

Adószám: 24212401-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyonkezelő  
Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

---

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

**Kiegészítő melléklet  
2021.01.01. – 2021.12.31.  
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2022. május 20.

.....  
ügyvezető

## I. Általános rész

<b>A társaság neve:</b>	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>A társaság székhelye:</b>	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
<b>A társaság alapítója:</b>	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
<b>Jegyzett tőke összege:</b>	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
<b>Alapítás időpontja:</b>	2012. november 29.
<b>A működés megkezdésének időpontja:</b>	2013. január 1.
<b>Előtársasági időszak:</b>	2012. 11. 29. – 2013. 01. 14.
<b>A társaság ügyvezetője:</b>	Oláh Zoltán 5600 Békéscsaba, Botyánszki Pálné utca 54/1.
<b>Cégjegyzék száma:</b>	04-09-012177
<b>Törvényességi felügyelet:</b>	Békés megyei Cégbíróóság
<b>Statisztikai jelzőszáma:</b>	24212401-8110-113-04
<b>Adószáma:</b>	24212401-2-04
<b>Bankszámla száma:</b>	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002743
<b>A társaság könyvvizsgálója:</b>	Nagy Csaba 4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.
<b>Felügyelő Bizottsági tagok:</b>	Vida Imre 5525 Füzesgyarmat, Bethlen utca 7.  Patai Tamás 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 11.  Fehér László 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 pénzbeni 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 Vagyonkezelő Kft-re módosult.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
<b>8110 08</b>	<b>Építményüzemeltetés</b>
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,
- 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 vagyonkezelői 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 vagyonkezelésbe 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 vagyonkezelésbe 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

Megnevezés	Előző év		Előző év(ek) módosításai (2020.év)	Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)		Összeg (E Ft)	Részarány (%)
	adatok eFt-ban				
<b>Befektetett eszközök</b>	753 788	88,07	0	751 793	82,96
Immateriális javak	0	0,00	0	0	0,00
Tárgyi eszközök	753 788	88,07	0	751 793	82,96
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	101 178	11,82	0	83 651	9,23
Készletek	0	0,00	0	22 491	2,48
Követelések	84 764	9,90	0	17 534	1,93
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00
Pénzeszközök	16 414	1,92	0	43 626	4,82
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	949	0,11	64 673	6 046	7,81
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	855 915	100,00	64 673	841 490	100,00

##### Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Előző év(ek) módosításai (2020.év)	Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)		Összeg (E Ft)	Részarány (%)
	adatok eFt-ban				
<b>Saját tőke</b>	-39 441	-4,61	64 673	-79 479	-1,63
Jegyzett tőke	3 000	0,35	0	3 000	0,33
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0	0,00
Eredménytartalék	-44 056	-5,15	0	-56 918	-6,28
Lekötött tartalék	14 477	1,69	0	14 477	1,60
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0,00
Adózott eredmény	-12 862	-1,50	64 673	-40 038	2,72
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	1 995	0,22
<b>Kötelezettségek</b>	892 937	104,33	0	913 452	100,80
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	818 461	95,62	0	818 461	90,32
Rövid lejáratú kötelezettségek	74 476	8,70	0	94 991	10,48
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	2 419	0,28	0	5 522	0,61
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	855 915	100,00	64 673	841 490	100,00

##### Előző év(ek) módosításai magyarázat:

A Füzesgyarmati Városgazd. és Önkorm. Vagyonkez. Kft 2020. évben a Füzesgyarmati Kastélypark Kft-től (5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 88. Asz.:23784525-2-04) átvállalt 64.673.- eFt vagyonkezelési visszapótlási kötelezettséget. A számviteli törvény kimondja, hogy aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés

nélküli tartozásátvállalás során a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség egyéb ráfordításként elszámolt megállapodás szerinti összegét. Ezen elhatárolás 2020.évben nem történt meg, ezért ezen könyvelési tétel számszerűsített kimutatása jelenik meg az előző év(ek) módosítása oszlopban.

## 1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év %	2020. év javítása eFt	2020. év javítása %	2021. tárgyév eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források össz.}}$	$\frac{-39.441}{855.915}$	-4,61	$\frac{25.232}{920.588}$	2,74	$\frac{-14.806}{906.163}$	-1,63

A Füzesgyarmati Városgazd. és Önkorm. Vagyonkez. Kft saját tőke aránya a teljes vagyomból -1,63 %. A táblázatból látható, hogy a 2020. év javítása végett a Kft-nek 2020. évben sikerült a saját tőke - jegyzett tőke Ptk.ban előírt tőkekövetelményét rendezni, azonban a 2021. évben megint a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent.

## 1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyom, hiszen 100,80 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 89,60 %, valamint rövid lejáratú 10,40 %. 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 16.394.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 44.525.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 36,82 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

## 2. Pénzügyi helyzet elemzése

### 2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év %	2020. év javítása eFt	2020.év javítása %	2021. tárgy év eFt	Tárgy év %
Adósság-állomány fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Hosszú lej.köt.}}$	$\frac{-39.441}{818.461}$	-4,82	$\frac{25.232}{818.461}$	3,08	$\frac{-14.806}{818.461}$	-1,81

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -1,81 %, ami továbbra is elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

## 2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év	2021. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	101.178	1,3585	83.651	0,8806
	Rövid lej.köt.	74.476		94.991	

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 0,8806, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 0,8806-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

## 2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év	2021. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	101.178	0,1133	83.651	0,0916
	Összes köt.	892.937		913.452	

## 3. Jövedelmi helyzet elemzése

### 3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége a negatív eredmény hatására sokat romlott.

	2020. év	2020. év javítása	2021. év
Üzemi, üzleti tev. szintjén	-4,02 %	21,12 %	-14,64 %
Adózott eredmény szintjén	-4,99 %	20,14 %	-14,86 %

### 3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2020. év	2020. év javítása	2021. év
Üzemi, üzleti tev. szintjén	26,24 %	215,29 %	266,30 %
Adózott eredmény szintjén	32,61 %	205,34 %	270,42 %

2020. és 2021. évben nagyon meglepő az adat, a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lett pozitív érték.

### 3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonszerkezetében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2020. év	2020. év javítása	2021. év
Üzemi, üzleti tev. szintjén	-1,21 %	5,90 %	-4,35 %
Adózott eredmény szintjén	-1,50 %	5,63 %	-4,42 %

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 2021. 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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407</b>
<b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>821 818</b>	<b>7 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>829 572</b>
Vagyonkezelt telek	98 457	0	0	0	98 457
Vagyonkezelt épületek	587 040	6 181	0	0	593 221
Saját épületek	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	110 642	0	0	0	110 642
Saját egyéb építmények	4 751	161	0	0	4 912
Idegen ingatlanon végzett beruh.	20 928	1 412	0	0	22 340
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>9 432</b>	<b>1 966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 398</b>
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	2 012	0	0	0	2 012
Vagyonkezelt járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	1 042	1 966	0	0	3 008
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>10 435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 435</b>
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	1 036	0	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.	3 353	0	0	0	3 353
<b>100 000 alatti tárgyi eszközök</b>	<b>8 673</b>	<b>2 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 925</b>
Befejezetlen beruházás	0	5 527	0	0	5 527
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>850 358</b>	<b>17 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867 857</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>850 765</b>	<b>17 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868 264</b>



## Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2021. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli			
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	0	407
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407</b>
<b>Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>72 488</b>	<b>15 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 372</b>
Vagyonkezelt telek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt épületek	66 974	11 778	0	0	0	78 752
Saját épületek	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt egyéb építmények	2 804	3 319	0	0	0	6 123
Saját egyéb építmények	445	146	0	0	0	591
Idegen ingatlanon végzett beruh.	2 265	641	0	0	0	2 906
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>9 005</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 140</b>
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 718	100	0	0	0	1 818
Vagyonkezelt járművek	3 643	0	0	0	0	3 643
Saját járművek	908	35	0	0	0	943
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>6 404</b>	<b>1 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 627</b>
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	257	179	0	0	0	436
Saját irodai,igazg.berend,. felszer.	2 547	729	0	0	0	3 276
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	140	0	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	2 653	315	0	0	0	2 968
<b>100 000 alatti tárgyi eszközök</b>	<b>8 673</b>	<b>2 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 925</b>
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>96 570</b>	<b>19 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 064</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>96 977</b>	<b>19 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 471</b>

A Kft. 2013. jan. 1-ével valamint 2014. jan. 1-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 544.880.- eFt értékben. 2020. dec. 1-ével a fürdő is vagyonkezelésbe került 360.309.- 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 épületeknél a Kossuth u. 8. sz. alatti szolgálati lakás került felújításra, a Kossuth u. 6. sz. alatt nyílászáró csere történt, valamint a városháza egyes irodáinak felújítása történt, összesen 6.181.- eFt értékben. A saját egyéb építményeknél a bölcsőde felújítása miatt a meglévő pergola áthelyezéséhez

történt faanyag beszerzés 161.- eFt értékben. Az idegen ingatlanon végzett beruházásként az Achim A. utcán a BMX pályánál parkosítás történt 1.411.- eFt összegben. Műszaki berendezések, gépek, járművel tekintetében a saját járműveknél a PWJ-509 forgalmi rendszámú ford transit minibusz vásárlása történt 1.966.- eFt összegben. Továbbá a Kft 2.252.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt, főként a fürdő üzemeltetéséhez. Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a Munkásszállóhoz parkoló készítése és a fürdőben lévő gázmotor felújítása, összesen 5.527.- eFt összegben.

## 1.2 Készletek

A Kft 2021. dec. 31.-én 22.491.- eFt értékű készletet (árut) tart nyilván, a Munkásszállóhoz való eszközbeszerzéssel kapcsolatban, melyre a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával kötött szerződést.

## 1.3 Követelések

### Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2021. dec. 31.-ei állapot szerint 16.394.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	38.-
Határidőn túli követelés	16.356.-
0 - 30 napon belüli	7.391.-
31 - 60 napon belüli	58.-
61- 90 napon belüli	63.-
91 - 180 napon belüli	416.-
181 - 360 napon belüli	982.-
361 - túli	7.446.-

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

2021.12.31.-én a velük szemben fennálló vevőkövetelések a következők:

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

### Belföldi követelések értékvesztése

2021. dec. 31.-én az éven túli vevőkövetelésekre, valamint a felszámolás alatt álló vállalkozásokkal szembeni követelésekre a Társaságnál 5.811.- eFt értékű értékvesztés szerepel a nyilvántartásban.

## **Előlegek**

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 264.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel. Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 4.- 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 400.- eFt összegű értékvesztést számolt el.

## **Különféle egyéb követelés**

A Kft. 153.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2021. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2022-ben lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 20212 évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számlára.

Szállítói túlfizetés 304.- eFt, a NAV-nál lévő túlfizetések 4.994.- eFt, átsorolás szállítói kötelezettségből (negatív összeg) 120.- eFt, a fürdőnél a bankkártyás, szépkártyás követelések 159.- eFt összegű egyéb követelések szerepelnek az adott évben.

Továbbá mérlegkészítésig elszámolásra került a TOP 4.3.1-15-BS1-2016-00008 pályázatos program, ezért a 2022-ben megkapott 953.- eFt összeg követelésként szerepel a nyilvántartásban.

## **1.4 Pénzeszközök**

A társaság pénzeszközei házipénztárakban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a Kft. házipénztárában 186.- eFt, a fürdő pénztárgépében 355.- eFt, a fürdő főpénztárában 1.194.- Eft, míg a bankszámlákon 41.891.- eFt van nyilvántartva.

## **1.5 Aktív időbeli elhatárolások**

A Kft-nél a költségek aktív időbeli elhatárolása (folyamatos teljesítésű költség számlák) 638.- eFt , a bevételek aktív időbeli elhatárolása (folyamatos teljesítésű bevétel számlák) 1.768.- eFt. Az évek között áthúzódó beruházások elhatárolásánál a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával kapcsolatos hírközlési hálózat átépítése szerepel 3.640.- eFt összegben, valamint a 2020. évi javítás miatti tartozás átvállalás (Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” vagyonkezelési visszapótlási kötelezettség) elhatárolása szerepel 64.673.- eFt összegben.

## **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. -56.918.- 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. a 2021. évet -40.038.- eFt összeggel zárta, valamint a 2020. évi javítás után 64.673.- eFt adózott eredményt mutatott ki, 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 a Füzesgyarmat Város Önkormányzat tulajdonát képező vagyonkezelte eszközök utáni kötelezettségének és az összes eszközértékének különbözete alapján 1.995.- eFt céltartalékot képzett.

### **2.3 Kötelezettségek**

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2021. dec. 31.-én 753.788.- eFt. Valamint szintén hosszú lejáratú kötelezettség a Füzesgyarmati Kastélypark Kft-től átvállalt vagyonkezelési visszapótlási kötelezettség, mely 64.673.- eFt.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

### Vevőktől kapott előleg

A Kft vevőktől kapott előlegként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától a Kossuth u. 6. sz. alatti energetikai felújítással kapcsolatban kapott előleget 2.758.- eFt összegben.

### Belföldi szállítói tartozások (szállítók)

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 44.525.- eFt értékben.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	18.872.-
Határidő túli kötelezettség	25.653.-

A szállítói tartozásokból a beruházások alvállalkozóival kapcsolatos tartozások 38.820.- eFt, a fennmaradó 5.705.- eFt anyag és szolgáltatásokkal kapcsolatos tartozások.

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	1.506.-	1.454.-	52.-
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	-	-	-

### Tagi kölcsön

A Kft a tulajdonostól, azaz Füzesgyarmat Város Önkormányzatától tagi kölcsönt kapott, összesen 33.263.- eFt összegben.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Kft-nek a NAV felé fennálló kötelezettségei 3.182.- eFt összegű.

További egyéb lejáratú kötelezettség a 2021. dec. havi munkabér és letiltások, iparüzésiadó, talajterhelési díj, idegenforgalmi adó, vízkészletjárulék tartozás, a TOP pályázathoz kapott előleg és a vevői túlulalások összesen 11.263.- eFt értékben.

## 2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a költségek passzív időbeli elhatárolása 3.226.- eFt összegben, a bevételek passzív időbeli elhatárolása 24.- eFt összegben. Az évek között áthúzódó beruházások elhatárolásánál a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával kötött

bölcsőde felújításával kapcsolatos beruházásból való elhatárolás szerepel 1.039.- eFt összegben. Valamint a TOP-4.3.1-15-BS1-2016-00008 pályázati bevételből történt elhatárolás, a pályázatból megvalósított beruházás értékcsökkenésével egyező módon, 1.233.- eFt összegben.

### 3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2021. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
<b>1. Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>257.246.-</b>		<b>269.376.-</b>	
a, Belföldi ért. árbev.	999.-		9.184.-	
b, Bérleti díjak	13.832.-		29.146.-	
c, Szállítás szolg. árbev.	48.-			
d, Egyéb szolg. árbev.	242.367.-		161.706.-	
e, Szállás árbevétele	0.-		23.909.-	
f, Fürdő szolg. árbev.	0.-		32.561.-	
g, Közvetített szolg.(közüzem továbbszámlázása)	0.-		12.870.-	
<b>2. Egyéb bevételek</b>	<b>121.464.-</b>		<b>69.298.-</b>	
a, Értékesített tárgyi eszköz bev.	0.-		343.-	
b, Káreseménnyel kapcs.bev.	0.-		251.-	
c, Behajth.min.és leírt.köv.kifiz.ö.	0.-			
d, Jövőbeni ktg-re képz.céltart.felh	10.681.-			
e, Követelések visszaírt értékveszt	34.-		109.-	
f, Önkormányzattól kapott támog.	74.388.-		39.818.-	
g, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	25.629.-		28.648.-	
h, Elkül.alapoktól kapott tám.	0.-		37.-	
i, Egyéb bevétel	51.-		92.-	
j, Önkormányzat által eleng. Köt.	10.681.-		0.-	
<b>3. Pénzügyi műv. bevételei</b>	<b>0.-</b>		<b>0.-</b>	
a, Kamatjövőáírás	0.-		0.-	
<b>Összesen</b>	<b>378.710.-</b>	<b>739.838.-</b>	<b>338.674.-</b>	<b>45,78</b>

Az összes bevételből 79,54% az értékesítés nettó árbevétele, 20,46% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevétel 45,78 %-át tudta teljesíteni.

A Kft a kapcsolt vállalkozásaival szemben a következő bevételeket számolta el a 2021. évben:

		Bevétel megnevezése	Összege eFt
Füzesgyarmat Önkormányzata	Város	Belföldi ért. árbev.	6.070.-
		Bérleti díjak	5.075.-
		Egyéb szolg. árbev.	157.002.-
		Fürdő szolg. árbev.	294.-
		Közvetített szolg. (közüzem)	12.870.-
Füzesgyarmati Kft	Kastélypark	Egyéb szolg. árbev.	-

Ezen bevételek a szokásos piaci feltételek mellett lettek elszámolva.

### 3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2021. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	217.010.-	514.726.-	202.056.-	
Személyi jellegű ráford.	79.910.-	118.665.-	129.309.-	
Értékcsökkenés	12.655.-	22.000.-	19.714.-	
Egyéb ráfordítás	79.485.-	28.780.-	27.023.-	
<b>Összesen</b>	<b>389.060.-</b>	<b>684.171.-</b>	<b>378.102.-</b>	<b>55,26</b>

A társaság költségeinek, ráfordításainak 53,44%-a anyagjellegű, 34,20%-a személyi jellegű, 5,21%-a amortizáció és 7,15%-a egyéb ráfordítás.

#### Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	32.946.-		41.466.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9.785.-		18.338.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.500.-		3.439.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	787.-		3.303.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	171.992.-		135.510.-	
<b>Anyagjellegű ráford. összesen</b>	<b>217.010.-</b>	<b>514.726.-</b>	<b>202.056.-</b>	<b>39,26</b>

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett költségek 39,26 %-át használta fel.

#### Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	64.062.-		106.296.-	
Megbízási díj	1.682.-		250.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	590.-		2.395.-	

M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	2.100.-		4.079.-	
Munkáltatói táppénz hozzájár.	485.-		455.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	294.-		907.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	71.-		196.-	
Bérfjárulékok	10.626.-		14.731.-	
<b>Összesen</b>	<b>79.910.-</b>	<b>118.665.-</b>	<b>129.309.-</b>	<b>108,97</b>

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat mutatja, hogy a tervezett költséget a Kft 108,97 %-kal lépte túl. Pontosabban a Munkaügyi Központtól 28.648.- eFt értékben kapott bértámogatás figyelembe vételével a tényleges személyi jellegű ráfordítások 100.661.- eFt, amivel a Kft nem lépte túl a tervezetet.

### Értéksökkenés részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök ÉCS	729.-		2.252.-	
Terv szerinti ÉCS	11.926.-		17.462.-	
<b>Összesen</b>	<b>12.655.-</b>	<b>22.000.-</b>	<b>19.714.-</b>	<b>89,61</b>

### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	36.-		0.-	
Késedelmi kamat	317.-		350.-	
Céltart.jövőbeni ktg-re	10.681.-		1.995.-	
Követelések elszám. értékvesztése	1.130.-		4.811.-	
Költségvetéssel elszám.adók	149.-		4.368.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	1.180.-		1.899.-	
Tartozásátváll.szerz.sz.összege	64.944.-		0.-	
Egyéb ráford.	0.-		1.-	
Behajth.követelések leírt összege	86.-		43.-	
Áfa arányosítás miatti kivez.	962.-		456.-	
Követelés kivez.(el nem ismert)	0.-		13.100.-	
<b>Összesen</b>	<b>79.485.-</b>	<b>28.780.-</b>	<b>27.023.-</b>	<b>93,90</b>



### 3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

	<b>Összeg</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	-39.428.-

#### Adóalap módosító tételek:

<b>Adóalap csökkentő jogcímek</b>	<b>Összeg</b>
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	20.093.-
Követelések visszaírt értékvesztése	109.-
<b>Összesen</b>	<b>20.202.-</b>
<b>Adóalap növelő jogcímek</b>	<b>Összeg</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	19.714.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	4.811.-
Elévült vevői követelések leírt összege (nem a vállalk.érd.felm.)	43.-
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	1.995.-
Nem a vállalk.érd.felmerült ktg	2.100.-
Nem jelentős összegű hiba (2016.évi rahab.hjár,önell.pótlék)	1.290.-
El nem ismert köv.kivez.(le nem kért Önkorm.tám.2019.évi)	13.101.-
<b>Összesen</b>	<b>43.054.-</b>

<b>Társasági adó megállapítása</b>	<b>Összeg</b>
Adózás előtti eredmény	-39.428.-
Adóalap csökkentő jogcímek	20.202.-
Adóalap növelő jogcímek	43.054.-
Adóalap	-16.576.-
Vetítési alap (Jöv.min.)	6.773.-
Fizetendő társasági adó 9%	610.-
Adózott eredmény	-40.038.-

### Jövedelem- (nyereség-) minimum

	<b>Összeg</b>
Összes bevétel (korrigált)	338.674.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	6.773.-
Fizetendő társ.adó 9%	610.-

A Kft a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg a társasági adót.

## 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	5.700.-
Szellemi foglalkozásúak	7	20.992.-
Fizikai foglalkozásúak	20	48.506.-
Közfoglalkoztatottak	22	25.579.-
Nyári diák munkások	3	5.453.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)		250.-
Egyszerűsített foglalkoztatott		2.395.-
Nappali tag.hallgató gyakorl.idő		65.-
<b>Összesen</b>	<b>53</b>	<b>108.940.-</b>

### 3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Városgazd. és Önkorm. Vagyonkez. Kft képviseletére 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 könyvvizsgálatáért	100%
- egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért	-
- adótanácsadói szolgáltatásokért	-
- egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért	-

### 5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2021. 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 2022. évi üzleti tervében már számolt a turizmust érintő hatásokkal, ezeket figyelembe véve tervezte meg a Kastélypark Fürdőhöz tartozó bevételeit.