



**Kecskeméti
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.**

Kiegészítő melléklet
2021.12.31.

Kecskemét, 2022. április 06.

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 társaság alapítója:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Tulajdoni arány:	100 %
Felügyelőbizottsági tagok: elnök	Leviczky 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 Szennyződésmntesítés, 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 2021. december 31-ai 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 eljárásan alapuló, „A” változatú eredménykimutatást készít.

A Társaság a 2021. december 31-ei éves beszámoló mérlegkészítési dátuma: tárgyévet követő év március 31. napja.

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 írta le a Társaság a számviteli törvény módosulásáig, azt követően 200 ezer forintra módosította az értékhatárt.

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 vagyoneértékű 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

200 ezer forint alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoltuk el a 2021-es üzleti évben.

c. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a Számviteli törvény szerinti bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonomegosztás 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 ismételt 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 egészben 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		2020.12.31	2021.12.31
I.	Működési cash flow (1–13. sorok)	988 785	-167 136
1.a	Adózás előtti eredmény	31 263	134 016
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált, adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	31 263	134 016
2.	Elszámolt amortizáció	80 002	89 464
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-12 752	-23 138
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	709 253	-470 474
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 048	264 255
9.	Vevőkövetelés változása	186 418	-166 670
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	3 125	4 344
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 476	1 067
12.	Fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14–18. sorok)	-31 722	-345 261
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-31 722	-345 261
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)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	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)	957 063	-512 397
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	957 063	-512 397

1.3. Egyéb tájékoztatás

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

Társaságunknál ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősnek minősülő hiba nem keletkezett.

Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon a Kecskeméti Foglalkoztatási Kft-ben rendelkezik többségi befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A társaságunk a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A társaságunk a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A társaságunk a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Társaságunk többségi tulajdonosa Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, amely egyben egyszemélyi tulajdonos, szavazati aránya 100%.

Társaságunknak mérlegen kívüli, függő és jövőbeni kötelezettségvállalása nincs.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelyek zálogjoggal, vagy egyéb hasonló joggal terhelt.

Minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak feltüntettünk a mérlegben. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A társaság az eszközökre a valós értékelést nem alkalmazza.

A Társaság 2021. 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-nyolcszáz-ezer 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 felügyelő bizottság elnökének éves szinten 1.200.000 HUF, a bizottsági tagoknak éves szinten 960.000 HUF/fő került kifizetésre.

Az ügyvezető havi 787.500 HUF megbízási díjban, valamint egyszeri 4.725.000 HUF prémiumban részesült.

A Társaság 2021. éves beszámolójának összeállításáért Fazekasné Varga Emese gazdasági vezető - regisztrációs szám: 148364 - a felelős.

A kiegészítő mellékletben bemutatjuk a 2000. évi C. törvény a számvitelről 88.§ (10) bekezdés előírásának megfelelően a mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat, magyarázatokat.

Nyilatkozunk, hogy amely mérleg és eredménykimutatás sorban adat nem szerepel, azzal a társaság nem rendelkezik, illetve jellemzően a tevékenységéből adódóan nem is releváns.

1.4. Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség, likviditás és fizetőképesség

2021. december 31-ai 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 Társaság adófizetési és szállítói kötelezettségeinek folyamatosan és határidőre eleget tesz, a mérlegben kimutatott kötelezettségek nem lejártak, éves elszámolásokhoz, illetve éves bevalóságokhoz kapcsolódnak.

a. Pénzügyi helyzet

	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Eszközarányos megtérülés		
Adózott eredmény	31 263	134 016
Összes eszköz	1 488 087	1 392 746
ROA	0,0210	0,0962

b. Jövedelmezőség

	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Saját tőke arányos megtérülés		
Adózott eredmény	31 263	134 016
Átlagos Saját tőke	407 451	541 467
ROE	0,0767	0,2475

	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény		
Üzemi eredmény	31 263	134 023
Amortizáció	80 002	89 464
EBITDA	111 265	223 487

c. Likviditás

	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Likviditási mutató		
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	1 148 643	798 572
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	992 542	498 930
Likviditási mutató	1,1573	1,6006

Átlagos állományi létszám

	2020.12.31	2021.12.31
Létszámadatok		
Átlagos állományi létszám	155	152
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	148	146
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	7	6

2 Tájékoztató Rész

Saját tőke összetevői	2020.12.31	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	2021.12.31
Jegyzett tőke	53 500			53 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	294 037	31 263	132 710	192 590
Lekötött tartalék	28 651	132 710		161 361
Adózott eredmény	31 263	102 752		134 016
Saját tőke összesen	407 451	266 725	132 710	541 467

A társaság tőkeműveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódóan nem keletkeztek tranzakciói.

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel, illetve a fejlesztési tartalék képzésével csökkent/növekedett, a saját tőke törvény szerinti megfelelése megvalósul.

COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatása:

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 Társaság-
nak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés idő-
pontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

2021. évben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 152 fő volt.

Mutató	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Személyi jellegű juttatás	Bérbjárulék
Fizikai állomány	115	433 626	21 917	70 433
Szellemi állomány	37	185 840	9 393	30 185
Összesen	152	619 465	31 310	100 618

A személyi jellegű egyéb kifizetések megbízási díjat, saját gépkocsi használat miatti térítést, reprezentációs költséget, a bérbjárulékok a szociális hozzájárulási adót, a személyi jellegű egyéb kifizetések utáni Társaságot terhelő személyi jövedelemadót, illetve a szociális hozzájárulási adót tartalmazzák.

Bérbjárulék jogcímenként:

Jogcím	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Szociális hozzájárulási adó	83 539	83 153
Szakképzési hozzájárulás	8 180	8 894
Táppénz 1/3	1 360	1 857
Egyszerűsített foglalkoztatás	15	0
Rehabilitációs hozzájárulás	8 898	5 876
Nem személyhez köthető SZJA	349	412
Nem személyhez köthető Szochó	380	426
Összesen	102 721	100 618

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	27 470	8 319			35 789
Szellemi termék					0
Üzleti vagy cégérték					0
Nem aktivált immateriális javak	1 646	20 743	8 319		14 070
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0
Kisértékű immateriális javak					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	29 116	29 062	8 319	0	49 859

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0
Vagyoni értékű jogok	7 635	2 993				10 628	25 161
Szellemi termék						0	0
Üzleti vagy cégérték						0	0
Nem aktivált immateriális javak						0	14 070
Immateriális javakra adott előlegek						0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0	0
Kisértékű immateriális javak						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 635	2 993	0	0	0	10 628	39 231

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
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 909	222 792			378 701
Műszaki berendezések, gépek, járművek	330 613	51 899	501		382 011
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 301	29 594	1 519		106 376
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások	1 013	317 613	305 033		13 593
Beruházásokra adott előlegek	400	39 547	31 690		8 257
TÁRGYI ESZKÖZÖK	566 236	661 445	338 743	0	888 938
Mindösszesen:	595 352	690 507	347 062	0	938 797

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS Növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 173	8 949				34 123	344 578
Műszaki berendezések, gépek, járművek	185 413	63 515		382		248 546	133 465
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 731	14 007		1 435		53 303	53 073
Tenyészállatok	0					0	0
Beruházások, felújítások	0					0	13 593
Beruházásokra adott előlegek	0					0	8 257
TÁRGYI ESZKÖZÖK	251 317	86 471	0	1 817	0	335 972	552 966
Mindösszesen:	258 952	89 464	0	1 817	0	346 600	592 197

Befektetett pénzügyi eszközök 2021. december 31. napon.

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

A Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel kapcsolatban (Cg: 03-09-118319, adószám:18352209-2-03, 6000 Kecskemét, Csongrádi u. 26.) értékvesztési elszámolási kötelezettség nem merült fel.

3.3. Készletek

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

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Gépjárművek anyagai (üzemanyag, kenőanyag, gépjármű alkatrészek)	3 802	4 803
Tevékenységek anyagai (építési anyagok, forgalomjelző eszközök, fétékek, növények, parkfenntartás anyagai, síkosságmentesítés anyagai)	17 972	17 043
Egyéb anyagok (munkaruha, szerszámok, tisztítószer, egyéb anyagok)	9 681	8 773
Befejezetlen termelés és félkésztermékek	58	0
Áruk (temetkezési áruk)	16 015	12 745
Összesen:	47 528	43 364

3.4. Vevőkövetelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Vevőkövetelés	1 664	632
Vevőkövetelés kapcsolt vállalkozással szemben	994	168 696
Összesen:	2 658	169 328

3.5. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2020.12.31	2021.12.31
Vevőkövetelés	Bácsvíz ZRT	432	0
Vevőkövetelés	Kecskemét KMJV Önkorm.	418	323
Vevőkövetelés	Kecskeméti Városgazdálkodási Nkft	144	0
Vevőkövetelés	KEKO KFT	0	0
Kompenzáció	Kecskemét KMJV Önkorm.	0	168 373
Összesen:		994	168 696

A közfeladat-ellátási szerződés 9.15 pontjában az Önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy a Közszolgáltató adatszolgáltatását köteles megvizsgálni és az alulfinanszírozottsága esetén a többletforrást biztosítani. A szerződés 9.16. pontja kimondja, hogy a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a közszolgáltatási feladatainak ellátásáról a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolóban ad számot az ellentételezés felhasználásáról. Ezen előírás alapján tekintettel a 2000. évi C. törvény a számvitelről összemerés elvére 15.§ (7) bekezdés: „Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemerés elve)”, a többlet forrás igény és az esetlegesen felmerülő visszafizetési kötelezettség is a tárgyévra vonatkozó beszámolóban elszámolásra kerül.

3.6. Egyéb követelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 193	541
Társasági adó	2 908	152
Helyi iparüzési adó túlfizetés	0	2 930
OEP	1 528	3 019
Önellenőrzési pótlék	62	147
Gépjárműadó	3	277
Következő időszakra átvihető Áfa	2 333	0
Szállítónak adott előleg	143	0
Megszűnt bankszámlára utalás	0	0
Egyéb követelés (útdíj előleg, szállító átsorolás, egyszerűsített fogl.)	33	957
Összesen	8 203	8 023

3.7. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Adatok ezer Ft-ban
			Beszámoló sora
Előre fizetett biztosítási díj	1 718	609	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Gázdíj	125	135	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Egyéb előre fizetett szolgáltatás, díjak	521	553	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Összesen	2 364	1 297	

3.8. Céltartalékok

A tárgyidőszakban nem képeztünk céltartalékot, a Számviteli Törvény 41 §. 1-2 bekezdésében meghatározott kötelezettségünk nincs.

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben nem mutattunk ki, ilyen jogcímen kötelezettség nem merült fel, amely indokolná a céltartalék képzését.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben nem mutatunk ki.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben sem képeztünk, nem merült fel indoka.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék az előző évben, a tárgyévben nem került kimutatásra, nincsenek olyan jogcímek, amelyek indokolnák a céltartalék képzését.

3.9. Kötelezettségek

3.9.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság könyveiben hátrasorolt kötelezettséggel és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.9.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Belföldi szállító	100 355	77 775
Nem számlázott szállító	750	750
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	558	0
Összesen:	101 663	78 525

3.9.3. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2020.12.31	2021.12.31
Szállítói kötelezettség	Bácsvíz ZRT	558	0
Összesen:		558	0

3.9.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	6 591	8 457
Munkáltatói SZJA	46	52
Áfa befizetési kötelezettség	244 119	61 655
Rehabilitációs hozzájárulás	2 789	1 582
HIPA	2 483	0
Szakképzési hozzájárulás	713	944
Szociális hozzájárulási adó	6 951	8 726
Nyugdíjbiztosítási Alap	68	133
Biztosítottaktól levont TB járulék	8 905	11 302
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	0	0
Innovációs hozzájárulás	1 378	634
Következő időszakot érintő Áfa fizetési kötelezettség	0	32 904
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	37 081	45 282
Előírt tartozások (Munkavállalóktól letiltások)	814	944
Kapott támogatás	53 417	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	525 524	247 790
Építményadó	0	0
Gpjárműadó	0	0
Összesen	890 879	420 405

3.10. Passzív időbeli elhatárolás

Tartalma:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Adatok ezer Ft-ban
			Beszámoló sora
Vevő számlák temető	8 239	8 411	Bevételek passzív időbeli elhatárolása
Jutalom és járulékai	5 528	5 528	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Közüzemi díjak	5 318	10 713	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Egyéb szolg.	143	24 517	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Biztosítás	38	13	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
CLLD EU pályázat Szarvas tér	0	199 855	Halasztott bevételek
Fejlesztési támogatás	68 828	103 312	Halasztott bevételek
Összesen	88 094	352 349	

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 ismételten kapott a vállalat fejlesztési támogatás az önkormányzattól 70.000 E Ft értékben, melyből felhasználásra került 2019 évben 45.943 E Ft.

A 2020 évre áthúzódó beruházások elszámolását az Önkormányzat visszautasította, melynek nyomán 24.060.427 Ft-ot 2021.03 25-én vissza kellett fizetni.

2021. év folyamán két alkalommal kaptunk támogatást az önkormányzattól:

1. 2021.07.28-án 278.000 E Ft-ot, IT eszközök, illetve termelési gépek beszerzésére
2. 2021.10.22-én szintén támogatói szerződés keretén belül 20.765 E Ft-ot Geometer és egyéb hozzátartozó térinformatikai eszköz beszerzésére

A 2021-es beruházások elszámolása is a korábbi évek gyakorlatával megegyezik, vagyis halasztott bevételként mutatjuk ki a könyveinkben a feloldás ÉCS arányosan történik.

A 2021-es év igen mozgalmas volt a vállalat életében, hiszen a 2019-ben elnyert EU-s pályázatban vállalt beruházás megvalósulása befejeződött, melynek nyomán a Szarvas tér megújult.

A fejlesztés a Széchenyivárosi Könyvtár és közösségi ház előtti, a Széchenyi Sétányon fekvő mintegy 5.900 négyzetméternyi téren valósult meg.

A támogatások feloldását az alábbi táblázatok mutatják.

2018-ban beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldása 2021 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
Nyitó	32 634	0	0	
LRB 944 emelőkosara gk.			2 492	
PUL445 Renault kangoo ZE			593	
PUL459 Renault Kangoo Express ZE			600	
PYA027 Renault Kangoo Express ZE			600	
PXA604 Renault Kangoo ZE			618	
LSA118 Renault Master Dkabin H 2,5 D			777	
RDR019 VW. LT 46 darus			994	
RDR026 Citroen Jumber Kishaszon gjm.			858	
Lipco forgóborona			605	
Ruide Meteor S680p GNSS vevő készülék			222	
Ruide X11Pro kontroller, Pield Genius 9			134	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15			301	
Lombfűvő 9. (LASKI VD 440/25)			205	
Vízszivattyú WT30			77	
Lapvibrátor NTC VDR 26			186	
Asztfáltvágó NTC RZ 122			128	
Makita HM1812 bontókalapács			74	
Összesen:	32 634	0	9 464	23 170

2019. június 14-ei támogatás ÉCS arányos feloldása 2021 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
Nyitó	36 194			
PDX276 Dacia Logan			421	
ULX861 Goupil			1 416	
HUSQVARNA szegélyvágó 36 (Hq 545 RXT)			91	
HUSQVARNA szegélyvágó 37 (Hq 545 RXT)			91	
HUSQVARNA szegélyvágó 38 (Hq 545 RXT)			91	
HUSQVARNA szegélyvágó 39 (Hq 545 RXT)			91	
Notebook Dell Latitude E7250			87	
Notebook Dell Latitude E7450			101	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15			518	
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In)			1 632	
Mobiltelefon Huawei P20 4gb/64 Dual sim			41	
Sövénynyíró 8 HS82R			29	
RXZ117 Ford Transit V363 Kombi Trend			1 499	
RxZ113 Ford Transit V363 Double Chassis Cab			1 419	
RXZ241 Ford Transit V363 Double Chassis Cab			1 419	
Rézsükanál 1800mm csatlakozóval (markolókanál)			165	
Üzemanyagkút Locksmith vezérlőegység Fafnir Visy 2300 mm szondával			285	
Összesen:	36 194	0	9 398	26 796

A 2020 évre áthúzódó beruházások elszámolását az Önkormányzat visszautasította, melynek nyomán 24.060.427 Ft-ot 2021.03 25-én vissza kellett fizetni.

2021-ben beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldás 2021 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
Nyitó	0		0	
SAF 637 Dacia Daster		3 677	197	
Geométer 3D		11 747	458	
ForteMap Pro 9.0		7 239	150	
Térinformatikai munkaasztal		1 700	116	
Dell Precision 7520		320	33	
Szerver HPE SimpliVityi		3 772	396	
Dyntell Program		19 028	0	
Fúkasza Rinier Brf 350 Y		4 191	274	
Ágvágó Fiedler Fh1500		3 340	44	
Összesen:	0	55 014	1 668	53 346

2021-ben EU-s pályázatból megvalósult beruházás elszámolt ÉCS arányos feloldás 2021- évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
Nyitó	0			
CLLD EU-s pályázat Szarvas tér		117 439	2 326	
CLLD EU-s pályázat Szarvas tér Önkormányzati kiegészítés		84 742		
Összesen:	0	202 181	2 326	199 855

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	
	2020.12.31	2021.12.31
Önkormányzati árbevétel	1 402 475	1 437 895
Temetkezési részleg árbevétele	303 173	345 002
Egyéb árbevétel	9 187	7 683
Nettó árbevétel összesen	1 714 835	1 790 580

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Saját termelésű készletek állományváltozása	4 047	58
Összesen:	4 047	58

4.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Tárgyi eszköz, immat.j. érték.bevétele	9	0
Kapott kötbérek	0	10
Kártérítés, bírság, kötbér, kés.kamatbev.	19	361
Fellelt eszközök piaci értéke	250	316
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	14 828	16 611
Út a munkába támogatás	0	997
Közfeladat finanszírozás	0	525 482
OEP kifizetőhelyi 1%-os térítése	0	290
Különbféle egyéb bevétel (apanap, kerekítés, adómérséklés ÁFA)	6 211	786
CLLD Szarvas tér ÉCS visszavezetés	0	2 326
Összesen	21 317	547 179

4.4. Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Aszfaltozás	155 963	194 741
Hó- és síkosságmentesítés	29 074	85 502
Parkfenntartással kapcsolatos szolgáltatások, fákivágás, növényvédelem	57 747	51 861
Játszóterekkel kapcsolatos szolgáltatás	1 200	135
Hulladék ürítési és lerakati díj	18 509	19 322
Lerakati díj	23 789	23 225
Útburkolati jel festés	632	0
Szakértői díjak	59 515	91 836
Karbantartási költségek	30 020	37 957
Órzási díj	29 183	40 891
Bérleti díj	16 242	34 562
Egyéb szolgáltatások	44 297	82 896
Összesen	466 171	662 928

4.5. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Értékesített tárgyi eszköz nettó értéke	46	31
Kötbér	10	269
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	337	1 282
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0	132
Hiányzó, selejt, megsemmisült eszköz	1 546	1 530
Terven felüli értékcsökkenés	250	0
Elszámolt adók	32 157	28 251
Véglegesen átadott pénzeszközök	100	0
Behajtási költségátalány	15	3
Egyéb ráfordítás	740	345
Összesen	35 201	31 843

4.6. Környezetvédelem

A társaság a környezetre jelentősen káros tevékenységet nem végzett. Társaságunk tevékenységéből adódóan külön raktárban gyűjti a veszélyes hulladékot.

A 2021. évben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

EWC kód	Hulladék megnevezése	Összesen:
130205	Ásványolaj alapú klórvegyület nem tartalmazó motro-, hajtómű- és kenőolaj (kg)	540
150203	Abszorbensek, szűrőanyagok, törölkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től (kg)	95
200140	Egyéb ipari fém hulladék (kg)	2 080
200139	Műanyagok (kg)	15
200135	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (kg)	62
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (kg)	75
080111	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festés-és lakkhulladék (kg)	120
080312	Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladék (kg)	5
160107	Olajszűrők (kg)	33
150202	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok törölkendők, védőruha (kg)	16
160306	Sportpálya gumiburkolat (kg)	21 100
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is (kg)	1 049 580
200307	Lom hulladék (kg)	300 380
200303	Úttisztításból származó hulladék (kg)	557 660
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Avar" (kg)	226 130
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Cserje" (kg)	8 800
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Lomb" (kg)	161 100
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Falevél" (kg)	727 900
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Fű" (kg)	248 600
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Gally" (kg)	774 780
180103	Nem specifikált kórházi hulladék (kg)	220

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

Vállaltunk törekszik a környezettudatosságra, ezért a lehetőségekhez mérten elektromos járművekkel próbálta a gépjármű állomány fiatalítani.

Az alábbi táblázat tartalmazza az elektromos járművek listáját:

Megnevezés	Állományba vétel	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
PUL-445 Renault Kangoo Z.E	2018.07.11	2771	0	0	0	2 771
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E.	2018.07.17	2 795	0	0	0	2 795
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E	2018.07.25	2795	0	0	0	2 795
Elektromos töltőoszlopok	2018.07.31	98	449	0	0	547
PXA-604 Renault Kangoo Z.E.	2018.10.01	2869	0	0	0	2 869
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In)	2019.05.27	4535	0	0	0	4 535
ULX-861 Goupil G3L	2019.05.22	3840	0	0	0	3 840
Napelemes rendszer	2019.08.28	13 145	0	0	0	13 145
SEA-601 Volvo v60 PHD	2020.06.03	4 390	0	0	0	4 390
Környezetkímélő berendezések		37 238	449	0	0	37 687

Megnevezés	Nyitó ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS növekedés	Terven felelő ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
PUL-445 Renault Kangoo Z.E	1174	474	0	0	0	1648	1123
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E.	1170	479	0	0	0	1649	1146
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E	1168	479	0	0	0	1647	1148
Elektromos töltőoszlopok	98	13	0	0	0	111	436
PXA-604 Renault Kangoo Z.E.	1024	494	0	0	0	1518	1351
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In)	1314	816	0	0	0	2130	2405
ULX-861 Goupil G3L	978	708	0	0	0	1686	2154
Napelemes rendszer	1020	1715	0	0	0	2735	10410
SEA-601 Volvo v60 PHD	442	790	0	0	0	1232	3158
Környezetkímélő berendezések	8 388	5 968	0	0	0	14 356	23 331

4.7. Pénzügyi bevételek és pénzügyi ráfordítások

A társaságnál -7 E Ft pénzügyi műveletek eredménye keletkezett.

4.8. Adóalap meghatározása és adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény	134 016
Adóalap-növelő tételek:	91 049
Számviteli tv. szerinti terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális	89 583
A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások össz	602
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	132
Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során a megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy	732
Egyéb	0
Adóalap-csökkentő tételek:	225 065
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	92 355
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0
Támogatás, juttatás meghatározott része	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként vagy aktivált saját telj	0
Fejlesztési tartalék képzés /7. § (1) f)	132 710
Adótörvény szerinti adóalap	0
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	225 065
Adózás alapját növelő tételek összesen	91 049
Adózás alapját képező eredmény	0
2021. évi eredmény számított társasági adója	0
Adózott eredmény	134 016

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az adóalapot módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatása a fejlesztési tartalék képzése/felhasználása.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tétel nem volt.

Adófizetési kötelezettség változása

A társasági adó meghatározása során nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót tenne szükségessé.

A társaság élt a törvény adta lehetőséggel, mely szerint fejlesztési tartalékot képzett, ezáltal adófizetési kötelezettsége nem keletkezett 2021-re.

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság nonprofit jellegére tekintettel eredményfelosztást nem eszközölhet, az alapító által meghatározott/jogosult szerv javaslata alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Kecskemét, 2022. április 06.

Boros Gábor
ügyvezető