

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyongazdálkodó 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)	404 160	0	753 788
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	404 160	0	753 788
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	42 146	0	101 178
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	31 099	0	84 764
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 047	0	16 414
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	379	0	949
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	446 685	0	855 915

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-26 579	0	-39 441
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	-8 138	0	-44 056
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 477	0	14 477
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-35 918	0	-12 862
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	470 757	0	892 937
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	404 160	0	818 461
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	66 597	0	74 476
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 507	0	2 419
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	446 685	0	855 915

Füzesgyarmat, 2021.05.26.

Füzesgyarmati Városgazdálkodási
és Önkormányzati Vagyongazdálkodó Kft.
5525 Pálffy utca 1. sz. házszám
Adószám: 2401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177
Bankszámlaszám: 11733223-20002743

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyongazdálkodó 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	40 244	0	257 246
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	117 669	0	121 464
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	90 309	0	217 010
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 810	0	79 910
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 868	0	12 655
VII.	Egyéb ráfordítások	8 560	0	79 485
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-35 634	0	-10 350
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)	-35 634	0	-10 350
X.	Adófizetési kötelezettség	284	0	2 512
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-35 918	0	-12 862

Füzesgyarmat, 2021.05.26.

Füzesgyarmati Városgazdálkodási
és Önkormányzati Vagyongazdálkodó Kft.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177
Bankszámlaszám: 11733223-20002743

Adószám: 24212401-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyongazdálkodási Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

**Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati
Vagyongazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet
2020.01.01. – 2020.12.31.
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2021. május 26.

Füzesgyarmati Városgazdálkodási
és Önkormányzati Vagyongazdálkodási Kft.
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177
Bankszámlaszám: 11733223-20002743

.....
ügyvezető

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyongazdálkodó Korlátolt Felelősségű Társaság
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, (2020.12.31-ig) 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49. Oláh Zoltán (2021.01.01-től) 5600 Békéscsaba, Botyánszki Pálné utca 54/1.
Cégjegyzék száma:	04-09-012177
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbírószék
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 (2020.12.31-ig) 5525 Füzesgyarmat, Árpád utca 8. Fehér László (2021.01.01-től) 5525 Füzesgyarmat, Pozsonyi utca 5.

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 pénzübeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2013. január 14.-én jegyezte be, főtevékenységét 2013. január 1.-én kezdte meg. A társaság cégneve 2021.01.01-től Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyongazdálkodó Kft-re módosult.

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, bérelt 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,
- közüintézményi 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 átadónál 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 átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 200 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 Önkorm. Vagyonkez. 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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év		2020. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	404 160	90,48	753 788	88,07
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	404 160	90,48	753 788	88,07
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	42 146	9,44	101 178	11,82
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	31 099	6,96	84 764	9,90
Értékpapirok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	11 047	2,47	16 414	1,92
Aktív időbeli elhatárolások	379	0,08	949	0,11
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	446 685	100,00	855 915	100,00

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év		2020. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Saját tőke	-26 579	-5,95	-39 441	-4,61
Jegyzett tőke	3 000	0,67	3 000	0,35
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-8 138	-1,82	-44 056	-5,15
Lekötött tartalék	14 477	3,24	14 477	1,69
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-35 918	-8,04	-12 862	-1,50
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	470 757	105,39	892 937	104,33
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	404 160	90,48	818 461	95,62
Rövid lejáratú kötelezettségek	66 597	14,91	74 476	8,70
Passzív időbeli elhatározások	2 507	0,56	2 419	0,28
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	446 685	100,00	855 915	100,00

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019. előző év eFt	Előző év %	2020. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke Források össz.	-26.579 446.685	-5,95	-39.441 855.915	-4,61

A Füzesgyarmati Városgazd. és Önkorm. Vagyonkez. Kft saját tőke aránya a teljes vagyontól -4,61 %. 2018. évben sikerült a saját tőke - jegyzett tőke Ptk.ban előírt tőkekövetelményét rendezni, de a 2019. és a 2020. évben megint a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyon, hiszen 104,33 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 91,66 %, valamint rövid lejáratú 8,34 %. 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 11.496.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 22.124.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 51,96 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019. előző év eFt	Előző év	2020. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke Hosszú lej.köt.	-26.579 404.160	-6,58	-39.441 818.461	-4,82

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -4,82 %, ami továbbra is elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019. előző év eFt	Előző év	2020. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lej.köt.	42.146 66.597	0,6329	101.178 74.476	1,3585

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 1,3585, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 1,3585-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019. előző év eFt	Előző év	2020. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes köt.}}$	$\frac{42.146}{470.757}$	0,0895	$\frac{101.178}{892.937}$	0,1133

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,1133, 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.

	2019. év	2020. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-88,54 %	-4,02 %
Adózott eredmény szintjén	-89,25 %	-4,99 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2019. év	2020. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	134,07 %	26,24 %
Adózott eredmény szintjén	135,14 %	32,61 %

2019. és 2020. évben nagyon meglepő 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:

	2019. év	2020. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-7,98 %	-1,21 %
Adózott eredmény szintjén	-8,04 %	-1,50 %

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete rossz a negatív saját tőke és a negatív eredmény miatt.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2020. 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	461 214	360 604	0	0	821 818
Vagyonkezelt telek	0	98 457	0	0	98 457
Vagyonkezelt épületek	424 987	162 053	0	0	587 040
Saját épületek	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	10 624	100 018	0	0	110 642
Saját egyéb építmények	4 751	0	0	0	4 751
Idegen ingatlanon végzett beruh.	20 852	76	0	0	20 928
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 060	372	0	0	9 432
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 782	230	0	0	2 012
Vagyonkezelt járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	900	142	0	0	1 042
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 762	673	0	0	10 435
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	378	658	0	0	1 036
Saját irodai,igazg.berend., felszer.	5 099	0	0	0	5 099
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	140	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	3 338	15	0	0	3 353
100 000 alatti tárgyi eszközök	7 944	729	0	0	8 673
Befejezetlen beruházás	95	0	95	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488 075	362 378	95	0	850 358
ÖSSZESEN	488 482	362 378	95	0	85 765

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2020. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró
	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli			
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	0	407
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 382	10 106	0	0	0	72 488
Vagyonkezelt telek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt épületek	58 183	8 791	0	0	0	66 974
Saját épületek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	2 231	573	0	0	0	2 804
Saját egyéb építmények	302	143	0	0	0	445
Idegen ingatlanon végzett beruh.	1 666	599	0	0	0	2 265
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 728	277	0	0	0	9 005
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 449	269	0	0	0	1 718
Vagyonkezelt járművek	3 643	0	0	0	0	3 643
Saját járművek	900	8	0	0	0	908
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 861	1 543	0	0	0	6 404
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	157	100	0	0	0	257
Saját irodai,igazg.berend., felszer.	1 771	776	0	0	0	2 547
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	122	18	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	2 004	649	0	0	0	2 653
100 000 alatti tárgyi eszközök	7 944	729	0	0	0	8 673
TÁRGYI ESZKÖZÖK	83 915	12 655	0	0	0	96 570
Mindösszesen:	84 322	12 655	0	0	0	96 977

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 vagyonkezelt teleknél a fürdő vagyonkezelésbe vétele történt meg 98.457.- eFt összegben, a vagyonkezelt épületeknél szintén a fürdő vagyonkezelésbe vétele történt és az óvoda épületénél folytatódott az előtető építése, összesen 162.053.- eFt értékben. A vagyonkezelt egyéb építményeknél szintén a fürdő

vagyonkezelésbe vétele történt 100.018.- eFt értékben. Az idegen ingatlanon végzett beruházásként a Hivatal udvarán lévő szociális épület felújítása folytatódott 76.- eFt összegben. Műszaki berendezések, gépek, járművel tekintetben a saját termelő gépeknél egy rostáló kanál beszerzése történt meg 230.- eFt összegben, valamint a saját járműveknél az FDS-008 forgalmi rendszámú járműbe motor vásárlása történt 142.- eFt összegben.

Egyéb berendezések, felszereléseknél saját üzemi gépként az Egészségügyi Központba egy falikaros röntgen lett beszerezve, valamint a lapvibrátorba motor lett vásárolva összesen 658.- eFt értékben, és a saját üzemkörön kívüli berendezésként a vadkamerába lett akkumulátor vásárolva 15.- eFt értékben.

Továbbá a Kft 729.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt.

1.2 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2020. dec. 31.-ei állapot szerint 11.496.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	2.408.-
Határidőn túli követelés	9.088.-
0 - 30 napon belüli	475.-
31 - 60 napon belüli	703.-
61- 90 napon belüli	666.-
91 - 180 napon belüli	1.572.-
181 - 360 napon belüli	2.969.-
361 - túli	2.703.-

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).

2020.12.31.-én a velük szemben fennálló vevőkövetelések a következők:

	Követelés összege eFt	Határidőn túli köv. összege eFt	Határidőn belüli köv. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	2.292.-	-	2.292.-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	2.830.-	2.830.-	-

Belföldi követelések értékvesztése

2020. dec. 31.-én az éven túli vevőkövetelések esetében 1.352.- 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, melynek végszámlázása 2020. évben sem történt meg, azonban 2021. évben rendeződött, valamint a Munkásszálló építésével kapcsolatban az alvállalkozónak fizetett előleget.

A TOP támogatási programhoz adott előleg a 2021. évben fog megvalósulni.

Ilyen jellegű előlegeket a Kft 55.246.- 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 500.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 3.- eFt-ot tartunk nyilván.

Rövid lejáratú kölcsönök

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

Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése

A Kft a rövid lejáratú kölcsönök után 200.- eFt összegű értékvesztést számolt el.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 241.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2020. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2021-ben lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2021. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

Szállítói túlfizetés miatt 32.- eFt, nyugdíjbiztosítási járulék túlfizetés miatt 68.- eFt és egészségbiztosítási járulék túlfizetés miatt 58.- eFt összegű egyéb követelés szerepel az adott évben.

Továbbá le nem kért Önkormányzati működési támogatásként 18.467.- eFt összeg szerepel.

1.3 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 379.- eFt, míg a bankszámlákon 16.035.- eFt van nyilvántartva.

1.4 Aktív időbeli elhatárolások

A Kft 2020. december 31-én 949.- eFt összeggel tart nyilván aktív időbeli elhatárolást, melyből költségek aktív időbeli elhatárolása 395.- eFt és a bevételek aktív időbeli elhatárolása pedig 554.- eFt.

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. -44.056.- 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. -12.862.- eFt összeggel zárta a 2020. 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 2020. évben 10.681.- eFt értékben nem tudott pótlólagos beruházást megvalósítani, ezért ezen összegben céltartalékot képzett. Azonban a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának képviselő testülete 2021. május 31.-én tartott ülésén, a 26/2021. (V.31.) sz. határozatában mentesíti a Kft-t a fenti összegű céltartalék képzése alól. Ennek következtében a Kft a 10.681.- 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 vagyongazdálkodásba kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2020. dec. 31.-én 753.788.- eFt. Valamint szintén hosszú lejáratú kötelezettség a Füzesgyarmati Kastélypark Kft-től átvállalt vagyongazdálkodási visszapótlási kötelezettség, mely 64.673.- eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előleg

A Kft vevőktől kapott előlegként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától a munkásszálló építésével kapcsolatban kapott előleget 31.920.- eFt összegben.

Belföldi szállítói tartozások (szállítók)

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 22.124.- eFt értékben.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	971.-
Határidő túli kötelezettség	21.153.-

A szállítói tartozásokból a közüzemi számlák 4.059.- eFt értékűek. A fennmaradó 18.065.- eFt üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából 493.-eFt és egyéb szolgáltatások igénybevételeiből 17.572.- 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 2020.12.31-én:

	Kötelezettség összege eFt	Határidőn túli köt. összege eFt	Határidőn belüli köt. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	1.394.-	1.394.-	-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	-	-	-

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 2020. december 31-én 8.935.- eFt.

További egyéb lejáratú kötelezettség a 2020. dec. havi munkabér és letiltások, iparűzésiadó, talajterhelési díj tartozás, a TOP pályázathoz kapott előleg és a vevői túlutasok összesen 2.891.- eFt értékben.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 2.419.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2021. évi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2020. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2020. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	40.244.-		257.246.-	
a, Belföldi ért. árbev.	0.-		999.-	
b, Bérleti díjak	10.567.-	9.887.-	13.832.-	
c, Szállítás szolg. árbev.	0.-		48.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	29.677.-	62.501.-	242.367.-	
2. Aktivált saját teljesítm. ért.	0.-		0.-	
3. Egyéb bevételek	117.669.-		121.464.-	
a, Behajth.min.és leírt.köv.kifiz.ö.	12.-		0.-	
b, Jövőbeni ktg-re képz.céltart.felh	4.288.-		10.681.-	
c, Követelések visszaírt értékveszt	190.-		34.-	
d, Önkormányzattól kapott támog.	100.247.-	100.075.-	74.388.-	
e, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	8.334.-	1.629.-	25.629.-	
f, Egyéb bevétel	0.-		51.-	
g, Önkormányzat által eleng. Köt.	4.598.-		10.681.-	
4. Pénzügyi műv. bevételei	0.-		0.-	
a, Kamatjováírás	0.-		0.-	
Összesen	157.913.-	174.092.-	378.710.-	217,53

Az összes bevételből 67,93% az értékesítés nettó árbevétele, 32,07% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 217,53 %-kal ért el több bevételt.

A Kft a kapcsolt vállalkozásaival szemben a következő bevételeket számolta el a 2020. évben:

	Bevétel megnevezése	Összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	Belföldi ért. árbev.	152.-
	Bérleti díjak	2.910.-
	Egyéb szolg. árbev.	234.182.-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	Egyéb szolg. árbev.	2.229.-

Ezen bevételek a szokásos piaci feltételek mellett lettek elszámolva.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2020. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	90.309.-	91.776.-	217.010.-	
Személyi jellegű ráford.	78.810.-	61.376.-	79.910.-	
Értécsökkenés	15.868.-	10.246.-	12.655.-	
Egyéb ráfordítás	8.560.-		79.485.-	
Összesen	193.547.-	163.398.-	389.060.-	238,11

A társaság költségeinek, ráfordításainak 55,78%-a anyagjellegű, 20,54%-a személyi jellegű, 3,25%-a amortizáció és 20,43%-a egyéb ráfordítás.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	42.880.-		32.946.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16.697.-		9.785.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.113.-		1.500.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	0.-		787.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	29.619.-		171.992.-	
Anyagjellegű ráford. összesen	90.309.-	91.776.-	217.010.-	236,46

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 236,46 %-kal több költséget produkált.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	43.156.-		64.062.-	
Megbízási díj	387.-		1.682.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	22.093.-		590.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	2.015.-		2.100.-	

Munkáltatói táppénz hozzájár.	155.-		485.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	294.-		294.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	67.-		71.-	
Bérfjárulékok	10.643.-		10.626.-	
Összesen	78.810.-	61.376.-	79.910.-	130,20

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat mutatja, hogy a tervezett költséget a Kft 130,20 %-kal lépte túl. Pontosabban a Munkaügyi Központtól 25.629.- eFt értékben kapott bértámogatás figyelembe vételével a tényleges személyi jellegű ráfordítások 54.281.- eFt, amivel a Kft nem lépte túl a tervezetet.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök ÉCS	1.389.-		729.-	
Kisértékű ÉCS javítás	2.052.-		0.-	
Terv szerinti ÉCS	11.701.-		11.926.-	
Terv szerinti ÉCS javítás	726.-		0.-	
Összesen	15.868.-	10.246.-	12.655.-	123,51

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2019. év Tény eFt	2020. év Terv eFt	2020. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	0.-		36.-	
Késedelmi kamat	335.-		317.-	
Céltart.jövőbeni ktg-re	4.288.-		10.681.-	
Követelések elszám. értékvesztése	380.-		1.130.-	
Költségvetéssel elszám.adók	0.-		149.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	339.-		1.180.-	
Tartozásátváll.szerz.sz.összege	0.-		64.944.-	
Egyéb ráford.	98.-		0.-	
Behajth.követelések leírt összege	181.-		86.-	
Áfa arányosítás miatti kivez.	2.939.-		962.-	
Összesen	8.560.-	0.-	79.485.-	

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

	Összeg
Adózás előtti eredmény	-10.350.-

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg
Előző évek elhatárolt vesztesége	27.906.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	12.618.-
Követelések visszaírt értékvesztése	34.-
Céltartalék felhasználása	10.681.-
Összesen	51.239.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	12.655.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.129.-
Elévült vevői követelések leírt összege (nem a vállalk.érd.felm.)	86.-
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	10.681.-
Tartozás átvállalás (nem a vállalk.érd.felmerült ktg.ráford)	64.944.-
Összesen	89.495.-

Társasági adó megállapítása	Összeg
Adózás előtti eredmény	-10.350.-
Adóalap csökkentő jogcímek	51.239.-
Adóalap növelő jogcímek	89.495.-
Adóalap	27.906.-
Fizetendő társasági adó 9%	2.512.-
Adózott eredmény	-12.862.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg
Összes bevétel (korrigált)	378.710.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	7.574.-

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. stat. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés	1	7.560.-
Szellemi foglalkozásúak	3	10.305.-
Fizikai foglalkozásúak	11	23.664.-
Közfoglalkoztatottak	19	22.180.-
Nyugdíjas foglalkoztatott		259.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)		1.682.-
Egyszerűsített foglalkoztatott		590.-
Nappali tag.hallgató gyakorl.idő		94.-
Összesen	34	66.240.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Városgazd. és Önkorm. Vagyonkez. Kft képviselőjére jogosult személy Oláh Zoltán (5600 Békéscsaba, Botyánszki Pálné utca 54/1.) ügyvezető írhatja alá. Az ügyvezető megbízatása 2021.01.01. napjától 2 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).

A könyvvizsgáló által felszámolt díjak megoszlása:

- tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért	100%
- egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért	-
- adótanácsadói szolgáltatásokért	-
- egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért	-

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2020. 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, ugyanis a Társaság a 2021. évi üzleti tervében már számolt a turizmust érintő hatásokkal, ezeket figyelembe véve tervezte meg a Kastélypark Fürdőhöz tartozó bevételeit.