

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***a 2019. december 31.
fordulónappal készített
Éves beszámolóhoz***

I.

Általános kiegészítések

1. A részvénytársaság bemutatása

1.1. A társaság adatai:

A társaság neve: Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság székhelye: 5100 Jászberény, Margit sziget 1

A társaság rövidített elnevezése: Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

Jegyzett tőkéje: 840.000 ezer Ft

Alakulás időpontja: 1994. január 1.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

1.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása 2019.01.01-2019.12.31-ig

A könyvvizsgáló társaság neve: Hartyányiné Mérei Judit
5008 Szolnok, Gátör u.47.

Felelős könyvvizsgáló: Hartyányiné Mérei Judit (MKVK szám 006096)
5008 Szolnok, Gátör u. 47.

A beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1.500.000 Ft / év

A társaság tulajdonosa: 100 %-ban Jászberény Városi Önkormányzat

A társaság képviselője a vezérigazgató, mely feladatot 2011.01.01. napjától Horgosi Zsolt (5100 Jászberény, Tompa M. u. 10.) látja el.

1.3. A társaság szakágazati besorolása:

Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítása

1.4. A társaság fő tevékenysége:

6832 Ingatlankezelés

A társaság főbb tevékenységi körei:

TEAOR szám: Tevékenység megnevezése:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 4221 Folyadékszállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 8130 Zöldterület kezelés
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9104 Növény, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- 9311 Sportlétesítmény működtetése
- 9329 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság számviteli politikájának céljai a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban:

- a beszámolás és a könyvvizetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvizetés rendszerének kialakítása,
- a könyvvizsgálatra, nyilvánosságra hozatalra vonatkozó előírások teljesítése,
- az éves beszámoláson keresztül megbízható és valós képet adni a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

2.1. Alkalmazott értékelési elvek

A befektetett eszközök értékelése:

A befektetett eszközöket a törvénynek megfelelően egyedileg, beszerzési áron értékeljük.

Az értékelést egyedi és csoportos nyilvántartásra építjük. Csoportos nyilvántartást alkalmazunk kisebb értékű, azonos célokra használható tárgyi eszközöknél.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbsége alapján kerül meghatározásra.

A befektetett pénzügyi eszközöket mérlegkészítéskor egyedileg értékeljük.

A forgóeszközök értékelése:

A követelések és a pénzeszközök értékelésénél a Számviteli Törvényben rögzített szabályok szerint járunk el.

A vevőköveteléseket egyedi és csoportos értékelés alapján minősítjük.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A készletek értékelése átlagáron történik. Mivel mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk, utolsó beszerzési áron értékeljük a leltározott készleteket.

A források értékelése:

A forrásokat a Számviteli Törvény előírása értelmében könyv szerinti értéken értékeljük. Céltartalékot egyedi minősítés alapján képezünk.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszerei és gyakorisága

Immateriális javak:

Az immateriális javaknál lineáris leírást alkalmazunk a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök elhasználódási idejét egyedenkénti minősítéssel állapítjuk meg.

Társaságunknál a tárgyi eszközök terv szerinti leírása lineáris módon a bruttó érték alapján történik.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványértékét a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékében állapítjuk meg.

A bemutatóra tartott állapotokat a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A bruttó érték megegyezik a maradványértékkel, értékcsökkenési leírást nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:
Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenést

kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoneértékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

2.3. Az eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti (bekerülési) értékénél, immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a tervszerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt érték helyesbítést meghaladó különbözettel a könyvszerinti (bekerülési) értéket kell a terven felüli értékcsökkenéssel (immateriális javak, tárgyi eszközök esetében), vagy értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

2.4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.5. A mérleg választott formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

2.6. Az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk tevékenységének jellemzői alapján az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárás szerint állítja össze.

2.7. A mérlegkészítés időpontja: 2020. május 15.

A mérlegkészítés napja eltér a Számviteli politikában meghatározott időponttól, amelynek oka, hogy a Társaság és az NHKV Zrt. között létrejött „Egyezségi megállapodás a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és szolgáltatási díjakhoz kapcsolódó elszámolásról” dokumentum 2020. május 13. napján került aláírásra.

II.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2019

Bruttó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	75 958	3 046	1 960	77 044
Ingatlanok	719 043	11 470	90 292	640 221
Műszaki gépek, berend.	321 579	13 673	4 844	330 408
Egyéb ber., gépek, járművek	149 288	5 920	8 991	146 217
Bemutató állatok	13 704	5 331	3 551	15 484
Befejezetlen beruházás	32 749	29 997	31 497	31 249
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 312 321	69 437	141 135	1 240 623

Értékcsökkenés		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	46 066	8 399	1 960	52 505
Ingatlanok	151 033	14 020	29 828	135 225
Műszaki gépek, berend.	266 649	18 940	4 844	280 745
Egyéb ber., gépek, járművek	113 908	12 865	7 078	119 695
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	577 656	54 224	43 710	588 170

Nettó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	29 892	5 006	10 359	24 539
Ingatlanok	568 010	41 298	104 312	504 997
Műszaki gépek, berend.	54 930	18 517	23 784	49 663
Egyéb ber., gépek, járművek	35 379	12 998	21 856	26 520
Bemutató állatok	13 704	5 331	3 551	15 484
Befejezetlen beruházás	32 749	29 997	31 497	31 249
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	734 664	113 147	195 359	652 452

2. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:

adatok ezer Ft

Lineáris leírás szerinti értékcsökkenés:	49.537
<u>Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:</u>	<u>4.687</u>
Összesen:	54.224

Megoszlás szerint:

adatok (ezer Ft)

Megnevezés	Terv szerinti
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	6 749
I/3 Szellemi termékek	1 650
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	14 020
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	18 940
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	12 865
Összesen:	54 224

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 25.054 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	2 930
Nagyértékű terven felüli écs , selejt	22 124
Összesen:	25 054

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedés:

Adatok ezer Ft

Megnevezés	db	Névérték	Könyvszerinti érték
Dohányfermentáló ZRt	3 008	30 080	19 806
Szelektív Kft		200	200
Összesen		30 280	20 006

- A DOFER Dohányfermentáló Zrt. 2011. évi beszámolójától a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.
- A Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft-ben vásárolt részesedés 2018. 06.28-án kelt üzletrész adásvételi szerződés szerint.

4.Készletek

A készleteket a vásárolt készletek – anyagok, áruk, közvetített szolgáltatások - és a saját teljesítmények alkotják.

A tevékenységhez kapcsolódó főbb tételek december 31-i záró állománya:

Anyagok	Adatok ezer Ft-ban
építési anyagok	163
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	4 513
üzem és kenőanyagok	3 061
irodaszer	233
benzin	90
takarmány Állatkert	2 165
propaganda állatkert	919
Anyagok összesen	11 144

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemétyűjtő edény 4.885 ezer Ft
- készlet korcsolya kölcsönző 6 ezer Ft
- telek 5.190 ezer Ft

Áruk összesen: 10.081 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 138 ezer Ft

Készletek összesen:

21.363 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

81 252	191 837	273 089
--------	---------	---------

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)

2019. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	8 921	7 950	7 119		9 752
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	5 367	0	287	1190	3 890
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0		0		0
	Összesen	14 288	7 950	7 406	1 190	13 642

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2019. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft	Összeg Ft
3533	Egyéb adott előleg	10	10 000
3534	Végrehajtnak adott előleg	112	112 112
3535	Bírósági letét-szakértői előleg	175	175 000
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	622	622 600
3629	Egyéb tám. Jövdéki adó	115	115 000
3682	Különféle egyéb köv.	6	6 490
3684	Következő évet érintő áfa	15 744	15 744 281
3685	Gyógyfürdő elszámolás	1 228	1 227 544
3687	Kártya és utalvány követelés	186	185 707
4611	Társasági adó	3 679	3 679 000
46111	2016 önell. TAO	25	25 000
46112	2017 önell. TAO	771	771 000
4691	Iparüzési adó	797	797 287
4712	Társadalombizt ellátás	935	935 463

Követelések mindösszesen:

297.496 ezer Ft

6.Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 53.931 ezer Ft

7.Pénzeszközök

- Házi pénztár 4.395 ezer Ft

- Bankbetétek 168.299 ezer Ft

Átvez. bank-pénztár 600 ezer Ft

Összesen: 173.294 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	302.028 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	4.784 ezer Ft
Összesen:	306.812 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
IV. név szolgáltatási díj	88 731
I-II. és III-IV. névi szolg. díj kül.	53 330
2017 évi NHKV bev	72 106
2016 évi NHKV bev.	73 283
hóeltakarítás	195
hirdetés	-4
hulladékiszállítás	705
bérletidő	12 219
Közüzemi díj továbbhárítása	173
ingatlan kez. díj+megbízási díj	1 290
Összesen:	302 028

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	181
Biztosítás	3 328
weboldal fenntartás	67
Folyóirat előfizetés	214
Bérletidő	415
Útdíj	324
Partner követés	79
Közüzemi díj gáz	165
igazg. Díj	12
Összesen:	4 784

9. Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Jegyzett tőke	840 000
Eredménytartalék	133 209
Lekötött tartalék fejlesztésre	0
Lekötött tartalék veszteség	279
Adózott eredmény	-6 794
Saját tőke	966 694

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	840 000	0	0	840 000
Eredménytartalék	140 435	9 590	16 817	133 208
Lekötött tartalék fejlesztésre	0		0	0
Lekötött tart. Veszteség	279			279
Adózott eredmény	8 121	-6 794	8 121	-6 794

e a Jászberény Városi Önkormányzat a 2017. április 12-én megtartott képviselő-testületi ülésén a 163/2017.(IV.12.) sz. határozatával a Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt jegyzett tőkéjének 840.000.000 Ft-ra azaz Nyolcszáznegyvenmillió forintra történő leszállításról döntött.

Az **eredménytartalék** nő a 2018. évi adózott eredménnyel 8.121 Ft-tal. és a 2018 évi önellenőrzéssel, viszont csökkent a 2016 évi és 2017 évi önellenőrzés adózott eredményével.

Az **adózott eredmény** csökken a 2019 évi adózott eredménnyel, a 2018. évi adózott eredménnyel, . Társaságunk 3 oszlopos éves beszámolót készített 2019. évről.

10. Céltartalékok

2019. évi céltartalék változás levezetése

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
NHKV Zrt. Jogosulatlan szám.megállapodása	40 000	0	40 000	0
Biztonsági előírás Állatkert	8 000			8 000
Komposzt szállítás és árt.	14 182			14 182
Kossuth L. u. 57 bírósági per	4 000			4 000
Céltartalék	66 182	0	40 000	26 182

- A veszélyes állatok tartását szabályozó FM rendelet szigorított az eddigi tartási feltételeken.

A Társaság üzemeltetésében lévő Állat és Növénykert kifizetői nem minden esetben felelnek meg az előírásoknak, 2017 évben már elkezdődtek a tartási feltételek javítása az előírásoknak megfelelően, de még 2019 évben is megvalósításra vár: dám kifizető, vaddisznó kifizető, ezért 8.000 ezer Ft céltartalék képzésére került sor. Időközben viszont a dám tartása megszüntetésre került. A vaddisznó kifizető elkészítése áthúzódik 2020 évre.

- BB-Bulding Kft. felperes 4.000 ezer Ft kártérítési kérelme arra vonatkozóan, hogy a Jászberény, Kossuth Lajos utca 57. alatti ingatlanban a ház alatt lévő korábbi ivóvíz vételi lehetőséget szakszerűtlenül szüntette meg I. rendű alperes TRV Zrt és a II. rendű alperes a Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt ellen, az ingatlan aláázott és megsüllyedt.

- Az NHKV Zrt. és a Társaságunk között 2018. tavaszán elkezdődött egy egyeztetési folyamat az NHKV Zrt. álláspontja szerint a közszolgáltatás körébe sorolható konténeres kommunális hulladékszállítás bevételeinek és költségeinek elszámolásával kapcsolatban. A tárgyalások eredményeként sikerült elérnünk, hogy az elszámolás során gyakorlatilag a korábban már 2018-ban megképzett 40.000 e Ft összegű céltartalék összegével közel egyező, nettó 40.351 e Ft fizetési kötelezettség keletkezett a bevételek és a költségek felülvizsgálatát követően. A Megállapodás 2020. május 13-án aláírásra került, így a céltartalék összege 2019. évben visszairásra került.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek:	149.532 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	114.198 ezer Ft
Összesen:	263.730 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
46113	2018 önell TAO	70
4621	SZJA elszámolás	9 503
46310	Körny.terh.klímvéd.	16
46311	Vízkezelés járulék	442
463111	Bányajáradék	13
46312	körny.innovációs díj	770
463121	2016 önell körny, innováció	220
463122	2017 önell körny, innováció	213
463123	2018 önell körny, innováció	132
46315	Cégaadó	258
46316	Egészségbizt és munkaerő piaci	5 265
46318	Szociális hozzájáró adó	10 707
4633	Önellőrzési pótlék	60
4634	Nyugdíjjárulék	6 255
4635	Rehabilitációs hozzájáró	1 945
4681	ÁFA elszámolás	7 704
46911	2016 önell. Iparüzési adó	1 392
46912	2017 önell. Iparüzési adó	1 346
46913	2018 önell. Iparüzési adó	837
471	Jövedelem kifiz.	36 044
4742	Szakképzési hozzájárulás	928
4762	Munkaváll. Letiltása	615
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	3 602
4796	Következő id. érintő ÁFA	8 750
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	2 933
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	8 872
4798	Közműfejl. Hozzájáró.	5 306
	Összesen	114 197

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Állatkert bérlet	380
föld bérletdíj	389
támogatás visszautalás	489
jégpálya használat	700
Összesen:	1 958

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
gázdíj	171
áram	20
Telefon	66
jutalék	45
Munkába járás, kiküldetés	519
gázkazán beüzemelés	82
Felülvizsgálat	200
reklám tev.	477
szolárium felügyelet	10
2016,2017,2018 évi Hull. Közszo	201 358
Szponzori díj	3 600
Összesen	206 548

Halasztott bevételek

A közműfejlesztésre, beruházásokra kapott pénzeszközök, illetve a térítés nélkül átvett eszközök értékét mutatja, csökkentve a tárgyévi értékcsökkenés arányában a bevételek közé átvezetett összeggel.

Fkv. Megnevezése	Összeg e Ft
Berénykom KEOP támogatás	3 840
Önkormányzattól kapott támogatások	10 633
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	17 787
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	8 704
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	13 281
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	2 718
Kapott támogatás fejl. 2019 évi	3 278
Összesen	60 242

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 268.748 ezer Ft

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

adatok ezer Ft

Megnevezés	2018 év	2019 év
Ingtatlanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	31 620	40 738
Építési telek árbevétele	17 547	0
Vagyonkezelés árbevétele	7 546	7 474
Saját bérleti díjak	40 530	42 531
Közterület tisztítás	75 949	85 367
Illegális hulladék	7 740	10 404
Hull.száll.		227
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	1 097	168
Közszolg. Hull. Jászberény	139 891	
Közszolg. Hull. Jánoshida	4 256	
Közszolg hull Alattyán	3 592	
Közszolg.hull Jászfákóhakma	4 596	
Közszolg hull Jásztelek	2 501	
Közszolg hull Jászboldogháza	3 028	
Közszolg hull Jfelsősztyg	2 321	
Hulladék száll. Alváll.	190 828	421 848
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	64 258	35 465
parküzemeltetés	103 069	110 058
közút-híd üzemeltetés	77 966	90 782
állategészségügyi tevékenység	14 374	13 037
csapadékvíz elvezetés	29 034	35 625
Piac árbevétele	35 084	31 512
Piac illemhely árbevétele	136	127
Illemhely árbevétele	74	5
Sportcsarnok árbevétele	7 929	8 410
Tekepálya árbevétele	215	357
Teniszpálya árbevétele	108	258
Kőház-Faház árbevétele	609	623
Fűves pálya árbevétele	554	572
Rákóczi úti iskola árbevétele	4 314	4 821
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	9 595	8 218
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	11 657	12 115
Faház árbevétele	227	563
Jégpálya árbevétele	32 124	43 055
Jégcsarnok körcsolya kölcsönző		1 136
Egyéb szolgáltatás árbevétele	2 811	2 889
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	1 229	1 499
Szántai tornakert árbevétele	155	0
Továbbszámlázott közüzemi díj	8 969	10 190
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	31 848	18 732
Dolgozói bérlettérítés	61	80
Jászkürt Hirdetés árbevétele	14 436	9 955
Jászapáti Hírmondó	3 787	3 664
LV Gimnázium árbevétele	0	274
Strandfürdő árbevétele	21 881	22 575
Termálfürdő árbevétele	14 433	16 731
Uszoda árbevétele	23 613	13 838
Külső strand árbevétele	13 752	28
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	0	0
Állat- és Növénykert árbevétele	87 836	91 693
Zoo tábor árbevétele	4 106	6 614
Összesen	1 153 289	1 204 260

2018 évi eredménykimutatásban szereplő 1.153.289 e Ft árbevétel nőtt 50.971 e Ft-tal.

A

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Káreseményekkel kapcs.bevétel	0
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	207
Ktg.ráförd-a kapott juttatás	1 468
Kapott támogatás	188 247
Egyéb bevételek	49
Térítés n.átv.eszk ért.	11 165
Humán eü. Szolg. Támogatás	15 780
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	40 000
Önkorm.kapott támogatás	16 126
KEOP elkül.alapbl kapott tám.	575
Kapott támogatás -OHÜ	998
Térítés n.átv.visszavezetése	1 156
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	683
Különféle egyéb bevételek	871
Kerekítések	12
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	7 119
Leírt értékveszt közszolg.	287
Összesen:	323 370

Az összemérés elvének érvényre juttatása miatt az eredmény kimutatásban - a vállalkozás választása alapján - egyéb bevételek között szerepel a halasztott bevételek elhatárolásából az amortizáció arányában történő visszavezetés, mert az értékcsökkenés is az üzemi eredményben kerül kimutatásra.

Támogatások 2019. évre		<i>ezer Ft</i>
Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetés		38 000
Állatkert 40 éves jubileumi rendezvényre		600
Jégpálya üzemeltetésére		8 000
Lehel strand és uszoda üzemeltetésére		13 748
Városi strand és fürdő üzemeltetésére		36 000
Iskolai sportlétesítmények		15 100
Lehel sportlétesítmények		18 200
Állatkert és Növénykert működtetésére		49 000
Állatkert karbantartási, javítási munkák elvégz.		6 000
Jéghasználati idő		3 600
Önkormányzati támogatások		188 248
Kormányhivaltól kapott támogatás		1 468
Támogatások összesen		189 716

A fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

3. Költségek, ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások		<i>(adatok ezer Ft)</i>
Értékesített tárgyi eszközök nyilv.szer.értéke		36 405
Káreseményekkel kapcs. Ktg		210
Bírságok, kötbérek, kés. Kamat		161
Önellenzési pótlék		222
Behajtási költségátalány		64
Térítés nélkül átadott eszk.		15 136
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése		25 054
Költségvetéssel elszámolt adók		1 229
Önk.elsz.adók.ill.hozzájár.		31 517
Alapítványok támogatása		140
Innovációs járulék		2 804
Aranyosítással megosztott ÁFA		2 293
Környezetterhelési díj		24
Követelések értékvesztése		7 950
kerekítés		4
Egyéb ráfordítások		171
Összesen:		123 384

4. Pénzügyi műveletek eredménye

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Kapott kamatok</u>	<u>25</u>
<u>Külf. pénzért. árf. nyereség</u>	<u>3</u>
Összesen:	28

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Pü. műveletek egyéb ráfordításai</u>	<u>24</u>
Összesen:	24

Pénzügyi műveletek eredménye **-4 ezer Ft**

5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		-6 794
Céltartalék felhasználás		-40 000
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		54 224
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		25 054
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-41 087
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		-25 054
Ráford. Elsz. Jogerős bírság		30
Adóévben követelésre elsz. Értékvesztés		7 950
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-7 433
Behajth.köv.nem minősülő adóévben elengedett követelés		1 190
Adomány, támogatás összege		-140
Adóalap		-32 060

Fizetendő társasági adó: **0 ezer Ft**

6. Létszám adatok, személyi jellegű kifizetések, vezető állásúak díjazása, környezetvédelem

- a) A részvénytársaság dolgozóinak átlagos állományi létszáma, keresete és személyi jellegű kifizetései a beszámolási időszakban:

	Átlagos állományi létszám (fő)	Összes kereset (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Fizikai	140	532 971	20 179
Szellemi	41	20 578	2 460
Összesen	181	553 549	22 639

- b) A részvénytársaság **Vezérigazgatója és Felügyelő Bizottságának tagjai** részére kifizetett, az üzleti év után járó járandóságai:

Vezérigazgató munkabér	9 247
FEB elnöke és tagjai	3 432

2019 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

<i>adatok ezer Ft</i>	
Szociális hozzájárulási adó	95 445
Szakképzési hozzájárulás	7 783
Rehabilitációs hozzájárulás	9 387
Összesen	112 615

- c) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2019. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- Keletkezett veszélyes hulladék 2019. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0 kg	12.482 kg	12.482 kg	0 kg
fáradt olaj	500kg	375 kg	875 kg	0 kg
olajos szűrő	65 kg	50 kg	115 kg	0 kg
olajos abszorbens	0 kg	0 kg	0 kg	0 kg
Olajos víz iszap	0 kg	2.500 kg	2.500 kg	0 kg

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatása az Ökopont Kft. közreműködésével megtörtént.

- Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 1.066.800.- Ft

7. A tevékenység jellemző mutatói

Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	988 835	966 694	1,3103	1,4376
	Befektetett eszköz.	754 670	672 458		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	988 835	966 694	1,4031	1,5395
	Tárgyi eszközök	704 772	627 913		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	754 670	672 458	0,5423	0,4409
	Összes eszköz	1 391 720	1 525 354		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	988 835	966 694	0,7105	0,6338
	Összes forrás	1 391 720	1 525 354		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	251 769	259 519	0,2546	0,2685
	Saját tőke	988 835	966 694		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	251 769	259 519	0,2546	0,2685
	Saját tőke	988 835	966 694		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	391 452	546 084	0,2813	0,3580
	Összes eszköz	1 391 720	1 525 354		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	251 769	263 730	0,1809	0,1729
	Összes forrás	1 391 720	1 525 354		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyieszköz écs	64 126	54 224	1,7194	1,8430
	T.évben üzembeh.t.e.	37 296	29 421		

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulását reprezentáló mutatószámok az alábbiak.

A saját tőke 143,76 %-ban nyújt fedezetet a befektetett eszközökre. Likviditási gondokkal nem küzd a cég, de a rövid lejáratú finanszírozás lehetőségével foglalkozni kell.

A saját tőke a tárgyi eszközök finanszírozására 153,95 %-ban nyújt fedezetet, 13,64 %-ponttal nőtt az előző évihez képest.

A tőke igényességi mutató értéke 3,86 %-ponttal csökkent, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben nőtt, míg a befektetett eszközök értéke csökkent.

A saját tőke részesedése 63,38% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 63,38 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,26 %-ponttal magasabb a mutató értéke. Nagyon kedvező, hogy csak rövid lejáratú kötelezettsége van a Zrt-nek, így a két tőkeszerkezeti mutató megegyezik.

Az egy éven belüli eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva az előző évhez képest 7,67 %-ponttal nőtt, 28,13%-ról 35,80%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (17,29 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 184,30%-ban nyújt fedezetet a tárgyévben végrehajtott beruházásokra.

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK		TÁRGY ÉV ADATOK		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	391 452		546 084		1,5548	2,0706
	Kötelezettségek	251 769		263 730			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	391 452		546 084		1,5548	2,0706
	Rövid lejár. köt.	251 769		263 730			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	391 452	-128 410	546 084	297 496	1,0448	3,1987
	Rövid lejáratú köt.	251 769		263 730			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	190 827	-182 341	173 294	-198 734	0,0337	-0,0965
	Rövid lejáratú köt.	251 769		263 730			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	251 769		263 730		0,1809	0,1729
	Összes forrás	1 391 720		1 525 354			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	251 769	-128 410	263 730	297 496	0,1248	0,5806
	Saját tőke	988 835		966 694			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	128 410		297 496		0,5100	1,1280
	Rövid lej. Kötelez.	251 769		263 730			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,1 %-ponttal alacsonyabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 4 %-kal nőtt, addig az összes forrás 9%-kal nőtt

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató 51,58 növekedést mutat az előző évihez képest, de értékük még mindig jóval a még megfelelő tartomány felett van. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya biztonságosnak tekinthető. A vevő követelés állomány 336 % ponttal nőtt az előző évihez képest. , nem összehasonlítható, mert 3 év önellenőrzését mutatja a 2019 évi.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege magasabb az előző évhez képest, a követelések összege is nőtt az előző évihez képest, a mutatómértéke 45,58 %-ponttal csökkent az előző évihez képest.

A hitel fedezeti mutató 1 alatti értéke azt mutatja, hogy a cég kötelezettségei meghaladják a követeléseit, az adósok tartozása alacsonyabb, mint a cég rövid lejáratú kötelezettségei, értéke 45,21 %-ponttal romlott az előző évihez.

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	önellenőrzés	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	10 338	-16 075	-6 798
Pénzügyi műveletek eredménye	-34	0	4
Adózás előtti eredmény	10 304	-16 075	-6 794
Adófizetési kötelezettség	2 183	-726	0
Adózott eredmény	8 121	-15 349	-6 794

Adatok ezer Ft

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ	ADATOK TÁRGY	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉ V
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	10 304	-6 794	0,0089	-0,0056
	Nettó árbevétel	1 153 289	1 204 260		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	10 304	-6 794	0,0104	-0,0070
	Saját tőke	988 835	966 694		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	10 304	-6 794	0,0074	-0,0045
	Összes eszköz	1 391 720	1 525 354		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	8 121	-6 794	0,0082	-0,0070
	Saját tőke	988 835	966 694		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	8 121	-6 794	0,0058	-0,0045
	Összes eszköz	1 391 720	1 525 354		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev+egyéb bev+akt. saját term.	1 454 978	1 532 207	1,0000	1,0531
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 454 978	1 532 207	2,3469	2,3261
	Anyagjell. Ráförd.	619 945	658 691		

8. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

1. Az NHKV Zrt. és a Társaságunk között 2018. tavaszán elkezdődött egy egyeztetési folyamat az NHKV Zrt. álláspontja szerint a közszolgáltatás körébe sorolható konténeres kommunális hulladékszállítás bevételeinek és költségeinek elszámolásával kapcsolatban. A tárgyalások eredményeként sikerült elérnünk, hogy az elszámolás során gyakorlatilag a korábban már 2018-ban megképzett 40.000 e Ft összegű céltartalék összegével közel egyező, nettó 40.351 e Ft fizetési kötelezettség keletkezett a bevételek és a költségek felülvizsgálatát követően. A Megállapodás 2020. május 13-án aláírásra került, amelynek 2016-2018. évekre vonatkozó hatásai miatt 2019. évre három oszlopos beszámolót kellett készítenie Társaságunknak. 2018. július elsejétől az NHKV Zrt. álláspontja szerint a közszolgáltatás körébe sorolható konténeres hulladékszállítás számlázása és a költségek feltüntetése már a közszolgáltatás keretén belül történik. 2019. évről az önellenőrzések miatt 3 oszlopos éves beszámolót készít Társaságunk.

Az elszámolás hatásait az alábbi táblázatokban mutatja be Társaságunk.

2019 évben könyvelt előző évek hatásai

Adatok e Ft-ban

év	árbevétel	költség	iparüzési adó változás	innovációs adó változás	TAO bevallás változás
2 016	73 283	72 164	1 392	220	- 25
2 017	72 106	87 667	1 346	213	- 771
2 018	44 034	41 527	837	132	70
Összesen	189 423	201 358	3 575	564	- 726

2019 évben a középső oszlop változások

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2016	2017	2018	Összesen
követelés vevők			44 034	44 034
egyéb követelés	25	771		796
aktív időbeli elhatárolás	73 283	72 106		145 389
Eszközök összesen	73 308	72 877	44 034	190 219

Adózott eredmény	- 468	- 16 349	1 468	- 15 349
Passzív időbeli elhatárolás	72 164	87 667	41 527	201 358
Egyéb kötelezettség	1 612	1 559	1 039	4 210
Források összesen:	73 308	72 877	44 034	190 219

árbevétel	73 283	72 106	44 034	189 423
igénybevett szolg.	72 164	87 667	41 527	201 358
egyéb ráfordítás	1 612	1 559	969	4 140
adózás előtti eredmény	- 493	- 17 120	1 538	- 16 075
adófiz. Köt.	- 25	- 770	70	- 725
adózott eredmény	- 468	- 16 349	1 468	- 15 349

2. Covid-19 vonatkozásában az alábbi tájékoztatást adjuk:

Társaságunk felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló aláírásának időpontjáig (2020.05.22.) tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan.

Az előzőekkel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján arra a következtetésre jutott a Társaság, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással vannak a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó)

pénzügyi- és likviditási helyzetére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolja, vagy lényegesen bizonytalanná teszi a Társaság eredményességét. A felméréseink szerint a COVID-19 járványügyi helyzet mintegy 70 millió Ft veszteséget fog okozni. Amennyiben ennek ellentételezésére nem fog rendelkezésre állni állami vagy tulajdonosi kompenzáció, úgy a meglévő, értékesítésre tervezett ingatlanok eladásából befolyó bevétellel lehet finanszírozni a veszteséget és a finanszírozási hiányt.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Csik Gyuláné

5152 Jászberény, Fenyves utca 2.

PM Regisztrációs szám: 181403

Jászberény, 2020. május 22.



Horgosi Zsolt
vezérigazgató

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
J.

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-6.656	-22173
2	1 Adózás előtti eredmény ±	10.304.	-22143
3	2 Elszámolt amortizáció +	64.126	54.224
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-12.022	25.571
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	37.208	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-64.917	-2.221
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	71.797	698
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-364	11263
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-7.199	183814
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-727	-191836
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-25.401	19671
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-77.278	-61214
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2.183	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	30.696-	4.639
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-38.832	-33.987
17	15 Befektetett eszközök eladása +	69.528	38.626
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	24.040	-17.533