

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***a 2021. 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 2021.01.01-2021.12.31-ig

A könyvvizsgáló társaság neve: DOBÁK Könyvelő, Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft
6060 Tiszakécske, Körösi u. 78.

Felelős könyvvizsgáló: Dobák István (MKVK szám 001116)
6060 Tiszakécske, Körösi u. 78.

A beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1.320.000 Ft + ÁFA/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 könyvvezetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvezetés 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 állatokat 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: 2022. február 28

II.
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2021

Bruttó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	77 337	1 019	353	78 003
Ingatlanok	649 149	126	3 446	645 829
Műszaki gépek, berend.	350 107	18 314	448	367 973
Egyéb ber., gépek, járművek	150 569	22 635	2 654	170 550
Bemutató állatok	15 121	3 922	1 549	17 494
Befejezetlen beruházás	24 337	47 889	39 838	32 388
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 266 620	93 905	48 288	1 312 237

Értékcsökkenés		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	59 811	4 171	353	63 629
Ingatlanok	147 465	12 416	959	158 922
Műszaki gépek, berend.	295 374	17 322	448	312 248
Egyéb ber., gépek, járművek	127 699	8 115	2 577	133 237
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	630 349	42 024	4 337	668 036

Nettó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	17 527	1 372	4 524	14 375
Ingatlanok	501 683	1 085	15 862	486 907
Műszaki gépek, berend.	54 733	18 762	17 770	55 725
Egyéb ber., gépek, járművek	22 870	25 212	10 769	37 312
Bemutató állatok	15 121	3 922	1 549	17 494
Befejezetlen beruházás	24 337	47 889	41 838	30 388
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	636 271	98 242	92 312	642 201

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:	39.775
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:	2.248
Összesen:	42.024

Megoszlás szerint:

adatok (ezer Ft)

Megnevezés	Terv szerinti
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	4 171
I/3 Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	12 416
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	17 322
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	8 115
Összesen:	42 024

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 859 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	783
Nagyértékű terven felüli écs , selejt	2 076
Összesen:	2 859

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	180
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	6 994
üzem és kenőanyagok	6 514
irodaszer	72
benzin	55
takarmány Állatkert	4 069
propaganda állatkert	713
Anyagok összesen	18 597

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemégyűjtő edény	4.793 ezer Ft
- telek	3.918 ezer Ft
Áruk összesen:	8.712 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 38 ezer Ft

Készletek összesen: 27.347 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

63 788	1 761	62 026
--------	-------	--------

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)

2021. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	831	20	473		378
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	3 138		721	1034	1 383
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0		0		0
	Összesen	3 969	20	1 194	1 034	1 761

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2021. december 31.			
Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft	Összeg Ft
3532	Beruházásokra adott előleg	6 833	6 832 598
3533	Egyéb adott előleg	10	10 000
3534	Végrehajtónak adott előleg	157	157 241
3535	Bírósági letét-szakértői előleg	283	283 093
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	1 237	1 236 700
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	112	112 000
3682	Különféle egyéb követelés	21	21 490
3684	Következő évet érintő áfa	16 639	16 639 216
3685	Gyógyfürdő elszámolás	1 156	1 156 238
3687	Kártya és utalvány követelés	5	4 504
4611	Társasági adó	0	0
46310	Körny. Terh. Klíma és termékdíj	10	9 989
4712	Társadalombizt ellátás	365	365 525
	szállítói túlfizetés		
	Összesen	26 829	26 828 594

Követelések mindösszesen:

88.855 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 53.931 ezer Ft

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 594 ezer Ft
- Bankbetétek 399.957 ezer Ft
Összesen: 400.551 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 182.274 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 4.287 ezer Ft
Összesen: 186.561 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
11-12 hó szolgáltatási díj	72 475
2021 II. félév szolg. díj kül.	87 732
porta szolgálat	227
bérletidíj	816
hirdetés	132
téli sikosságmentesítés	250
Konténer bérleti díj	30
Jégpálya, sportcsarnok haszn.díj	12 593
telefondíj	6
Közüzemi díj továbbhárítása	2 167
ingatlan kez. díj+megbízási díj	5 846
Összesen:	182 274

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	151
Biztosítás	3 275
weboldal fenntartás	77
Folyóirat előfizetés	181
Tudástár	268
Útdíj	111
rendszerhasználat	198
Közüzemi díj gáz	
telefon, email	26
Összesen:	4 287

9.Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Jegyzett tőke	840 000
Eredménytartalék	109 789
Lekötött tartalék fejlesztésre	19 500
Lekötött tartalék veszteség	279
Adózott eredmény	15 879
Saját tőke	985 447

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	840 000	0	0	840 000
Eredménytartalék	126 414	30 461	47 086	109 789
Lekötött tartalék fejleszt.	0	19 500	0	19 500
Lekötött tart. Veszteség	279			279
Adózott eredmény	-27 587	15 879	-27 587	15 879
Saját tőke	939 106	65 840	19 499	985 447

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

Eredménytartalék: Nő az önellenőrzés során kimutatott 2020. évi adózott eredmény 30.461.000,- Ft összegével, csökken a 2020. évi 27.587.000,- Ft veszteséggel és a 2021. évi 19.500.000,- Ft fejlesztési tartalék képzéssel.

Lekötött tartalék: Változatlan marad.

Adózott eredmény: Nő a 2021. évi 15.879.000,- Ft adózott eredménnyel és csökken a 2020. évi adózott eredménnyel.

10. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Komposzt szállítás és árt.	14 182	0	14 182	0
Kossuth L. u. 57 bírósági per	4 000	0	4 000	0
Kotrasi meddő elszállítása		15 000		15 000
Konyári per fizetési kötelezettség		500		500
Állatkert TOP pályázathoz kapcsolódó munkák		5 000		5 000
Sótároló építés		60 000		60 000
Gyepmesteri telep felújítás		16 500		16 500
Céltartalék	18 182	97 000	18 182	97 000

Céltartalék visszairás:

- 2017. évben 14.182 ezer Ft került céltartalék képzésre, a 2012-ben és 2013-ban zárolt komposzt szállítására és ártalmatlanítására, az elszállítás megtörtént, a céltartalék visszairásra került.
- A BB-Bulding Kft. felperes 4.000 ezer Ft összegben kártérítési pert indított Társaságunk ellen. A per befejeződött, felperest kötelezte a bíróság a per költségeinek Társaságunk részére történő megtérítésére, ezért visszairásra került a céltartalék.

Céltartalék képzés:

- A Jászberény Városi Önkormányzat megbízta Társaságunkat a Városi Zagyva meder bizonyos szakaszain növényzet kivágási munkákkal, amely során meddő és biológiailag lebomló hulladék keletkezik. A meddő előkezelésének és ártalmatlanításának költségeire 15.000.000,- Ft képzés történt.
- Konyári József felperes a Jászberény Városi Önkormányzat I. rendű és Társaságunk, mint II. rendű alperesek ellen kártérítés megfizetése, sérelemdíj iránt indított pert 1.P.20.948/2017. szám alatt. Az elsőfokon eljáró bíróság elmarasztalta egyharmad arányban Társaságunkat. Az ítélet ellen mind a felperes, mind az alperesek fellebbeztek, így jelenleg a Szegedi Ítéltábla döntésére várunk. A Társaságunk ügyvédje által készített feljegyzés alapján a per költségeire 500.000,- Ft összeget céltartalékba helyeztünk.
- A „Jászberényi Állat- és Növénykert turisztikai vonzerejének növelése új, célcsoport specifikus elemek által” című - TOP-1.2.1-16-JN1-2019-00010 azonosítószámú pályázat megvalósításához kapcsolódóan, a pályázat keretén belül nem támogatott, de a létesítmény működéséhez szükséges, kapcsolódó felújítási, karbantartási munkák előre nem látható költségeire 5.000.000,- Ft összeget céltartalékba helyeztünk.
- A kommunális ágazat 5100 Jászberény, Jákóhalmi út 13. szám alatti telephelyén a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság a 36600/3633-4/2017. ált. számú Határozatában előírta Társaságunk részére egy sótároló megépítését, határidő előírása nélkül. A sótároló megépítésének várható költségeire 60.000.000,- Ft összegű céltartalékot képeztünk.
- A kóbor állat befogásával, tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok ellátásának részletes szabályairól szóló 785/2021. (XII. 27.) Korm. rendelet 2022. július 1. napjától hatályos rendelkezéseinek történő megfelelés érdekében a Társaságunk tulajdonában és üzemeltetésében lévő Gyepmesteri telep fejlesztése (további kennelek kialakítása, illetve a meglévők felújítása, orvosi szoba felújítása, stb.) szükségessé vált. A beruházás várható költségeinek fedezésére 16.500.000,- Ft összeget céltartalékba helyeztünk.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek: 99.194 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú: 104.260 ezer Ft
- Összesen: 203.454 ezer Ft**

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
4611	TAO	3 839
4621	SZJA elszámolás	10 040
46311	Vízkezelés járuléka	180
463111	Bányajáradék	16
46312	körny.innovációs díj	1 075
463124	2020 önell. Körny. Innováció	93
46315	Cégautó adó	166
463161	Egészségügyi szolg. Jár.	11 962
46318	Szociális hozzájár. adó	9 265
4634	Nyugdíjjáruléka	2
4635	Rehabilitációs hozzájár.	2 282
4681	ÁFA elszámolás	6 032
4691	Iparüzési adó	1 860
46914	2020 önell. Iparüzési adó	592
471	Jövedelem kifiz.	21 117
4721	Fel nem vett járandóságok	400
4742	Szakképzési hozzájárulás	932
4762	Munkaváll. Letiltása	625
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	3 720
47921	Önkorm. Szemb.elsz. Egyéb	409
4796	Következő id. érintő ÁFA	9 167
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	5 319
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	9 863
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	vevői túlfizetés	0
	Összesen	104 260

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

12. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Állatkert bérlet	412
föld bérletdíj	494
használati díj	600
Támogatás visszafiz.	100
Összesen:	1 606

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
gázdíj	206
áram	121
Telefon	68
Munkába járás, kiküldetés	467
anyag	277
bérleti díj	215
könyvvizsgálat	110
víz, szennyvíz	7
Összesen	1 471

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	2 689
Önkormányzattól kapott támogatások	9 101
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	16 422
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	9 106
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	12 253
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	2 307
Kapott támogatás fejl. 2019 évi	2 879
Kapott támogatás fejl. 2020 évi	837
Támogatás fejlesztésre 2021	74 880
Összesen	130 474

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 133.551 ezer Ft

III.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

adatok ezer Ft

Megnevezés	2020	2021 év
Ingtalanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	35 826	36 135
Építési telek árbevétele	33 092	41 245
Vagyonkezelés árbevétele	3 572	5 755
Saját bérleti díjak	42 241	42 508
Közterület tisztítás	83 438	92 736
Illegális hulladék	981	1 026
Hull.száll.	0	0
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	173	115
Közszolg. Hull. Jászberény	0	0
Közszolg. Hull. Jánoshida	19 568	28 418
Közszolg hull Alattyán	16 648	20 427
Közszolg.hull Jászfákóhakma	21 599	29 860
Közszolg hull Jásztelek	11 873	14 499
Közszolg hull Jászboldogháza	14 923	19 474
Közszolg hull Jfelsősztyg	10 588	15 152
Hulladék száll. Alváll.	330 359	398 894
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	28 273	22 743
parküzemeltetés	127 048	138 598
közút-híd üzemeltetés	105 716	116 340
állategészségügyi tevékenység	12 560	14 862
csapadékvíz elvezetés	28 792	32 524
Piac árbevétele	29 730	36 413
Piac illemhely árbevétele	174	204
Illemhely árbevétele	0	0
Sportcsarnok árbevétele	6 094	6 438
Tekepálya árbevétele	330	83
Teniszpálya árbevétele	72	0
Kőház-Faház árbevétele	420	282
Fűves pálya árbevétele	274	279
Rákóczi úti iskola árbevétele	3 882	4 747
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	8 015	7 755
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	10 391	13 356
Faház árbevétele	585	106
Jégpálya árbevétele	33 243	42 155
Jégcsarnok körcsolya kölcsönző	1 663	1 007
Egyéb szolgáltatás árbevétele	2 720	3 402
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	1 059	922
Szántai tornakert árbevétele	179	3
Továbbszámlázott közüzemi díj	11 603	9 818
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	20 487	32 188
Dolgozói bérlet térítés	79	69
Szállítás és fuvar árbevétele	0	336
Jászkiút Hirdetés árbevétele	6 603	5 721
Jászapáti Hírmondó	0	0
LVG Szántai kert	0	88
Strandfürdő árbevétele	15 788	17 069
Termálfürdő árbevétele	8 439	7 200
Uzsoda árbevétele	0	0
Külső strand árbevétele	0	0
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	0	0
Állat- és Növénykert árbevétele	79 503	74 620
Zoo tábor árbevétele	3 268	8 661
Összesen	1 171 873	1 344 233

A 2020 évi eredménykimutatásban szereplő 1.171.873 e Ft árbevétel nőtt 172.360 e Ft-tal.

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	11 350
Káreseményekkel kapcs.bevétel	5 339
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	167
Behajthatalan köv. kapott összeg	21
Ktg.ráförd-a kapott juttatás	15 259
Kapott támogatás	174 239
Egyéb bevételek	548
Humán eü. Szolg. Támogatás	9 169
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	18 182
Önkorm.kapott támogatás	2 278
KEOP elkül.alapbl kapott tám.	575
Egyéb bev. Leírt köv.	161
Térítés n.átv.visszavezetése	413
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	682
Adónemek helyesb.	2
Kerekítések	9
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	1 194
Összesen:	239 589

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 2021. évre	ezer Ft
Önkormányzati lap megjelenítése, városi honlap üzemeltetés	19 939
Jégpálya üzemeltetésére	2 480
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	49 986
Iskolai sportlétesítmények	8 995
Lehel sportlétesítmények	12 000
Allatkert és Növénykert működtetésére	56 000
Cafetéria (Szép Kértya)	9 400
Kistraktor beszerzés	11 500
Tehergépkocsi beszerzés	10 000
Dolgozók béremelése	4 800
Önkormányzati támogatások	185 100
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Pály. Igazg. Allatkert	20 125
Támogatások összesen	205 225

A fejlesztési támogatások összegéből meg nem valósuló beruházásokra kapott összegek halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

3. Költségek, ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások	(adatok ezer Ft)
Értékesített tárgyi eszközök nyilv.szer.értéke	3 245
Bírságok, kötbérek, kés. Kamat	26
Önellenzési pótlék	36
Káreseményekkel kapcs. Ktg.	200
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	2 860
Költségvetéssel elszámolt adók	3 874
Önk.elsz.adók.ill.hozzájár.	20 920
Céltartalék várható kötelezettségre	97 000
Innovációs járulék	3 175
Aranyosítással megosztott ÁFA	1 474
Környezetterhelési díj	16
Követelések értékvesztése	20
kerekítés	3
Egyéb ráfordítások	221
Egyéb adóalap növelő tételek	-
Összesen:	133 070

4. Pénzügyi műveletek eredménye

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Kapott kamatok</u>	<u>17</u>
<u>Külf. pénzért. árf. nyereség</u>	<u>13</u>
Összesen:	30

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Pü. műveletek egyéb ráfordításai</u>	<u>69</u>
Összesen:	69

Pénzügyi műveletek eredménye **-39 ezer Ft**

5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		19 662
Korábbi évek elhatárolt veszteség felhasználás		-42 036
Céltartalék képzés		97 000
Céltartalék felhasználás		-18 182
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		42 023
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-35 261
Fejlesztési tartalék		-19 500
Ráford. Elsz. Jogerős bírság		30
Adóévben követelésre elsz. Értékvesztés		20
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-721
Behajth.köv.nem minősülő adóévben elengedett követelés		-1 034
Adóelelnörzés,önell. Során megáll. Adévi ktg		36
Adóalap		42 037

Fizetendő társasági adó: **3.783,- 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	136	426 801	35 026
Szemleli	35	157 242	9 014
Összesen	171	584 043	44 040

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

Vezérigazgató munkabér	10 092
FEB elnöke és tagjai	3 432

2021 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

	<i>adatok ezer Ft</i>
<u>Szociális hozzájárulási adó</u>	<u>70 110</u>
<u>Szakképzési hozzájárulás</u>	<u>7 375</u>
<u>Rehabilitációs hozzájárulás</u>	<u>8 259</u>
<u>Eg.bizt. És munkae.piaci jár</u>	<u>-48</u>
Összesen	85 696

c) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2021. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- Keletkezett veszélyes hulladék 2021. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0 kg	9.578 kg	9.578 kg	0 kg
fáradt olaj	0 kg	0 kg	0 kg	0 kg
olajos szűrő	0 kg	40 kg	0 kg	40 kg
motorolaj	0 kg	500 kg	0 kg	500 kg
Olajos iszap	0 kg	1.000 kg	0 kg	1.000 kg

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatása az Ökopont Kft. közreműködésével megrendelése megtörtént, de elszállítása csak 2022 évben valósul meg.

Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 1.066.800.- Ft/év

7. A tevékenység jellemző mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK	TÁRGY ÉV ADATOK	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	939 106	985 447	1,4310	1,4881
	Befektetett eszköz.	656 275	662 207		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	939 106	985 447	1,5178	1,5696
	Tárgyi eszközök	618 742	627 826		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	656 275	662 207	0,5042	0,4665
	Összes eszköz	1 301 676	1 419 452		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	939 106	985 447	0,7215	0,6942
	Összes forrás	1 301 676	1 419 452		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	262 145	203 454	0,2191	0,2065
	Saját tőke	939 106	985 447		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	262 145	203 454	0,2791	0,2065
	Saját tőke	939 106	985 447		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	493 677	570 684	0,3793	0,4020
	Összes eszköz	1 301 676	1 419 452		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	262 145	203 454	0,2014	0,1433
	Összes forrás	1 301 676	1 419 452		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyi eszköz és cs.	48 589	42 023	1,2079	0,9132
	T.évben üzembeh.t.e.	40 226	46 016		

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

A saját tőke 148,81 %-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 156,96 %-ban nyújt fedezetet, 5,18 %-ponttal nőtt az előző évihez képest.

A tőke igényességi mutató értéke 3,77 %-ponttal csökkent, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben nőtt, mint a befektetett eszközök értéke.

A saját tőke részesedése 69,42% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 69,42 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,21 %-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 15,6 %-ponttal nőtt, 37,93%-ról 40,20%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (14,33 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 91,32%-ban nyújt fedezetet a tárgyévben végrehajtott beruházásokra.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	Adatok ezer Ft					
		ELŐZŐ ÉV ADATOK		TÁRGY ÉV ADATOK		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	493 677		570 684		1,8832	2,8050
	Kötelezettségek	262 145		203 454			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	493 677		570 684		1,8832	2,8050
	Rövid lejár. köt.	262 145		203 454			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	493 677	-213 683	570 684	-88 855	1,0681	2,3682
	Rövid lejáratú köt.	262 145		203 454			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	202 715	267 614	400 551	142 786	1,7942	2,6706
	Rövid lejáratú köt.	262 145		203 454			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	262 145		203 454		0,2014	0,1433
	Összes forrás	1 301 676		1 419 452			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	262 145	-213 683	203 454	-88 855	0,0516	0,1163
	Saját tőke	939 106		985 447			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	213 683		88 855		0,8151	0,4367
	Rövid lej. Kötelez.	262 145		203 454			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,58 %-ponttal csökkenő értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 23 %-kal csökkent, addig az összes forrás 9, %-kal nőtt.

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató 23% csökkenést 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 240 % ponttal csökkent az előző évihez képest.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege kicsit csökkent az előző évhez képest, a követelések összege viszont nőtt az előző évihez képest, és a saját tőke is nőtt a mutató mértéke 4,93 %-ponttal nőtt 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 56,33%

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	-27 554	19 701
Pénzügyi műveletek eredménye	-33	-39
Adózás előtti eredmény	-27 587	19 662
Adófizetési kötelezettség	0	3 783
Adózott eredmény	-27 587	15 879

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ ÉV	ADATOK TÁRGY ÉV	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-27 587	19 662	-0,0235	0,0146
	Nettó árbevétel	1 171 873	1 344 233		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-27 587	19 662	-0,0294	0,0200
	Saját tőke	939 106	985 447		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-27 587	19 662	-0,0212	0,0139
	Összes eszköz	1 301 676	1 419 452		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	-27 587	15 879	-0,0294	0,0161
	Saját tőke	939 106	985 447		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	-27 587	15 879	-0,0212	0,0112
	Összes eszköz	1 301 676	1 419 452		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev.+egyéb bev.+akt. saját term.	1 321 676	1 590 929	1,0000	1,2037
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 321 442	1 590 929	2,1528	2,3348
	Anyagjell. Ráford.	613 830	681 405		

8. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

A Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft-nek 2020. III és IV. negyedévre vonatkozó hulladékszállítási közszolgáltatáshoz kapcsolódó alvállalkozói díj felülvizsgálatát kezdeményeztük 2021 március 10-én, mely 61.682.839,- ft-ról szólt. A 2020 évi beszámoló elkészülte után kaptuk meg a szolgáltatási díj felülvizsgálatról a teljesítés igazolást, mely 61.834.839,- ft nettó összegről szólt. A korábbi évek gyakorlata alapján ennek az 50%-át határoltuk el 2020 évi beszámolóban.. Így 2021 évben három oszlopos mérleget készítettünk. és a 2020 évi beszámoló különbözetét mutatjuk ki.

Az elszámolás hatásait az alábbi táblázatokban mutatja be Társaságunk.

2021 évben könyvelt 2020 év hatásai				
Adatok e Ft-ban				
év	árbevétel	iparűzési adó változás	innovációs adó változás	TAO bevallás változás
2021	31 146	592	93	-
Összesen	31 146	592	93	-

2021 évben a középső oszlop változások			
Adatok e Ft-ban			
megnevezés	2021		Összesen
követelés vevők	31 146		31 146
Eszközök összesen	31 146		31 146
Adózott eredmény	30 461		30 461
Egyéb kötelezettség	685		685
Források összesen:	31 146		31 146
árbevétel	31 146		31 146
egyéb ráfordítás	685		685
adózás előtti eredmény	30 461		30 461
adófiz. Köt.	-		-
adózott eredmény	30 461		30 461

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Csík Gyuláné

5152 Jászberény, Fenyves utca 2.

PM Regisztrációs szám: 181403

Jászberény, 2022. május 6.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
5100 Jászberény Margit-sziget 1.sz.
Budapest Bank Zrt. 10104569-47783000-01005007
Adóigazgatási szám: 11267827-2-16

3.


Horgosi Zsolt
vezérigazgató

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. 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)	53 386	239 370
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-31 731	19 662
3	2 Elszámolt amortizáció +	48 589	42 023
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-6 052	1 685
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-8 000	78 818
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 390	-8 105
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	24 074	-74 412
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-21 824	15 036
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-186 505	51 308
10	9 Vevőkövetelés változása ±	87 124	155 085
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 987	-3 110
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	155 088	-34 837
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-3783
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-23 966	-41 535
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-27 082	-49 640
17	15 Befektetett eszközök eladása +	3 116	8 105
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
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, tőke kivonás (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) ±	29 421	197 836