

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. 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 2022.01.01-től 2022.12.31-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 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 László (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 Folyadékszállításra 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 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.

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: 2023. május 10.

II.
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2022

Bruttó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	78 003	1 133	783	78 352
Ingatlanok	645 829	19 878	612	665 094
Műszaki gépek, berend.	367 973	30 038	12 510	385 501
Egyéb ber., gépek, járművek	170 550	35 593	1 897	204 245
Bemutató állatok	17 494	3 988	1 494	19 988
Befejezetlen beruházás	30 388	80 663	87 751	23 300
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Összesen:	1 310 237	171 293	105 047	1 376 480

Értékcsökkenés		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	63 629	4 242	783	67 087
Ingatlanok	158 922	12 721	170	171 472
Műszaki gépek, berend.	312 248	19 146	11 890	319 505
Egyéb ber., gépek, járművek	133 237	13 365	1 897	144 706
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	668 036	49 474	14 740	702 770

Nettó érték		adatok ezer Ft		
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	14 374	1 916	5 025	11 265
Ingatlanok	486 907	20 048	13 333	493 622
Műszaki gépek, berend.	55 725	41 928	31 656	65 996
Egyéb ber., gépek, járművek	37 312	37 490	15 262	59 539
Bemutató állatok	17 494	3 988	1 494	19 988
Befejezetlen beruházás	30 388	80 663	87 751	23 300
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	642 200	186 033	154 521	673 710

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:	45.961
<u>Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:</u>	<u>3.513</u>
Összesen:	49.474

Megoszlás szerint:

adatok (ezer Ft)

Megnevezés	Terv szerinti
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	4 242
I/3 Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	12 721
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	19 146
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	13 365
Összesen:	49 474

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 849 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 406
Nagyértékű terven felüli écs , selejt	849
Összesen:	2 255

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 kezdve 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	164
tisztítószer	0
síkosság mentesítő anyagok	5 564
üzem és kenőanyagok	9 010
irodaszer	72
benzin	182
takarmány Állatkert	2 882
propaganda állatkert	767
Anyagok összesen	18 641

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemétygyűjtő edény 3.332 ezer Ft
- telek 3.919 ezer Ft

Áruk összesen: 7.251 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 1.280 ezer Ft

Készletek összesen:

27.172 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

Vevő követelések	Elszámolt értékvesztés	Vevő követelések könyv szerinti értéke
17 321	1 098	16 223

A követelések értékvesztése:

(ezer Ft-ban)

2022. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	378	0	0		378
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	1 383		235	428	720
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	0		0		0
	Összesen	1 761	0	235	428	1 098

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2022. december 31.			
Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft	Összeg Ft
3532	Beruházásokra adott előleg	0	0
3533	Egyéb adott előleg	3 927	3 927 245
3534	Végrehajtónak adott előleg	134	133 908
3535	Bírószáki letét-szakértői előleg	283	283 093
3612	Munkaváll. Fiz. Előleg	1 646	1 646 000
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	99	99 000
3682	Különbféle egyéb követelés	6	6 490
3684	Következő évet érintő áfa	16 949	16 949 455
3685	Gyógyfürdő elszámolás	820	819 822
3687	Kártya és utalvány követelés	371	370 629
4611	Társasági adó	0	0
46310	Körny. Terh. Klíma és termékdíj	0	0
4712	Társadalombizt ellátás	539	539 340
4796	Következő időszakot érintő ÁFA	1 229	1 229 215
	Összesen	26 004	26 004 197

Követelések mindösszesen:

42.227 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 53.931 ezer Ft

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 342 ezer Ft
- Bankbetétek 350.774 ezer Ft
Összesen: 351.116 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 310.919 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 4.920 ezer Ft
Összesen: 315.839 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
11-12 hó szolgáltatási díj	73 839
2022 éves szolg díj kül.	178 768
Városüzemeltetés	37 708
bérletidíj	5 814
hirdetés	0
téli sikosságmentesítés	492
Konténer bérleti díj	29
Jégpálya, sportcsarnok haszn.díj	3 707
telefondíj	5
Közüzemi díj továbbhárítása	2 696
ingatlan kez díj+megbízási díj	7 625
ülőfelület felújítás	236
Összesen:	310 919

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Biztosítás	3 760
weboldal fenntartás	93
Folyóirat előfizetés	209
Tudástár	0
Útdíj	270
rendszerhasználat	104
Közüzemi díj áram	183
tagsági díj	301
Összesen:	4 920

9.Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Jegyzett tőke	840 000
Eredménytartalék	145 168
Lekötött tartalék fejlesztésre	0
Lekötött tartalék veszteség	279
Adózott eredmény	6 413
Saját tőke	991 860

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	840 000	0	0	840 000
Eredménytartalék	109 789	35 379		145 168
Lekötött tartalék fejleszt	19 500		19500	0
Lekötött tart. Veszteség	279			279
Adózott eredmény	15 879	6 413	15 879	6 413
Saját tőke	985 447	41 792	35 379	991 860

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 a 2021. évi adózott eredmény 15.879.000,- Ft és a 2021. évre képzett céltartalék visszaírásával, 19.500.000,- Ft összegével.

Lekötött tartalék: 2021. évben képzett fejlesztési tartalék visszaírásra került, ezért 19.500.000,- Ft-tal csökken.

Adózott eredmény: Nő a 2022. évi 6.413,- Ft adózott eredménnyel és csökken a 2021. évi adózott eredménnyel.

10. Céltartalékok

2021. évi céltartalék változás levezetése

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Kotrás meddő elszállítása	15 000		15 000	0
Konyári per fizetési kötelezettség	500			500
Állatkert TOP pályázathoz kapcsolódó munkák	5 000		5 000	0
Sótároló építés	60 000			60 000
Gyepmesteri telep felújítás	16 500		16 500	0
Hulladékgazdálkodás átszervezés		55 000		55 000
Tisza Horgászegyesület kártérítés		20 000		20 000
Kormányhivatal per ktg		2 500		2 500
Céltartalék	97 000	77 500	36 500	138 000

Céltartalék visszaírás:

- A Jászberény Városi Önkormányzat megbízta Társaságunkat a Városi Zagyva meder bizonyos szakaszain növényzet kivágási munkákkal, amely során meddő és biológiailag lebomló hulladék keletkezett. A meddő előkezelésének és ártalmatlanításának költségeire 2022. évre 15.000.000,- Ft képzés történt, ennek elszállítása megvalósult és visszaírásra került az összeg.

- A „Jászberényi Állat- és Növénykert turisztikai vonz erejének 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 2022. évre 5.000.000,- Ft összeget céltartalékba helyeztünk, a beruházás megvalósult, az összeg visszaírása megtörtént.

- A kóbor állatok 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 Ebrendészeti telep fejlesztése (további kennelek kialakítása, illetve a meglévők felújítása, orvosi szoba felújítása, stb.) szükségessé vált. A beruházás várható költségeinek fedezésére 2022. évre 16.500.000,- Ft összeget céltartalékba helyeztünk. A felújítások, karbantartások megvalósultak, ezért az összeg visszaírása is megtörtént.

Céltartalék képzés:

1. A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát koncesszióba adta a Koncessziós Társaság – a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: MOHU MOL) - részére 2023. július 1. napjától számított 35 éves időtartamra. Már 2022. évben elkezdődött a hulladékgazdálkodási rendszerben résztvevő szereplőkkel, közöttük Társaságunkkal az egyeztetés. Már most látható, hogy a Koncesszor arra törekszik, hogy minél kevesebb szereplő vegyen részt a hulladékgazdálkodási tevékenység ellátásában. Mivel bizonytalan, hogy Társaságunk is résztvevője marad-e a hulladékgazdálkodásnak, ezért az óvatosság elve alapján a terület munkavállalóinak végkielégítése és annak járulékai kifizetésére, illetve az átszervezés miatt felmerülő költségek fedezeteként 55.000.000 Ft összeget helyeztünk céltartalékba.

2. A Tisza Horgászegyesület kereseti kérelmet nyújtott be a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. I. rendű alperes és Társaságunk, mint II. rendű alperes ellen a Zagyva folyón 2021. tavaszán előfordult, állításuk szerinti „tömeges” halpusztulás miatti kártérítés és elmaradt haszon címén beadott követelésük

teljesítésére az óvatosság elve alapján 20.000.000 Ft összeget céltartalékba helyeztünk, a per költségeinek megfizetése érdekében.

3. Társaságunk a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal alperes ellen fizetési meghagyás felülvizsgálata tárgyában hozott közigazgatási határozat jogszerűségének bírósági felülvizsgálata iránt indított pert. A Társaság ügyvédje által készített Tájékoztató figyelembevételével 2.500.000 Ft összeget céltartalékba helyeztünk, a per költségeinek megfizetése érdekében.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Vevőktől kapott előleg:	2.875 ezer Ft
- Szállítói kötelezettségek:	99.213 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	130.692 ezer Ft
Összesen:	232.780 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
4611	TAO	1 609
4621	SZJA elszámolás	11 737
46310	Körny.terh. Klíma, termékdíj	3
46311	Vízkeszlet járulék	163
463111	Bányajáradék	15
46312	körny.innovációs díj	1 198
46315	Cégautó adó	170
463161	Egészségügyi szolg. Jár.	14 447
4633	Önellenzési pótlék	2
46318	Szociális hozzájár. adó	9 458
4634	Nyugdíjjárulék	2
4635	Rehabilitációs hozzájár.	2 925
4681	ÁFA elszámolás	24 031
4691	Iparüzési adó	1 048
471	Jövedelem kifiz.	39 162
4721	Fel nem vett járandóságok	257
4762	Munkaváll. Letiltása	900
4792	Önkorm. Szembeni elsz.	3 867
47921	Önkorm. Szemb.elsz. Egyéb	533
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	4 321
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	9 538
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	vevői túlfizetés	0
	Összesen	130 692

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 belépő	607
föld bérletdíj	982
használati díj	600
áram	138
bértám. Vissza	858
Összesen:	3 185

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
gázdíj	19
áram	- 19
Telefon	70
Munkába járás, kiküldetés	212
anyag	28
bérleti díj	222
kiküldetés	382
illeték	7
víz, szennyvíz	98
Összesen	1 019

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	2 114
Önkormányzattól kapott támogatások	8 335
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	15 740
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	9 478
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	11 738
Kapott támogatás fejl. 2016 évi	2 101
Kapott támogatás fejl. 2019 évi	2 680
Kapott támogatás fejl. 2020 évi	748
Támogatás fejlesztésre 2021	64 223
Összesen	117 157

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 121.361 ezer Ft

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

<i>Értékesítés nettó árbevételének összetétele</i>	adatok ezer Ft	
Megnevezés	2021	2022
Ingtatlanok üzemeltetésének önkormányzat felé történő átszámlázása	36 135	38 529
Építési telek árbevétele	41 245	0
Vagyonkezelés árbevétele	5 755	4 594
Saját bérleti díjak	42 508	45 122
Közterület tisztítás	92 736	108 024
Illegális hulladék	1 026	2 661
Hull.száll.	0	0
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás	115	118
Közszolg. Hull. Jászberény	0	0
Közszolg. Hull. Jánoshida	28 418	32 765
Közszolg hull Alattyán	20 427	22 419
Közszolg hull Jászkóháza	29 860	35 852
Közszolg hull Jásztelek	14 499	18 299
Közszolg hull Jászboldogháza	19 474	20 952
Közszolg hull Jfelsőszty	15 152	18 769
Hulladék száll. Alváll.	398 894	474 245
Vállalk.hullszáll.árb.konténer	22 743	21 105
parküzemeltetés	138 598	162 093
közút-híd üzemeltetés	116 340	129 633
állatcgépszésgügyi tevékenység	14 862	23 204
csapadékvíz elvezetés	32 524	35 013
Piac árbevétele	36 413	38 705
Piac illemhely árbevétele	204	174
Illemhely árbevétele	0	674
Sportcsarnok árbevétele	6 438	6 806
Tekepálya árbevétele	83	0
Teniszpálya árbevétele	0	0
Kőház-Faház árbevétele	282	344
Fűves pálya árbevétele	279	563
Rákóczi úti iskola árbevétele	4 747	6 436
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	7 755	8 744
Bercsényi úti sportcsarnok árbevétele	13 356	9 734
Faház árbevétele	106	0
Jégpálya árbevétele	42 155	47 781
Jégcsarnok körsolya kölcsönző	1 007	3 542
Egyéb szolgáltatás árbevétele	3 402	3 815
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	922	749
Szántai tornakert árbevétele	3	0
Továbbszámlázott közüzemi díj	9 818	11 665
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	32 188	48 569
Dolgozói bérletértítés	69	50
Szállítás és fuvar árbevétele	336	0
Jászkürt Hirdetés árbevétele	5 721	6 405
Jászapáti Hírmondó	0	0
LVG Szántai kert	88	93
Strandfürdő árbevétele	17 069	28 692
Termálfürdő árbevétele	7 200	12 927
Úszoda árbevétele	0	0
Külső strand árbevétele	0	0
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	0	0
Állat- és Növénykert árbevétele	74 620	48 950
Zoo tábor árbevétele	8 661	9 360
Összesen	1 344 233	1 488 175

A 2021 évi eredménykimutatásban szereplő 1.344.233 e Ft árbevétel nőtt 143.942 e Ft-tal.

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	7 652
Káreseményekkel kapcs. bevétel	1 818
Kapott kötbér, kárt, kés. kamat	175
Behajhatalan köv. kapott összeg	98
Ktg. ráford-a kapott juttatás	27 320
Kapott támogatás	185 164
Egyéb bevételek	34
Humán eü. Szolg. Támogatás	9 429
Várható köt.képz.célt.felhaszn.	36 500
Önkorm.kapott támogatás	8 705
KEOP elkül.alapbl kapott tám.	575
Egyéb bev. Leírt köv.	0
Térítés n.átv.visszavezetése	479
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	682
Adónemek helyesb.	0
Kerekítések	5
Egyéb bevételek leírt ért.veszt.bef	235
Összesen:	278 872

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 2022. évre	ezer Ft
Önkormányzati lap megjelentetése, városi honlap üzemeltetése	22 000
Jégpálya üzemeltetésére	6 000
Városi strand és fürdő üzemeltetésére	50 000
Iskolai sportlétesítmények	13 000
Lehel sportlétesítmények	14 000
Állatkert és Növénykert működtetésére	70 000
Dolgozók egyszeri kereset kieg.	20 000
Szövetkezet u. 3 II/44 sz. lakás felújítás	5 000
Betonkocka , kerítés Riszner sétány	2 100
Önkormányzati támogatások	202 100
KBFT-22-2534 Pályázat Emberi Erőforrások	9 177
Támogatások összesen	211 277

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	301
Káreseményekkel kapcs. Ktg.	770
Bírságok, kötbérek, kés. Kamat	4
Önellenzési pótlék	38
Tárgyi eszk.terven felüli értékcsökkenése	2 255
Költségvetéssel elszámolt adók	3 747
Önk.elsz.adók,ill.hozzájár.	21 306
Céltartalék várható kötelezettségre	77 500
Innovációs járulékok	3 383
Aranyosítással megosztott ÁFA	2 286
Környezetterhelési díj	12
Követelések értékesítése	-
kerekítés	5
Egyéb ráfordítások	158
Egyéb adóalap növelő tételek	-
Összesen:	111 765

4. Pénzügyi műveletek eredménye

<i>Pénzügyi műveletek bevételei:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Kapott kamatok</u>	<u>15</u>
<u>Külf. pénzért. árf. nyereség</u>	<u>34</u>
Összesen:	49

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>	<i>ezer Ft</i>
<u>Pü. műveletek egyéb ráfordításai</u>	<u>74</u>
Összesen:	74

Pénzügyi műveletek eredménye **-25 ezer Ft**

5. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés	Összeg	
Adózás előtti eredmény	8 912	
Korábbi évek elhatárolt veszteség felhasználás	-27 767	
Céltartalék képzés	77 500	
Céltartalék felhasználás	-36 500	
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	49 474	
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés	-43 226	
Fejlesztési tartalék	0	
Ráford. Elsz. Jogerős bírság	0	
Adóévben követelésre elsz. Értékvesztés	0	
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés	-235	
Behajth.köv.nem minősülő adóévben elengedett követelés	-428	
Adóellenőrzés,önell. során megáll. adóévi ktg	37	
Adóalap	27 767	

Fizetendő társasági adó: **2.499,- 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	137	516 020	19 600
Szellemi	35	174 395	5 436
Összesen	172	690 415	25 036

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

Vezérigazgató munkabér	11 706
FEB elnöke és tagjai	3 432

2022 évben bérjárulékok jogcímenkénti bontásban:

<i>adatok ezer Ft</i>	
Szociális hozzájárulási adó	72 873
Rehabilitációs hozzájárulás	11 970
Összesen	84 843

c) Társaságunknál a **környezetvédelmi előírásoknak** megfelelően 2022. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- Keletkezett veszélyes hulladék 2022. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0 kg	6.563 kg	6,563 kg	0 kg
fáradt olaj	0 kg	0 kg	0 kg	0 kg
olajos szűrő	40 kg	3 kg	43 kg	0 kg
motorolaj	500 kg	0 kg	435 kg	65 kg
Olajos iszap	1.000 kg	0 kg	0 kg	1.000 kg

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatásának megrendelése az Ökopont Kft. közreműködésével megtörtént, de elszállítása csak részben valósult meg, az évvégén megmaradó veszélyes hulladék elszállíttatása 2023. évben valósul meg.

Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 1.206.500.- 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	985 447	991 860	1,4881	1,4298
	Befektetett eszköz.	662 207	693 716		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	985 447	991 860	1,5696	1,4973
	Tárgyi eszközök	627 826	662 445		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	662 207	693 716	0,4665	0,4675
	Összes eszköz	1 419 452	1 484 001		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	985 447	991 860	0,6942	0,6684
	Összes forrás	1 419 452	1 484 001		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	203 454	232 780	0,2065	0,2347
	Saját tőke	985 447	991 860		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	203 454	232 780	0,2065	0,2347
	Saját tőke	985 447	991 860		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	570 684	474 446	0,4020	0,3197
	Összes eszköz	1 419 452	1 484 001		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	203 454	232 780	0,1433	0,1569
	Összes forrás	1 419 452	1 484 001		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyi eszköz écs	42 023	49 474	0,9132	0,5638
	T.évben üzembeh.t.e.	46 016	87 751		

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

A saját tőke 142,98 %-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 149,73 %-ban nyújt fedezetet, 7,23 %-ponttal csökkent az előző évihez képest.

A tőke igényességi mutató értéke 0,001 %-ponttal nőtt az előző évhez képest.

A saját tőke részesedése 66,84% az összes források között, a vállalkozás eszközeit 66,84 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,23 %-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 8,23%-ponttal csökkent, 40,20%-ról 31,97%-ra.

A Társaság eladósodottsági mutatója igen alacsony (15,69 %), az összes forráshoz viszonyított összes kötelezettség aránya az előző évihez hasonlóan igen kedvező.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése 56,38%-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	570 684		474 446		2,8050	2,0382
	Kötelezettségek	203 454		232 780			
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	570 684		474 446		2,8050	2,0382
	Rövid lejár. köt.	203 454		232 780			
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	570 684	-88 855	474 446	-42 227	2,3682	1,8568
	Rövid lejáratú köt.	203 454		232 780			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	400 551	142 786	351 116	96 158	2,6706	1,9214
	Rövid lejáratú köt.	203 454		232 780			
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	203 454		232 780		0,1433	0,1569
	Összes forrás	1 419 452		1 484 001			
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	203 454	-88 855	232 780	-42 227	0,1163	0,1921
	Saját tőke	985 447		991 860			
Hitel fedezeti mutató	Követelések	88 855		42 227		0,4367	0,1814
	Rövid lej. Kötelez.	203 454		232 780			

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 1,36 %-ponttal növekvő értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 14%-kal nőtt, addig az összes forrás 4,55%-kal nőtt.

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató 27% 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 52,48 % ponttal csökkent az előző évihez képest.

A nettó eladósodottság negatív értéket mutat, a kötelezettségek összege kicsit nőtt az előző évhez képest, a követelések összege viszont felére csökkent az előző évihez képest, és a saját tőke is nőtt; a mutató mértéke 0,65 %-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 81,86%

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	19.701	8.937
Pénzügyi műveletek eredménye	-39	-25
Adózás előtti eredmény	19.662	8.912
Adófizetési kötelezettség	3.783	2.499
Adózott eredmény	15.879	6.413


MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ ÉV	ADATOK TÁRGY ÉV	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	19 662	8 912	0,0146	0,0060
	Nettó árbevétel	1 344 233	1 488 175		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	19 662	8 912	0,0200	0,0090
	Saját tőke	985 447	991 860		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	19 662	8 912	0,0139	0,0060
	Összes eszköz	1 419 452	1 484 001		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	15 879	8 912	0,0161	0,0090
	Saját tőke	985 447	991 860		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	15 879	6 413	0,0112	0,0043
	Összes eszköz	1 419 452	1 484 001		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev+egyéb bev+akt. saját term.	1 590 929	1 770 372	1,0000	1,1128
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 590 929	1 770 372	2,3348	2,2759
	Anyagjell. Ráförd.	681 405	777 887		

A beszámoló összeállításáért felelős személy:
Csík Gyuláné
5152 Jászberény, Fenyves utca 2.
PM Regisztrációs szám: 181403

Jászberény, 2022. május 10.

Jászberényi Vagyonkezelő és városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság

1.


Horgosi Zsolt Bátyló
vezérigazgató

IV.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022. 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)	239.370	23.577
2	1 Adózás előtti eredmény ±	19.662	8.912
3	2 Elszámolt amortizáció +	42.023	49.474
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1.685	2.255
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	78.818	41.000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-8.105	-7.351
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-74.412	19
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	15.036	26.432
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	51.308	-12.190
10	9 Vevőkövetelés változása ±	155.085	45.803
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3.110	1.000
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-34.837	-129.278
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3.783	-2.499
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-41.535	-73.011
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-49.640	-80.663
17	15 Befektetett eszközök eladása +	8.105	7.652
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) ±	197.836	-49.435