

2	4	2	1	2	4	0	1	8	1	1	0	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	2	1	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1., 06-66/648-662 a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Füzesgyarmat
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Keltezés: Füzesgyarmat, 2020.09.16.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

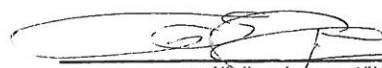
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	414 113	0	404 160
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	414 113	0	404 160
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	36 884	0	42 146
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	36 009	0	31 099
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	875	0	11 047
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	600	0	379
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	451 597	0	446 685

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	9 339	0	-26 579
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 567	0	-8 138
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 477	0	14 477
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 571	0	-35 918
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	439 497	0	470 757
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	408 448	0	404 160
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	31 049	0	66 597
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 761	0	2 507
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	451 597	0	446 685

Füzesgyarmat, 2020.09.16.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmat
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 531	0	40 244
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	-1 493	0	0
III.	Egyéb bevételek	125 662	0	117 669
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	75 729	0	90 309
V.	Személyi jellegű ráfordítások	66 250	0	78 810
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 860	0	15 868
VII.	Egyéb ráfordítások	1 151	0	8 560
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 290	0	-35 634
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 290	0	-35 634
X.	Adófizetési kötelezettség	281	0	284
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 571	0	-35 918

Füzesgyarmat, 2020.09.16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Adószám: 24212401-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

**Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény
Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet
2019.01.01. – 2019.12.31.
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2020. szeptember 16.


.....
ügyvezető

**Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság**
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
A társaság alapítója:	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Jegyzett tőke összege:	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
Alapítás időpontja:	2012. november 29.
A működés megkezdésének időpontja:	2013. január 1.
Előtársasági időszak:	2012. 11. 29. – 2013. 01. 14.
A társaság ügyvezetője:	Turbucz Róbert Ferenc, 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.
Cégjegyzék száma:	04-09-012177
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbíróság
Statisztikai jelzőszáma:	24212401-8110-113-04
Adószáma:	24212401-2-04
Bankszámla száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002743
A társaság könyvvizsgálója:	Nagy Csaba 4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.
Felügyelő Bizottsági tagok:	Kovácsné Czeglédi Mária Tünde 5525 Füzesgyarmat, Petőfi tér 15. Szabó László András 5525 Füzesgyarmat, Széchenyi utca 2/A. Zs. Nagy Sándor 5525 Füzesgyarmat, Árpád utca 8.

1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft 2012. november 29.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft, melyből az egész pénzbeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2013. január 14.-én jegyezte be, főtevékenységét 2013. január 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
8110 08	Építményüzemeltetés
0113 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
0899 08	Egyéb m.n.s. bányászat
3811 08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 08	Veszélyes hulladék gyűjtése
4120 08	Lakó- és nem lakó épület építése
4211 08	Út, autópálya építése
4299 08	Egyéb m.n.s. építés
4311 08	Bontás
4312 08	Építési terület előkészítése
7739 08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8121 08	Általános épülettakarítás
8130 08	Zöldterület-kezelés
9133 08	Sportlétesítmény működtetése
6820 08	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022 08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Kft. az alapítóval, azaz Füzesgyarmat Város Önkormányzatával feladat ellátási és támogatási megállapodást kötött. Ez alapján feladat ellátási körébe tartozik:

- a közterülettel összefüggő kertészeti munkák elvégzése,
- a zöldterület fenntartása,
- a köztisztaság biztosítása, a burkolt felületek tisztántartása, a közutak, járdák üzemeltetése, hó eltakarítás és síkosság mentesítés,
- piac és gyepmesteri feladatok,
- közintézményi épületek üzemeltetési és karbantartási feladatok,
- a csatornahálózat karbantartása, más taxatív fel nem sorolt egyéb közfeladat.

A fent nevesített feladatok ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyongazdálkodási szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

Kettős könyvvitel

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

Egyszerűsített éves beszámolót

készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévét követő

Március 31.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

Amortizációs politika

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyongezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átdónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyongezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átdónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Piaci értéken való értékelés

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2018. év		2019. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	414 113	91,70	404 160	90,48
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	414 113	91,70	404 160	90,48
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	36 884	8,17	42 146	9,44
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	36 009	7,97	31 099	6,96
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	875	0,19	11 047	2,47
Aktív időbeli elhatárolások	600	0,13	379	0,08
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	451 597	100,00	446 685	100,00

Források összetétele

Megnevezés	2018. év		2019. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Saját tőke	9 339	2,07	-26 579	-5,95
Jegyzett tőke	3 000	0,66	3 000	0,67
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-6 567	-1,45	-8 138	-1,82
Lekötött tartalék	14 477	3,21	14 477	3,24
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-1 571	-0,35	-35 918	-8,04
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	439 497	97,32	470 757	105,39
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	408 448	90,45	404 160	90,48
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 049	6,88	66 597	14,91
Passzív időbeli elhatárolások	2 761	0,61	2 507	0,56
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	451 597	100,00	446 685	100,00

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év %	2019. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke	9.339	2,07	<u>-26.579</u>	-5,95
	Források össz.	451.597		446.685	

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -5,95 %. 2018. évben sikerült a saját tőke - jegyzett tőke Ptk.ban előírt tőkekövetelményét rendezni, de a 2019. évben megint a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyon, hiszen 105,39 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 85,85 %, valamint rövid lejáratú 14,15 %. Hosszú lejáratú kötelezettség teljes egészében az alapító által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek, tehát gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrásból finanszírozott.

1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelés 5.172.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 40.771.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek csak 12,69 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	9.339	2,29	<u>-26.579</u>	-6,58
	Hosszú lej.köt.	408.448		404.160	

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -6,58 %, ami a tavalyi évhez képest nagy mértékben romlott a negatív saját tőke miatt.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	36.884	1,1879	<u>42.146</u>	0,6329
	Rövid lej.köt.	31.049		66.597	

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 0,6329, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 0,6329-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök Összes köt.	36.884 439.497	0,0839	42.146 470.757	0,0895

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,0895, mely a forgóeszközök és az összes kötelezettségek aránya, mely továbbra is nagyon alacsony.

3. Jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége a negatív eredmény hatására sokat romlott.

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-4,22 %	-88,54%
Adózott eredmény szintjén	-5,15 %	-89,25%

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-13,81 %	134,07%
Adózott eredmény szintjén	-16,82 %	135,14%

2018. évben hiába rendeződött a saját tőke értéke, az eredmény mindkét szinten negatív lett. 2019. évben nagyon meglepetéstartó az adat, a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lett pozitív érték.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-0,29 %	-7,98%
Adózott eredmény szintjén	-0,35 %	-8,04%

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete a tavalyi évhez képest sokat romlott, mert a saját tőke értéke és az eredmény is negatív lett.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. évi bruttó értékének alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	407
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	464 143	4 029	0	-6 957	461 214
Vagyonkezelte épületek	430 441	1 504	0	-6 957	424 987
Saját épületek	0	0	0	0	0
Vagyonkezelte egyéb építmények	10 624	0	0	0	10 624
Saját egyéb építmények	4 364	387	0	0	4 751
Idegen ingatlanon végzett beruh.	18 714	2 138	0	0	20 852
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 060	0	0	0	9 060
Vagyonkezelte term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 782	0	0	0	1 782
Vagyonkezelte járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	900	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 454	402	0	4 906	9 762
Vagyonkezelte üzemi gépek	807	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	378	0	0	0	378
Saját irodai, igazg. berend., felszer.	193	0	0	4 906	5 099
Vagyonkezelte üzemkörtön kívüli berend.	140	0	0	0	140
Saját üzemkörtön kívüli berend.	2 936	402	0	0	3 338
100 000 alatti tárgyi eszközök	5 407	1 389	904	2 052	7 944
Befejezetlen beruházás	0	95	0	0	95
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	483 064	5 915	904	0	488 075
ÖSSZESEN	483 471	5 915	904	0	488 482

Átsorolás alatt a Kormányablak tárgyi eszközeinek a megfelelő helyre történő javítása szerepel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Növekedés					Záró
	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Csökkenés	Átsorolás	
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	0	407
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 123	9 482	0	0	-223	62 382
Vagyonkezelte épületek	49 907	8 499	0	0	-223	58 183
Saját épületek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelte egyéb építmények	1 912	319	0	0	0	2 231
Saját egyéb építmények	164	138	0	0	0	302
Idegen ingatlanon végzett beruh.	1 140	526	0	0	0	1 666
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 114	614	0	0	0	8 728
Vagyonkezelte term.gépek	2 380	356	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 191	258	0	0	0	1 449
Vagyonkezelte járművek	3 643	0	0	0	0	3 643
Saját járművek	900	0	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 307	1 605	0	0	949	4 861
Vagyonkezelte üzemi gépek	702	105	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	102	55	0	0	0	157
Saját irodai, igazg. berend., felszer.	47	776	0	0	949	1 771
Vagyonkezelte üzemkörön kívüli berend.	101	20	0	0	0	122
Saját üzemkörön kívüli berend.	1 355	650	0	0	0	2 004
100 000 alatti tárgyi eszközök	5 407	1 389	0	904	2 052	7 944
TÁRGYI ESZKÖZÖK	68 951	13 090	0	904	2 778	83 915
Mindösszesen:	69 358	13 090	0	904	2 778	84 322

A Kft. 2013. jan. 1.-ével valamint 2014. jan. 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 544.880.- eFt értékben. Előző években történt vagyonkezelésből visszaadás. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tekintetében a vagyonkezelte épületeknél a Csokonai utcai szociális bérlakásoknál nyílászáró csere és parkettázás valósult meg, a Kossuth utca 8. sz. alatti szolgálati lakásoknál felújítás történt és az óvoda épületénél előtető épült, összesen 1.504.- eFt értékben. A saját egyéb építményeknél 387.- eFt értékben a bölcsődénél a játéktároló építése folytatódott, valamint idegen ingatlanon végzett beruházásként a Hivatal

udvarán lévő szociális épület felújítása folytatódott, valamint a közterületi hirdető táblák felújítása történt meg, összesen 2.138.- eFt értékben.

Egyéb berendezések, felszereléseknél saját üzemkörön kívüli berendezésként az Egészségügyi Központ riasztó berendezése lett felújítva, az irodába mobil klíma, az óvodába hűtőszekrény lett vásárolva, összesen 403.- eFt értékben.

Továbbá a Kft 1.389.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt, leselejtezett 904.- eFt értékben elhasználódott eszközöket, és átsorolásra került a Kormányablak eszközeinek javítása végett 2.052.- eFt összegű kisértékű tárgyi eszköz.

A Kft befejezetlen beruházásként az asztalos műhelybe egy elszívó berendezést tart nyilván, melynek a beüzemelése az adott évben nem történt meg.

1.2 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2019. dec. 31.-ei állapot szerint 5.172.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	691.-
Határidőn túli követelés	4.481.-
0 - 30 napon belüli	1.636.-
31 - 60 napon belüli	424.-
61 - 90 napon belüli	904.-
91 - 180 napon belüli	234.-
181 - 360 napon belüli	185.-
361 - túli	1.098.-

A Kft kapcsolt vállalkozásban áll a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04) valamint a Füzesgyarmati Kastélypark Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88. Asz.: 23784525-2-04).

2019.12.31.-én a velük szemben fennálló vevőkövetelések a következők:

	Követelés összege eFt	Határidőn túli köv. összege eFt	Határidőn belüli köv. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	961.-	961.-	-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	-	-	-

Belföldi követelések értékvesztése

2019. dec. 31.-én az éven túli vevőkövetelések esetében 571.- eFt értékű értékvesztés szerepel a nyilvántartásban.

Előlegek

Bérmunkára – és TOP támogatási programhoz adott előlegek

A Kft. 2017. évben a Tanuszoda építésével kapcsolatban alvállalkozótól előleg számlát fogadott be, mely azóta se lett végszámlázva, valamint térkőre lett előleg fizetve.

A TOP támogatási programhoz adott előleg a 2020. évben fog megvalósulni.

Ilyen jellegű előlegeket a Kft 10.835.- eFt értékben tart nyilván.

Munkabér- és elszámolásra kiadott előlegek

A Kft. a munkavállalói részére munkabér előlegek kifizetését engedélyezte. A törlesztések a munkabérből közvetlenül kerülnek levonásra, ezért ebből adódó elmaradás nincs. A nyilvántartásunk alapján 991.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 230.- eFt-ot tartunk nyilván.

Rövid lejáratú kölcsönök

A Kft 400.- eFt összegű rövid lejáratú kölcsönt tart nyilván.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 241.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2019. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2020.-ban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2020. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számlára.

Szállítói túlfizetés miatt 52.- eFt, szállítóból átsorolás miatt 4.- eFt, áfa túlfizetés miatt 570.- eFt és társasági adó túlfizetés miatt 75.- eFt összegű egyéb követelés szerepel az adott évben. Továbbá le nem kért Önkormányzati működési támogatásként 13.100.- eFt összeg szerepel.

1.3 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 97.- eFt, míg a bankszámlákon 10.950.- eFt van nyilvántartva.

1.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 379.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2019. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2020. év, valamint amelyek 2020. évi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2019. év, csak negatív érték.

2. Források összetételének bemutatása

2.1 Saját tőke

Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2012. november 29.-ével 500.- eFt törzstőkével alapította a Füzesgyarmati Városgazdálkodási Kft.-t. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke. 2017. március 1.-én az Alapító rendezte a fennmaradó 2.500.- eFt értékű törzstőke befizetést.

Eredménytartalék

A Kft. -8.138.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Füzesgyarmat Város Önkormányzata, mint tulajdonos a 117/2018. (X.25.) határozatában 14.477.- eFt pótbefizetés teljesítéséről rendelkezett. Ezen összeget 2018. október 30.-án a Kft rendelkezésére bocsátotta az előző évi veszteségek és ezáltal a saját tőke rendezésére.

Adózott eredmény

A Kft. -35.918.- eFt összeggel zárta a 2019. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 109.§ (6) bekezdése szerint a vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. A Kft 2019. évben 4.288.- eFt értékben nem tudott pótlólagos beruházást megvalósítani, ezért ezen összegben céltartalékot képzett. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2020. szeptember 24.-én tartott ülésén, a 30/2020. (IX.24.) sz. határozatában mentesíti a Kft-t a fenti összegű céltartalék képzése alól. Ennek következtében a Kft a 4.288.- eFt összegű céltartalékát feloldotta, az egyéb bevételekbe vezette át, valamint ezen összeggel csökkentette az Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségét.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2019. dec. 31.-én 404.160.- eFt..

Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előleg

A Kft vevőktől kapott előlegként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától a Füzesgyarmat, Csokonai, Vajda, Szabadkai, Nagyváradi utcák aszfaltozásával kapcsolatban kapott előleget 11.811.- eFt összegben.

Belföldi szállítói tartozások (szállítók)

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 40.771.- eFt értékben.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	36.267.-
Határidő túli kötelezettség	4.504.-

A szállítói tartozásokból a közüzemi számlák 5.619.- eFt értékűek. A fennmaradó 35.152.- eFt-ből üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából 2.417.-eFt és egyéb szolgáltatások igénybevételeből 32.735.- eFt adódik.

A Kft-nek a kapcsolt vállalkozásaival (Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04, valamint a Füzesgyarmati Kastélypark Kft 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88. Asz.: 23784525-2-04) szemben fennálló szállítói tartozásai nincsenek.

Nem számlázott szállító

Nem számlázott szállítóként a bér munkára adott előlegek ki nem állított számlája szerepel 8.606.- eFt értékben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Kft a NAV felé fennálló kötelezettségei 2019. december 31.-én 1.437.- eFt. További egyéb lejáratú kötelezettség a 2019. dec. havi munkabér és letiltások, gépjárműadó tartozás, a TOP pályázathoz kapott előleg és a vevői túlutalások összesen 3.972.- eFt értékben.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 2.507.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2020. évi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2019. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2019. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	30.531.-		40.244.-	
a, Belföldi ért. árbev.	0.-		0.-	
b, Bérleti díjak	10.742.-	10.274.-	10.567.-	
c, Szállítás szolg. árbev.	0.-		0.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	19.789.-	51.450.-	29.677.-	
2. Aktivált saját teljesítm. ért.	-1.493.-		0.-	
3. Egyéb bevételek	125.662.-		117.669.-	
a, Behajth.min. és leírt.köv.kifiz.ö.	0.-		12.-	
b, Jövőbeni ktg-re képz.céltart.felh	0.-		4.288.-	
c, Követelések visszaírt értékveszt	99.-		190.-	
d, Önkormányzattól kapott támog.	114.091.-	76.558.-	100.247.-	
e, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	6.190.-	9.073.-	8.334.-	
f, Egyéb bevétel	115.-		0.-	
g, Önkormányzat által eleng. Köt.	5.167.-		4.598.-	
4. Pénzügyi műv. bevételei	0.-		0.-	
a, Kamatjóváírás	0.-		0.-	
Összesen	154.700.-	147.355.-	157.913.-	107,16

Az összes bevételből 25,48% az értékesítés nettó árbevétele, 74,52% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 7,16 %-kal ért el több bevételt.

A Kft a kapcsolt vállalkozásaival szemben a következő bevételeket számolta el a 2019. évben:

	Bevétel megnevezése	Összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	Egyéb szolg. árbev.	20.442.-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	-	-

Ezen bevételek a szokásos piaci feltételek mellett lettek elszámolva.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2019. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	75.729.-	79.348.-	90.309.-	
Személyi jellegű ráford.	66.250.-	53.748.-	78.810.-	
Értékcsökkenés	12.860.-	13.800.-	15.868.-	
Egyéb ráfordítás	1.151.-	459.-	8.560.-	
Összesen	155.990.-	147.355.-	193.547.-	131,35

A társaság költségeinek, ráfordításainak 46,66%-a anyagjellegű, 40,72%-a személyi jellegű, 8,20%-a amortizáció és 4,42%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 31,35%-os eltérés abból adódik, hogy tervezéskor nem volt számolva az egyszerűsített foglalkoztatottakkal és az egyéb ráfordítás alul lett tervezve.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	48.789.-	56.013.-	42.880.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23.817.-	22.056.-	16.697.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.507.-	1.279.-	1.113.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	0.-	0.-	0.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	1.616.-	0.-	29.619.-	
Anyagjellegű ráford. összesen	75.729.-	79.348.-	90.309.-	113,80

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 13,80 %-kal több költséget produkált. Tervezéskor még nem volt számolva bizonyos utcák aszfaltozásával, melyhez alvállalkozót kellett bevonni, mely az eladott szolgáltatások között került kimutatásra.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	38.287.-		43.156.-	
Megbízási díj	112.-		387.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	16.879.-		22.093.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	1.938.-		2.015.-	
Munkáltatói táppénz hozzájár.	0.-		155.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	133.-		294.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	83.-		67.-	
Bérfeladások	8.818.-		10.643.-	
Összesen	66.250.-	53.748.-	78.810.-	146,63

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat mutatja, hogy a tervezett költséget a Kft 46,63 %-kal lépte túl. Pontosabban a Munkaügyi Központtól 8.334.- eFt értékben kapott bértámogatást, valamint az Önkormányzat 23.689.- eFt értékben adott bérkiegészítésre támogatást. Ezek figyelembe vételével a tényleges személyi jellegű ráfordítások 46.787.- eFt, amivel a Kft nem lépte túl a tervezetet.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök ÉCS	1.908.-		1.389.-	
Kisértékű ÉCS javítás	0.-		2.052.-	
Terv szerinti ÉCS	10.952.-		11.701.-	
Terv szerinti ÉCS javítás	0.-		726.-	
Összesen	12.860.-	13.800.-	15.868.-	114,99

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	0.-		0.-	
Késedelmi kamat	138.-		335.-	
Céltart.jövőbeni ktg-re	0.-		4.288.-	
Követelések elszám. értékvesztése	239.-		380.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	227.-		339.-	
Tér.nélk.átad.eszk.nyilvánt.sz.ért.	292.-		0.-	
Egyéb ráford.	79.-		98.-	
Behajth.követelések leírt összege	176.-		181.-	
Áfa arányosítás miatti kivez.	0.-		2.939.-	
Összesen	1.151.-	459.-	8.560.-	1.864,92

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-35.634.-

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	15.851.-
Követelések visszaírt értékvesztés	190.-
Céltartalék felhasználása	4.288.-
Összesen	20.329.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	15.868.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	381.-
Elévült vevői követelések leírt összege	180.-
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	4.288.-
Nem jelentős összegű hiba (Écs jav.)	2.778.-
Összesen	23.495.-

Társasági adó megállapítása	Összeg
Adózás előtti eredmény	-35.634.-
Adóalap csökkentő jogcímek	20.329.-
Adóalap növelő jogcímek	23.495.-
Adóalap	-32.468.-
Fizetendő társasági adó 9%	0.-
Adózott eredmény	-32.468.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	157.913.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	3.158.-
Fizetendő társ.adó 9%	284.-

A Kft vállalja, hogy adófizetési kötelezettségét a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg, mely után a fizetendő társasági adó 284.- eFt.

IV. Tájékoztató rész

1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés	1	3.780.-
Szellemi foglalkozásúak	3	9.132.-
Fizikai foglalkozásúak	15	25.761.-
Közfoglalkoztatottak	3	3.610.-
Nyugdíjas foglalkoztatott		873.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)		387.-
Egyszerűsített foglalkoztatott		22.093.-
Összesen	22	65.636.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft képviselőjére jogosult személy Turbucz Róbert Ferenc (5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.) ügyvezető írhatja alá. Az ügyvezető megbízatása 2018.12.01. napjától 3 éves határozott időre szól. A megbízatását munkaviszony keretében látja el.

4. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Nagy Csaba (4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1., kamarai nyilvántartási száma: 001763).

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2019. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.

6. COVID-19 járvány okozta fordulónap utáni események hatásai

A Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint a jövőbeni működőképességére nem lesznek jelentős hatással a járvány következtében életbe lépő változások. A járvány miatt kialakult gazdasági helyzet a Kft működését nem befolyásolta.