

14142716-8130-572-13

statisztikai szám

13-09-116782

cégjegyzékszám

Készítette: Szókéne Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A beszámolási időszak

kezdetre:
2021.01.01

vége:
2021.12.31

Kelt: Ócsa, 2022.03.31



Dr. Buzsáki János Zoltán

Képviselő aláírása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
 Címe: 2364 Ócsa Bajcsy Zs. u. 2.
 Cégjegyzékszám: 13-09-116782
 Statisztikai szám: 14142716-8130-599-13

1.1. Tevékenységi kör:

A Társaság továbbra is az alábbi tevékenységeket kívánja folytatni:

8130'08	Zöldterület kezelés
3811'08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
5621'08	Rendezvényi étkeztetés
5629'08	Egyéb vendéglátás
8110'08	Építményüzemeltetés
8121'08	Általános épülettakarítás

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2007. év december hó 18. napján
 Cégbejegyzés dátuma: 2008. év július hó 25. napján

Induló jegyzett tőke: 500 ezer forint

A Társaság jegyzett tőkéje 2021.12.31.-én: 357 870 ezer forint.

1.2. Rövid történet:

A Kft megalapításának jelenlegi célja, hogy az önkormányzat által kötelezően ellátandó szakfeladatok egy részét átvegye és folyamatos szolgáltatást nyújtson.
 A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységeit a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végezheti. A Kft. az üzletszerű gazdasági tevékenységét oly módon köteles folytatni, hogy ezen tevékenységek a közhasznú célok elérését ne veszélyeztessék.
 A Kft. tevékenységét a közhasznú célok maradéktalan megvalósítása érdekében végzi.
 A Kft. tevékenységi köre 2009. novemberében kibővült az egészségház üzemeltetésével.

2013 áprilisától a gimnázium takarításával, karbantartásával és a gimnázium konyhájának üzemeltetésével bővült a kft. tevékenységi köre.

A Kft. szintén a 2013. évben kapta feladatul a lakópark őrzés-védelmét, melyet alvállalkozó bevonásával látott el a kft, a lakópark készenléti szolgálatát is a kft. látja el. 2014.évben a lakópark őrzés-védelme megszűnt, a készenléti szolgálatot a kft. látja el.

2013. szeptembertől az újonnan megépült bölcsőde gyermekeinek étkeztetéséről is a kft. gondoskodott.

2015. évben a meglevő feladatokat látta el a kft. új feladatok ellátására megbízást nem kapott.

2016. augusztus 01-től a konyhák üzemeltetését a kft átadta a TS- Gastro Kft-nek. 2016. december 31-én az iskola és a gimnázium takarítása, karbantartása törvény szerint a tankerülethez került.

A lakópark készenléti szolgálatát a Kft. látta el. A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. a törvényi szabályozás változása miatt a szerződés lejártá előtt, felmondta a szerződést.

Tulajdonosi kör (20 %- nál nagyobb részesedéssel rendelkezők)

Név	Lakóhelye / Székhelye:	Részesedés %	
Ócsa Város Önkormányzata	2364 Ócsa, Bajcsy Zsilinszky u. 2.	100	

1.3. A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottság tagjai: Dr. Lukács György FEB elnöke
Dr. Gallai Zoltán FEB tag
Kardos Zoltán FEB tag

A Társaság könyvvizsgálója: Papp Mihály Egyéni vállalkozó 2621 Verőce Liszt Ferenc utca
4. kamarai száma:005678

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Elérhetősége:	Lakóhelye:
Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna	ügyvezető	06-70/425-33-04	2364 Ócsa, Epreskert u. 28.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	293 222	94,27	293 007	92,42	98,04
	Eszközök összesen	311 047		317 029		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	17 825	5,73	24 022	7,58	132,22
	Eszközök összesen	311 047		317 029		
Saját tőke aránya	Saját tőke	297 380	95,61	299 704	94,54	98,88
	Összes forrás	311 047		317 029		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	5 075	1,63	2 951	0,93	57,05
	Összes forrás	311 047		317 029		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	311 047	104,60	317 029	105,78	101,13
	Saját tőke	297 380		299 704		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	116 511	39,18	123 182	41,10	104,91
	Saját tőke	297 380		299 704		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	17 458	344,00	23 606	799,93	232,54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 075		2 951		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	17 458	344,00	23 606	799,93	232,54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 075		2 951		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	17 132	337,58	22 498	762,39	225,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 075		2 951		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	17 132	337,58	22 498	762,39	225,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 075		2 951		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	47	0,02	2 325	0,78	4 908,45
	Saját tőke	297 380		299 704		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 005	-3,44	4 847	3,93	-114,47
	Nettó árbevétel	116 511		123 182		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 005	-1,35	4 847	1,62	-120,09
	Saját tőke	297 380		299 704		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 005	-1,29	-474	-0,15	11,61
	Összes eszköz	311 047		317 029		

A befektetett eszközök aránya a bázis évhez viszonyítva minimálisan csökkent ennek oka, hogy a forgó eszközök aránya növekedett a mérleg főösszegéhez viszonyítva.

2021. évben jelentős eszköz beszerzés történt.

A Kft. pénzügyi helyzete, likviditása a bázis évhez viszonyítva javult.

A jelentős változás a bázis időszak mutatóihoz képest, hogy az árbevétel, mely összege tartalmazza a saját bevételeket, valamint az önkormányzat által biztosított működési bevételt, tárgy évben emelkedést mutat. Ennek oka, hogy 2021 évben árbevétele a kft-nek az egészségház bérleti díjából származik, valamint az önkormányzat által biztosított működési bevételből, mely összeg a bázis évhez viszonyítva nőtt.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módja:	Kettős könyvvitel
Könyvvizetés belső szabályzatai:	Leltározási , pénzkezelési, értékelési szabályzat
A társaság főkönyvi és analitikus rendjét szabályozza:	Számlarend, szabályzatok
Beszámoló fajtája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg fajtája:	„A” változat
Eredménykimutatás fajtája:	„A” változat
Eszközök értékelése:	Tényleges beszerzési áron történik
Devizás eszközök értékelése:	MNB középárfolyamon
Tárgyi eszköz értékcsökkenésének megállapítása:	Bruttó érték alapján kizárólag lineárisan állapítja meg Vagyoni értékű jog: leírása 5 év Szellemi termék: 5 év ha értéke 200 e Ft feletti Kisértékű tárgyi eszköz: 200 e Ft alatti besz. ár estén Kisértékű tárgyi eszköz: azonnali elszámolás
Tárgyi eszköz maradványértékének meghatározása	egyedileg
Terven felüli értékcsökkenés megállapítása:	Egyedi értékelés alapján
Értékcsökkenés elszámolás	Társasági adótörvény mellékletében meghatározott kulcsok alapján ,
Értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:	Évente
Beszerzési ár tartalma: /bekerülési érték/	A számviteli politikában meghatározottak alapján
Vásárolt készletek értékelése:	Számviteli politikában leírtak alapján beszerzési értéken értékeljük
Önköltség számítás rendje:	Az SZT. 14.§(6) bek. értelmében mentesül. mert a 14.§(7) bek. értelmében nem érte el az értékhatárt
Beszámoló készítés	Szt. 15.§.-ában meghatározott számviteli alapelvek alapján
A vállalkozásnál alkalmazott értékelési elvek eszköz esetében	Azok a ráfordítások, melyek az eszköz beszerzésével, létesítésével, üzembe helyezésével, szállításával, beüzemelésével kapcsolatosak a beszerzési árba bele tartoznak
Saját termelésű készletek	A vállalkozás nem állít elő saját termelésű készletet
Árfolyam különbözetek elszámolása	Mérlegben- követelések- devizavételi árfolyamon szerepel
Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák:	Nem volt

Beszámoló készítés rendje:	
Beszámoló fordulónapja:	2021. december 31.
Beszámoló letétbehelyezés határnapja:	2022. május 31.
Mérlegkészítés időpontja:	2022. március 31
Közbenső mérleg készítés:	Év közben közbenső mérleg nem készült

3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2021.01.01	2021.12.31	2021.12.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

Vállalkozás folytatásának elve	<p>„COVID-19 járvány hatása a társaság üzletviteli tevékenységére A Társaság vezetése megfontolta a mérleg fordulónapját követően a beszámoló összeállítás időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett CoV-19 vírus járványügyi helyzet lehetséges hatásait – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére és a pénzügyi kimutatásokra vonatkozóan. A Társaság korlátozott kitettségekkel rendelkezik a járvány által hátrányosan érintett vevői és beszállítói vállalkozások vonatkozásában, valamint a vezetőség úgy véli, hogy a pénzügyi kimutatások felhasználóinak tudomása van a vírus által okozott piaci körülmények bizonytalanságáról. A járvány hatásával kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással az Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozóan) pénzügyi-és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.”</p>
Valódiság elve	Leltárral biztosított a beszámoló
Világosság elve	A számviteli rendszer áttekinthető, információ felhasználó számára érthető
Következetesség elve	Összehasonlíthatóság érdekében a beszámoló tartalmi és formája nem változott.
Folytonosság elve	Egymást követő években az eszközök, források értékelése, eredmény megállapítása nem változott
Összemérés elve	Az adott időszak meghatározásánál a tevékenység ugyanezen

	időszakának bevételei és az ehez kapcsolódó költségek kerültek számításba. Árfolyamnyereség és veszteség elszámolásra került. Az adott időszak gazdasági eseményei elszámolásra kerültek.
Óvatosság elve	A beszámoló készítés során biztosított a mérleg értékelésére vonatkozó Szt. előírásainak betartása. A beszámoló készítés időpontjáig ismertté vált, illetve bekövetkezett eredmény csökkentő tételek elszámolásra kerültek.
Bruttó elszámolás elve	A bevételeket a költségekkel nem csökkentették, a követelések és tartozások az elszámoláskor nem kerültek összevonásra.
Egyedi értékelés elve	Az eszközöket, kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló készítése során egyedileg rögzítették és értékelték. A vállalkozás 100.000,- Ft alatti besz. értékű tárgyi eszközt csoportosan tartja nyilván.
A tartalom elsődlegessége a formával szemben	Gazdasági események valóságtartalmuk alapján elszámolták.
Lényegesség elve	A társaságnak nincs ismeretében olyan információ, amely elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználónak a beszámolóban kialakított, és annak alapján hozott gazdasági döntéseit.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok					0	0	0
4. Szellemi termékek	214				214	0	0
5. Üzleti vagy cégérték					0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	214	0	0	0	214	0	0

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek	214					214
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	214	0	0	0	0	214

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	361345				361345	284616	277512
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14487	10 056			24 543	8606	15495
4. Tenyészállatok	0				0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0				0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	375832	10 056	0	0	385888	293222	293007

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76729		7104			83833
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5738		3168			8906
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0					0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	82467	0	10272	0	0	92739

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0		0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	82467	0	10272	0	0	92739
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	82467	0	10272	0	0	92739

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	10272
Egyösszegű	0
Összesen	10272

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke -dés	Csökke nés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	42	244		286	42	286
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0			0	0	0
4. Váltókövetelések	0			0	0	0
5. Egyéb követelések	284	538		822	284	822
KÖVETELÉSEK	326	782		1108	326	1108

A követelések között a vevői követelések szerepelnek, a vevői követelések a bázis évhez viszonyítva jelentősen csökkentek.

Az egyéb követelés mérlegsoron a NAV felé fennálló követelésünk szerepel.

1.6. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke -dés	Csökke nés	Záró	Nyitó	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0			0	0	0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	367	49		416	367	416
3. Halasztott ráfordítások	0			0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	367	49		416	367	416

A bevételek aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron 2021 évben elhatárolás nem került kimutatásra.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron a 2022. évre esedékes egészségház vagyonszolgáltatásának összege, valamint az Mercedes Benz tehergépjármű kötelező gépjármű biztosítása, valamint a FORD Tranzit tehergépjármű casco és kötelező gépjármű felelősség biztosítása került elhatárolásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú hitel: 0,- e Ft

Szállítói tartozások: 1433,- e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a december havi járuléakai.

NAV:	1 463 -eFt
Táppénz:	55 -eFt
Összesen:	2 951,- e Ft

A szállítókkal szembeni lejárt esedékességű tartozás az év végén nem állt fenn.

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8592	0
3. Halasztott bevételek		14374
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8592	14374

A bevételek passzív időbeli elhatárolásánál az önkormányzattól kapott pénzeszköz került elhatárolásra., melyet a FORD és a Mercedes Benz tehergépjárművek vásárlásra biztosítottak. Feloldása évenként a tehergépjármű értékcsökkenésével azonos összegben kerül visszaírásra.

1.7. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke	299 704 e Ft
Jegyzett tőke	357 870 e Ft
Eredménytartalék	-60 491 e Ft
Adózott eredmény	2 325 e Ft

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (e Ft)

Tevékenység csoport	Bázis időszak	Tárgy időszak
Város és községgazdálkodás	0	8
Lakópark készenléti szolgálat	0	0
Bérleti díj egészségház	28 525	30 060
Egyéb bevételek	397	1 086
Összesen	28 922	31 154

A táblázat adataiból kiderül, hogy az árbevétel összességében hasonló a bázis évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a bevételünk nagyobb része csak az egészségház bérleti díjából tevődik össze.

b, Kapott támogatások elszámolása

Folyósító szervezet	Forrás megjelölése	Folyósított összeg (e Ft)	Bevételeként elszámolt rész
Ócsa Város Önkormányzata	Feladatellátás finanszírozás	92 028	92 028
Összesen			92 028

Az Önkormányzat havi ütemezéssel finanszírozta a kft- nél felmerült költségeit

2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (e Ft)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	14197	14311
Igénybe vett szolgáltatások értéke	53890	48608
Egyéb szolgáltatások értéke	1384	1558
Eladott áruk beszerzési értéke	0	664
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69 471	65 141
Bérek	37929	42765
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2154	2273
Bérfelrakások	2798	129
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	42 881	45167
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9274	10272
ÖSSZESEN	121 626	120 580

Az anyagköltségek minimális emelkedést mutatnak az előző évhez viszonyítva. Az igénybevett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások költségének csökkenése azzal magyarázható, hogy a kft. év közben kevesebb szemétszállítási feladatot kapott.

A bérköltség és járulékainak növekedése azzal magyarázható, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum összege emelkedett. A kft. dolgozóinak munkabérét ennek figyelembe vételével kellett megemelni.

2021. évben a kft. dolgozói létszáma 18 fő volt.

A kft. árbevétele, valamint az önkormányzattól kapott támogatás összege 2021-as évben elegendő volt a költségek és ráfordítások fedezetére.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	16 fő
Szellemi foglalkozásúak:	2 fő
Összesen:	18 fő

2. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:	5 741 e Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak	1 080 e Ft
Vezetőség díjazása összesen:	6 821 e Ft

3. Az egyszerűsített éves beszámolót készítette: Szőkéné Barka Ágnes PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: 2022.03.31.



PH.

Dr. Buzsáki János Zoltán