díj	463	1 718	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Áramdíj	7	0	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Gázdíj	109	125	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Egyéb előre fizetett szolgáltatás, díjak	309	521	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Összesen	888	2 364	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

3.8. Kötelezettségek

3.8.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság könyveiben hátra sorolt kötelezettséggel és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.8.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi szállító	103 438	100 355
Nem számlázott szállító	750	750
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 227	558
Összesen:	114 415	101 663

3.8.3. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2019.12.31	2020.12.31
Szállítói kötelezettség	Bácsvíz ZRT	1 525	558
Vevő előleg	Kecskemét KMJV Önkorm.	8 702	0
Összesen:		10 227	558

3.8.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	6 329	6 591
Munkáltatói SZJA	84	46
Áfa befizetési kötelezettség	65 478	244 119
Rehabilitációs hozzájárulás	1 207	2 789
HIPA	0	2 483
Szakképzési hozzájárulás	660	713
Szociális hozzájárulási adó	7 321	6 951
Nyugdíjbiztosítási Alap	4 416	68
Biztosítottaktól levont TB járulék	0	8 905
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	3 660	0
Innovációs hozzájárulás	1 278	1 378
Következő időszakot érintő Áfa fizetési kötelezettség	32 390	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	33 507	37 081
Előírt tartozások (Munkavállalóktól letiltások)	1 053	814
Kapott támogatás	24 057	53 417
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	186	525 524
Építményadó	0	0
Gpjárműadó	0	0
Összesen	181 626	890 879

A Társaság adófizetési kötelezettségeinek folyamatosan és határidőre eleget tesz, a mérlegben kimutatott kötelezettségek nem lejártak, éves elszámolásokhoz, illetve éves bevallásokhoz kapcsolódnak.

3.9. Passzív időbeli elhatárolás

Tartalma:

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Beszámoló sora
Vevő számlák temető	5 594	8 239	Bevételek passzív időbeli elhatárolása
Jutalom és járulékai	5 622	5 528	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Közüzemi díjak	34	5 318	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Egyéb szolg.	0	143	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Biztosítás	27	38	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Fellelt eszközök piaci értéke	210	0	Halasztott bevételek
Fejlesztési támogatás	83 655	68 828	Halasztott bevételek
Összesen	95 142	88 094	

Társaságunk 2017. június.22-én 50.000 E Ft támogatást kapott az Önkormányzattól, mely fejlesztési támogatás halasztott bevételének nyitó egyenlege 2019. január 1-én 47.907 E Ft volt. 2019.június.14-én ismételtén kapott a vállalat fejlesztési támogatás az Önkormányzattól 70.000 E Ft értékben, melyből felhasználásra került 2019 évben 45.943 E Ft. A támogatási összegeket az ÉCS arányában oldjuk fel.

A feloldást az alábbi táblázatok mutatják.

2017.június.22-ei támogatás ÉCS arányos feloldása 2020. évben

2018-ban beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS 2020 évben.

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nyitó	40 294	0	0	
LRB 944 emelőkosara gk.			1996	
PUL445 Renault kangoo ZE			475	
PUL459 Renault Kangoo Express ZE			480	
PYA027 Renault Kangoo Express ZE			480	
PXA604 Renault Kangoo Z-E			495	
LSA118 Renault Master Dkabin H 2,5 D			622	
RDR019 VW. LT 46 darus			796	
RDR026 Citroen Jumber Kishaszon gjm.			687	
Lipco forgóborona			484	
Ruide Meteor S680p GNSS vevő készülék			250	
Ruide X11Pro kontrollor, Pield Genius 9			117	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15			241	
Lombfűvő 9. (LASKI VD 440/25)			164	
Vízszivattyú WT30			62	
Lapvibrátor NTC VDR 26			149	
Aszfaltvágó NTC RZ 122			102	
Makita HM1812 bontókalapács			60	
Összesen:	40 294	0	7 660	32 634

2019. június 14-ei támogatás ÉCS arányos feloldása 2020-ban

2019-ben beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS 2020 első évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
Nyitó	43 361			
PDX276 Dacia Logan			426	
ULX861 Goupil			710	
HUSQVARNA szegélyvágó 36 (Hq 545 RXT)			46	
HUSQVARNA szegélyvágó 37 (Hq 545 RXT)			46	
HUSQVARNA szegélyvágó 38 (Hq 545 RXT)			46	
HUSQVARNA szegélyvágó 39 (Hq 545 RXT)			46	
Notebook Dell Latitude E7250			78	
Notebook Dell Latitude E7450			74	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15			229	
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In)			818	
Mobiltelefon Huawei P20 4gb/64 Dual sim			58	
TM-990 4G GPS mobil rádió			86	
Sövénynyíró 8 HS82R			29	
RXZ117 Ford Transit V363 Kombi Trend			1 347	
RxZ113 Ford Transit V363 Double Chassis Cab			1 362	
RXZ241 Ford Transit V363 Double Chassis Cab			1 315	
Rézsúkanál 1800mm csatlakozóval (markolókanál)			165	
Üzemanyagkút Locksmith vezérlőegység Fafnir Visy 2300 mm szondával			285	
Összesen:	43 361	0	7 167	36 194

A 2020 évre áthúzódó beruházások elszámolását az Önkormányzat visszautasította, melynek nyomán 24.060.427 Ft-ot 2021.03.25-én vissza kellett fizetni. A beszámolóban az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

4. Az eredmény-kimutatás kiegészítése

4.1. Nettó árbevétel főbb tevékenységenként

A Társaság a belföldi értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Önkormányzati árbevétel	1 570 092	1 402 475
Temetkezési részleg árbevétele	245 262	303 173
Egyéb árbevétel	9 218	9 187
Nettó árbevétel összesen	1 824 572	1 714 835

A 2020. április 01-jén aláírt új Közfeladatellátási szerződés 9.19 pontja szerint a vállalkozás jogában áll ésszerű nyereséget megállapítani. A 2020. december 31. fordulónapra tervezett adatok tartalmazzák a hivatkozott összeget, melyet fejlesztési célra szándékozunk felhasználni.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Tárgyi eszköz, immat.j. érték.bevétele	195	9
Fellelt eszközök piaci értéke	425	250
Kártérítés, bírság, kötbér, kés.kamatbev.	403	19
GINOP EFOP támogatás	0	0
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	10 195	14 828
OEP kifizetőhelyi 1%-os térítése	0	0
Kapott kötbérek	0	0
Különbéle egyéb bevétel (apanap, kerekítés, adómérséklés ÁFA)	352	6 211
Összesen	11 570	21 317

4.2. Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Aszfaltozás	122 785	155 963
Hó- és síkosságmentesítés	73 924	29 074
Parkfenntartással kapcsolatos szolgáltatások, fakivágás, növényvédelem	60 572	57 747
Játszóterekkel kapcsolatos szolgáltatás	3 904	1 200
Hulladék ürítési és lerakati díj	50 534	18 509
Lerakati díj	0	23 789
Útburkolati jel festés	778	632
Szakértői díjak	40 780	59 515
Karbantartási költségek	31 722	30 020
Őrzési díj	23 321	29 183
Bérleti díj	8 768	16 242
Egyéb szolgáltatások	20 597	44 297
Összesen	437 685	466 171

4.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Tárgyi eszköz, immat.j. érték.bevétele	195	9
Fellelt eszközök piaci értéke	425	250
Kártérítés, bírság, kötbér, kés.kamatbev.	403	19
GINOP EFOP támogatás	0	0
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	10 195	14 828
OEP kifizetőhelyi 1%-os térítése	0	0
Kapott kötbérek	0	0
Különféle egyéb bevétel (apanap, kerekítés, adómérséklés ÁFA)	352	6 211
Összesen	11 570	21 317

Egyéb ráfordítások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Kötbér	0	10
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	77	337
Hiányzó, selejt, megsemmisült eszköz	4 308	1 546
Terven felüli értékcsökkenés	0	250
Elszámolt adók	26 829	32 157
Véglegesen átadott pénzeszközök	60	100
Behajtási költségátalány	0	15
Követelésekre elszámolt értékvesztés	46	0
Értékesített tárgyi eszköz nettó értéke	84	46
Egyéb ráfordítás	705	740
Összesen	32 109	35 201

4.4. Környezetvédelem

A társaság a környezetre jelentősen káros tevékenységet nem végzett. Társaságunk tevékenységéből adódóan külön raktárban gyűjti a veszélyes hulladékot, melyet 2020.június 30-án szállítottunk el..

A 2020.évben az alábbi veszélyes hulladék mennyiség keletkezett:

EWC kód	Hulladék megnevezése	Összesen:
200139	Műanyag hulladék (kg)	387
150202	Olajos abszorbens (kg)	35
160107	Olajszűrők (kg)	48
80111	Festék maradék (kg)	165
150110	Festékes fém csomagolási hulladék (kg)	67
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is (kg)	1 052 860
200307	Lom hulladék (kg)	294 920
200303	Úttisztításból származó hulladék (kg)	604 020
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Avar" (kg)	158 820
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Cserje" (kg)	38 220
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Falevél" (kg)	571 831
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Fű" (kg)	336 109
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Gally" (kg)	968 370
180103	Nem specifikált kórházi hulladék (kg)	372

2019-ben végrehajtottunk egy napelem mini erőmű 50 kWA teljesítményű beruházást, amellyel a cégünkönél lévő 7 db elektromos jármű töltését és a telephely teljes üzemeltetéséhez szükséges áramot elő tudjuk állítani.

4.5. Pénzügyi bevételek és pénzügyi ráfordítások

A társaságnál pénzügyi műveletek eredménye nem keletkezett.

4.6. Adóalap meghatározása és adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény	31 263
Adóalap-növelő tételek:	80 160
Számviteli tv. szerinti terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális és a tárgy eszköz állományból való kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	80 048
A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	100
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során a megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	12
Egyéb	0
Adóalap-csökkentő tételek:	111 423
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális és a tárgy eszköz állományból való kivezetésekor számított nyilvántartási érték	82 672
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0
Támogatás, juttatás meghatározott része	100
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként elszámolt összeg	0
Fejlesztési tartalék képzés /7. § (1) f)	28 651

<i>Adótörvény szerinti adóalap</i>	<i>0</i>
<i>Adózás alapját csökkentő tételek összesen</i>	<i>111 423</i>
<i>Adózás alapját növelő tételek összesen</i>	<i>80 160</i>
<i>Adózás alapját képező eredmény</i>	<i>0</i>
<i>2020. évi eredmény számított társasági adója</i>	<i>0</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>31 263</i>

A társaság a tényleges eredmény alapján fizetné meg a társasági adót az adóhatóságnak, de él a törvény adta lehetőséggel, mely szerint fejlesztési tartalékot képzett, ezáltal adófizetési kötelezettsége nem keletkezett 2020-ra.

Kecskemét, 2021. május 18.

Boros Gábor
ügyvezető