

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. 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 2020.01.01-2020.05.31-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 könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 625.000 Ft / év

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása 2020.06.01-2020.12.31-ig

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

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

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 977.900 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 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 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 értékhelyesbítést 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: 2021. január 31

II.
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TŰKÖR 2020

Bruttó érték				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	77 044	772	479	77 337
Ingatlanok	640 221	9 473	545	649 149
Műszaki gépek, berend.	330 408	22 299	2 600	350 107
Egyéb ber., gépek, járművek	146 217	7 682	3 330	150 569
Bemutató állatok	15 484	1 588	1 951	15 121
Befejezetlen beruházás	31 249	35 624	42 536	24 337
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 240 623	77 438	51 441	1 266 620

Értékcsökkenés				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	52 505	7 785	479	59 811
Ingatlanok	135 225	12 241	0	147 466
Műszaki gépek, berend.	280 745	17 229	2 600	295 374
Egyéb ber., gépek, járművek	119 695	11 334	3 330	127 699
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	588 170	48 589	6 409	630 350

Nettó érték				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	24 539	1 251	8 264	17 526
Ingatlanok	504 996	9 473	12 786	501 684
Műszaki gépek, berend.	49 663	24 899	19 829	54 733
Egyéb ber., gépek, járművek	26 521	11 012	14 664	22 868
Bemutató állatok	15 484	1 588	1 951	15 121
Befejezetlen beruházás	31 249	35 624	42 536	24 337
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	652 452	83 847	100 030	636 269

2. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:

<i>adatok ezer Ft</i>	
Lineáris leírás szerinti értékcsökkenés:	42.342
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:	6.247
Összesen:	48.589

Megoszlás szerint:

adatok (ezer Ft)

Megnevezés	Terv szerinti
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	6 483
I/3 Szellemi termékek	1 302
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	12 241
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	17 229
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	11 334
Összesen:	48 589

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 1.967 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 847
Nagyértékű terven felüli écs , selejt	120
Összesen:	1 967

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	208
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	5 943
üzem és kenőanyagok	2 341
irodaszer	214
benzin	68
takarmány Állatkert	3 192
propaganda állatkert	502
Anyagok összesen	12 468

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemégyűjtő edény 4.708 ezer Ft
- telek 4.566 ezer Ft

Áruk összesen: 9.274 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 1.606 ezer Ft

Készletek összesen: 23.348 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

Vevő követelések	Elszámolt értékvesztés	Vevő követelések könyv szerinti értéke
189 483	3 969	185 514

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)

2020. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	9 752	74	8 995		831
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	3 890	902		1654	3 138
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0		0		0
	Összesen	13 642	976	8 995	1 654	3 969

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2020. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft	Összeg Ft
3532	Beruházásokra adott előleg	2 873	2 873 124
3533	Egyéb adott előleg	1 815	1 815 455
3534	Végrehajtónak adott előleg	112	112 112
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	954	953 800
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	289	289 000
3684	Következő évet érintő áfa	17 831	17 831 365
3685	Gyógyfürdő elszámolás	583	583 250
4611	Társasági adó	1 035	1 035 000
46310	Körny. Terh. Klíma és termékdíj	5	4 989
4691	Iparüzési adó elsz. Szla	310	309 584
4712	Társadalombizt. ellátás	705	705 556
	szállítói túlfizetés	1 205	1 204 688
	Összesen	27 718	27 717 923

Követelések mindösszesen:

213.683 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 53.931 ezer Ft

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 496 ezer Ft
- Bankbetétek 202.219 ezer Ft
Összesen: 202.715 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 147.369 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 4.355 ezer Ft
Összesen: 151.724 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
IV. név szolgáltatási díj	94 405
2020. éves ktg felülvizsgálat	30 689
bérletidő	1 267
szla összepontozás	9
hóeltakarítás	69
csap. Víz elvezetés	6 068
Jégpálya, sportcsarnok haszn.díj	6 586
telefondíj	2
Közüzemi díj továbbhárítása	1 540
ingatlan kez díj+megbízási díj	6 734
Összesen:	147 369

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	378
Biztosítás	3 048
weboldal fenntartás	115
Folyóirat előfizetés	7
tagdíj	219
Útdíj	340
rendszerhasználat	232
Közüzemi díj gáz	7
telefon, email	9
Összesen:	4 355

9.Saját tőke

Jegyzett tőke	840 000
Eredménytartalék	126 414
Lekötött tartalék fejlesztésre	0
Lekötött tartalék veszteség	279
Adózott eredmény	-27 587
Saját tőke	939 106

A saját tőke elemeinek levezetése

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	840 000	0	0	840 000
Eredménytartalék	133 209	-6 794		126 414
Lekötött tartalék fejleszt	0		0	0
Lekötött tart. Veszteség	279			279
Adózott eredmény	-6 794	-27 587	-6 794	-27 587
Saját tőke	966 694	-34 381	-6 794	939 106

A **jegyzett tőke** 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 2019. évi adózott eredménnyel -6.794.000,- Ft-tal. Az **adózott eredmény** nő a 2020 évi adózott eredménnyel, mely -27.587.000,-tal és csökken a 2019. évi adózott eredménnyel.

10. Céltartalékok

2020. évi céltartalék változás levezetése

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Biztonsági előírás Állatkert	8 000		8 000	0
Komposzt szállítás és árt.	14 182			14 182
Kossuth L. u. 57 bírósági per	4 000			4 000
Céltartalék	26 182	0	8 000	18 182

- A veszélyes állatok tartását szabályozó FM rendelet szigorított az eddigi tartási feltételeken. A Társaság üzemeltetésében lévő Állat és Növénykert kifutói 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 kifutó, vaddisznó kifutó, ezért 8.000 ezer Ft céltartalék képzésére került sor. Időközben viszont a dám tartása megszüntetésre került. A vaddisznó kifutó elkészítése áthúzódott 2020 évre. Az előírásoknak megfelelő beruházások befejeződtek és visszairásra került a 8.000 ezer céltartalék.

- 2017 évben 14.182 ezer Ft került céltartalék képzésre, a 2012-ben és 2013-ban zárolt komposzt szállítására és ártalmatlanítására.

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. A per még nem fejeződött be.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek:	173.606 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	88.539 ezer Ft
Összesen:	262.145 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
3682	Különbféle egyéb követelés	49
4621	SZJA elszámolás	8 509
46311	Vízkezelés járuléka	245
463111	Bányajáradék	12
46312	körny.innovációs díj	812
46315	Célgautó adó	245
463161	Egészségügyi szolg. Jár.	10 520
46318	Szociális hozzájár. adó	7 895
4634	Nyugdíjjáradék	2
4635	Rehabilitációs hozzájár.	1 921
4681	ÁFA elszámolás	6 589
471	Jövedelem kifiz.	19 111
4721	Fel nem vett járandóságok	85
4742	Szakképzési hozzájárulás	826
4762	Munkaváll. Letiltása	433
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	3 591
47921	Önkorm. Szemb.elsz. Egyéb	156
4796	Következő id. érintő ÁFA	8 120
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	3 664
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	10 250
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	vevői túlfizetés	200
	Összesen	88 539

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

12. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Állatkert bérlet	776
föld bérletidő	829
Összesen:	1 605

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
gázdíj	187
áram	38
Telefon	64
Munkába járás, kiküldetés	294
borgun banknak	7
kivonulás	4
reklám tev.	498
víz, szennyvíz	1 150
Összesen	2 242

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	3 264
Önkormányzattól kapott támogatások	9 867
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	17 104
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	8 752
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	12 767
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	2 512
Kapott támogatás fejl. 2019 évi	3 079
Kapott támogatás fejl. 2020 évi	926
Támogatás működésre 2020-21 évre	20 125
Összesen	78 396

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 82.243 ezer Ft

III.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele

adatok ezer Ft

Megnevezés	2019 év	2020 év
Ingtatlanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	40 738	35 826
Építési telek árbevétele	0	33 092
Vagyonkezelés árbevétele	7 474	3 572
Saját bérleti díjak	42 531	42 241
Közterület tisztítás	85 367	83 438
Illegális hulladék	10 404	981
Hull.száll.	227	0
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	168	173
Közszolg. Hull. Jászberény	0	0
Közszolg. Hull. Jánoshida	0	19 568
Közszolg hull Alattyán	0	16 648
Közszolg.hull Jászfákóhakma	0	21 599
Közszolg hull Jásztelek	0	11 873
Közszolg hull Jászboldogháza	0	14 923
Közszolg hull Jfelsőszty	0	10 588
Hulladék száll. Alváll.	421 848	330 359
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	35 465	28 273
parküzemeltetés	110 058	127 048
közút-híd üzemeltetés	90 782	105 716
állategészségügyi tevékenység	13 037	12 560
csapadékvíz elvezetés	35 625	28 792
Piac árbevétele	31 512	29 730
Piac illemhely árbevétele	127	174
Illemhely árbevétele	5	0
Sportcsarnok árbevétele	8 410	6 094
Tekepálya árbevétele	357	330
Teniszpálya árbevétele	258	72
Kőház-Faház árbevétele	623	420
Fűves pálya árbevétele	572	274
Rákóczi úti iskola árbevétele	4 821	3 882
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	8 218	8 015
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	12 115	10 391
Faház árbevétele	563	585
Jégpálya árbevétele	43 055	33 243
Jégcsarnok körcsolya kölcsönző	1 136	1 663
Egyéb szolgáltatás árbevétele	2 889	2 720
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	1 499	1 059
Szántai tornakert árbevétele	0	179
Továbbszámlázott közüzemi díj	10 190	11 603
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	18 732	20 487
Dolgozói bérlet térítés	80	79
Jászkuört Hirdetés árbevétele	9 955	6 603
Jászapáti Hírmondó	3 664	0
LV Gimnázium árbevétele	274	0
Strandfürdő árbevétele	22 575	15 788
Termálfürdő árbevétele	16 731	8 439
Uszoda árbevétele	13 838	0
Külső strand árbevétele	28	0
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	0	0
Állat- és Növénykert árbevétele	91 693	79 503
Zoo tábor árbevétele	6 614	3 268
Összesen	1 204 260	1 171 873

A 2019 évi eredménykimutatásban szereplő 1.204.260 e Ft árbevétel csökkent 32.387 e Ft-tal.

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	3 116
Káreseményekkel kapcs.bevétel	0
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	237
Ktg.ráförd-a kapott juttatás	1 244
Kapott támogatás	113 744
Egyéb bevételek	8
Térítés n.átv.eszk ért.	0
Ajándékba hagy, kapott fellelt eszk.	76
Humán eü. Szolg. Támogatás	8 272
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	8 000
Önkorm.kapott támogatás	1 718
KEOP elkül.alapbl kapott tám.	575
Kapott támogatás -OHÜ	0
Térítés n.átv.visszavezetése	60
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	683
Különféle egyéb bevételek	0
Kerekítések	8
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	8 995
Összesen:	146 737

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 2020. évre

ezer Ft

Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetés	17 000
Allatkert 40 éves jubileumi rendezvényre	0
Jégpálya üzemeltetésére	2 500
Lehel strand és uszoda üzemeltetésére	0
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	20 000
Iskolai sportlétesítmények	15 000
Lehel sportlétesítmények	0
Allatkert és Növénykert működtetésére	50 000
Allatkert Látogatóközpont konyha	41
Jéghasználati idő	0
Önkormányzati támogatások	104 541
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Pály. Igazg. Allatkert	9 203
Támogatások összesen	113 744

A fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek.

3. Költségek, ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások

(adatok ezer Ft)

Értékesített tárgyi eszközök nyilv.szer.értéke	726
Bírságok, kötbérek, kés. Kamat	92
Önellenőrzési pótlék	416
Behajtási költségátalány	14
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	1 967
Költségvetéssel elszámolt adók	1 069
Önk.elsz.adók.ill.hozzájár.	30 935
Alapítványok támogatása	-
Innovációs járulék	2 778
Aranyosítással megosztott AFA	1 159
Környezetterhelési díj	11
Követelések értékvesztése	976
kerekítés	10
Egyéb ráfordítások	1 019
Egyéb adóalap növelő tételek	24
Összesen:	41 196

4. Pénzügyi műveletek eredménye

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Kapott kamatok</u>	<u>16</u>
<u>Külf. pénzürt. árf. nyereség</u>	<u>8</u>
Összesen:	24

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Pü. műveletek egyéb ráfordításai</u>	<u>57</u>
Összesen:	57

Pénzügyi műveletek eredménye *-33 ezer Ft*

5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		-27 587
Céltartalék felhasználás		-8 000
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		48 589
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		0
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-40 685
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		0
Ráford. Elsz. Jogerős bírság		30
Adóévben követelésre elsz. Értékvesztés		976
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-8 995
Behajth.köv.nem minősülő adóévben elengedett követelés		-1 654
Adóelelnőrzés,önell. Során megáll. Adévi ktg		24
Adóalap		-37 302

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	133	381 864	28 574
Szellemi	35	142 332	6 085
Összesen	168	524 196	34 659

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

Vezérigazgató munkabér	10 473
FEB elnöke és tagjai	3 371

2020 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

	<i>adatok ezer Ft</i>
Szociális hozzájárulási adó	70 489
Szakképzési hozzájárulás	7 103
Rehabilitációs hozzájárulás	8 840
Eg.bizt. EHO	94
Összesen	86 526

c) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2020 évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- Keletkezett veszélyes hulladék 2020. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0 kg	8.146 kg	8.146 kg	0 kg
fáradt olaj	0 kg	0 kg	0 kg	0 kg
olajos szűrő	0 kg	40 kg	40 kg	0 kg
motorolaj	0 kg	400 kg	400 kg	0 kg
Olajos iszap	0 kg	1.850 kg	1.850 kg	0 kg

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

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

7. A tevékenység jellemző mutatói

A VAGYONI HELYZET, ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI					
MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	Adatok ezer Ft		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
		ELŐZŐ ÉV ADATOK	TÁRGY ÉV ADATOK		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	966 694	939 106	1,4376	1,4310
	Befektetett eszköz.	672 458	656 275		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	966 694	939 106	1,5395	1,5178
	Tárgyi eszközök	627 913	618 742		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	672 458	656 275	0,4409	0,5042
	Összes eszköz	1 525 354	1 301 676		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	966 694	939 106	0,6338	0,7215
	Összes forrás	1 525 354	1 301 676		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	263 730	262 145	0,2728	0,2791
	Saját tőke	966 694	939 106		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	263 730	262 145	0,2728	0,2791
	Saját tőke	966 694	939 106		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	546 084	493 677	0,3580	0,3793
	Összes eszköz	1 525 354	1 301 676		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	263 730	262 145	0,1729	0,2014
	Összes forrás	1 525 354	1 301 676		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyeszköz écs	54 224	48 589	1,8430	1,2079
	T.évben üzembeh.t.e.	29 421	40 226		

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

A saját tőke 143,10 %-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 151,78 %-ban nyújt fedezetet, 2,17 %-ponttal csökkent az előző évihez képest.

A tőke igényességi mutató értéke 6,33 %-ponttal nőtt, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke nagyobb mértékben csökkent, mint a befektetett eszközök értéke.

A saját tőke részesedése 72,15% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 72,15 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,27 %-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 2,11 %-ponttal nőtt, 35,80%-ról 37,93%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (20,14 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 120,79%-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	546 084		493 677		2,0706	1,8832
	Kötelezettségek	263 730		262 145			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	546 084		493 677		2,0706	1,8832
	Rövid lejár. köt.	263 730		262 145			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	546 084	-297 496	493 677	-213 683	0,9426	1,0681
	Rövid lejáratú köt.	263 730		262 145			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	173 294	351 427	202 715	267 614	1,9896	1,7942
	Rövid lejáratú köt.	263 730		262 145			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	263 730		262 145		0,1729	0,2014
	Összes forrás	1 525 354		1 301 676			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	263 730	-297 496	262 145	-213 683	-0,0349	0,0516
	Saját tőke	966 694		939 106			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	297 496		213 683		1,1280	0,8151
	Rövid lej. Kötelez.	263 730		262 145			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,03 %-ponttal magasabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 0,6 %-kal csökkent, addig az összes forrás 17,18%-kal csökkent

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató 18,87 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 39,22 % ponttal csökkent az előző évihez képest.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege kicsit csökkent az előző évhez képest, a követelések összege is csökkent az előző évihez képest, de a saját tőke nőtt a mutatómértéke 16,7 %-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, érteke 18,49%
 adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	--6 798	-27 554
Pénzügyi műveletek eredménye	4	-33
Adózás előtti eredmény	-6 794	-27 587
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-6.794	-27 587

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	Adatok ezer Ft			
		ADATOK ELŐZŐ ÉV	ADATOK TÁRGY ÉV	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-6 794	-27 587	-0,0056	-0,0235
	Nettó árbevétel	1 204 260	1 171 873		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-6 794	-27 587	-0,0070	-0,0294
	Saját tőke	966 694	939 106		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-6 794	-27 587	-0,0045	-0,0212
	Összes eszköz	1 525 354	1 301 676		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	-6 794	-27 587	-0,0070	-0,0294
	Saját tőke	966 694	939 106		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	-6 794	-27 587	-0,0045	-0,0212
	Összes eszköz	1 525 354	1 301 676		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev.+egyéb bev.+akt. saját term.	1 532 207	1 321 442	1,0000	0,8624
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 532 207	1 321 442	2,3261	2,1528
	Anyagiell. Ráford.	658 691	613 830		

8. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

1. Covid-19 vonatkozásában az alábbi tájékoztatást adjuk:

Társaságunk felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a 2021 I. negyedévében 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 előzőek-vel 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 2021. I. negyedévre 21.482 ezer 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:

Csík Gyuláné

5152 Jászberény, Fenyves utca 2.

PM Regisztrációs szám: 181403

Jászberény, 2021. április 27.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.



Horgosi Zsolt
vezérigazgató

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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)	-22 173	53 386
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-22 143	-31 731
3	2 Elszámolt amortizáció +	54 224	48 589
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	25 571	-6 052
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-40 000	-8 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 221	-2 390
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	698	24 074
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	11 263	-21 824
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	183 814	-186 505
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-191 836	87 124
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	19 671	-4 987
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-61 214	155 088
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	4 639	-23 966
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-33 987	-27 082
17	15 Befektetett eszközök eladása +	38 626	3 116
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) ±	-17 533	29 421

