

Adószám: 20768474-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-09-510963

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

8420 Zirc, Alkotmány utca 5.

Kiegészítő melléklet
2020.

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Zirc, 2021. május 17.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
 - 2.6. Értékvesztések elszámolása
 - 2.7. Visszaírások alkalmazása
 - 2.8. Vásárolt készletek értékelése
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Befektetett eszközök
Befektetett eszközök egyéb sajátosságai
 - 4.3. Saját tőke
Saját tőke változása
 - 4.4. Céltartalék
 - 4.5. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - 4.6. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.2. Bevételek
 - 5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

6.

Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek az alábbiak:

8420. Zirc, Alkotmány u. 12.

8420. Zirc, Rákóczi tér 3-5.

8420. Zirc, Március 15. tér 1.

8420. Zirc, Fáy A. u. 27.

8420. Zirc, Fáy A. u. 2/B. alagsor 1.

8420. Zirc, Rákóczi tér 2. (1045/1 hrsz.)

1.2. A beszámoló közreműködői

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítésért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Takácsné Marosvári Zsuzsa 8420. Zirc, Köztársaság u.1/a, regisztrációs szám:161539.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített

éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.7. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.8. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		19308	13505	-5803
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		19308	13505	-5803
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		43679	56811	+13132
06. I. Készletek		701	454	-247
07. II. Követelések		1772	2363	591
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		41206	53994	12.788
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		2022	1764	-258
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		65009	72080	7071
12. D. Saját tőke		48542	57677	9135
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		45261	45543	282
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Adózott eredmény		+281	9134	8853
20. E. Céltartalékok		350	0	-350
21. F. Kötelezettségek		6173	6806	633
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		6173	6806	633
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		9944	7597	-2347
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		65009	72080	7071

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	31310	29735	95,0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	90450	90605	100,1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33730	32.133	95,3
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77685	71507	92,0
VI.	Értécsökkenési leírás	8707	6689	76,8
VII.	Egyéb ráfordítások	1338	711	53,1
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	300	9300	3100,0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	4	200,0

IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	+2	+4	200,0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	302	9304	3080,8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	302	9304	3080,8
X..	Adófizetési kötelezettség	21	170	809,5
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	281	9134	3250,5

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	29,7	18,7
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	29,7	18,7
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	44,8	78,8
Készletek	1,1	0,6
Követelések	2,7	3,3
Értékpapírok	0,0	0,0
Pénzeszközök	63,4	74,9
Aktív időbeli elhatárolások	3,1	2,5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	74,7	80,0
Jegyzett tőke	4,6	4,2
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	69,5	63,2
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0,4	12,6
Céltartalékok	0,5	0
Kötelezettségek	9,5	9,4
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	9,5	9,4
Passzív időbeli elhatárolások	15,3	10,6

FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00
--------------------------	---------------	---------------

3.3. Vagyoni helyzet

A társaság jelentős beruházást nem hajtott végre, az előző évi beruházások elszámolt értékcsökkenése miatt csökkent a tárgyi eszközök értéke.

A forgóeszközök aránya növekedett 175,9%-kal, 13.132e Ft-tal az előző évhez képest.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 251 %-ban, a tárgyévben 427 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képes jelentősen, 9135 e Ft értékkel, 18,8 %-kal növekedett.

A társaság 2019-ben 350 e Ft céltartalékot képzett, az egyik helyi járatos busz jelentősebb értékű alkatrész pótlásához, ezt 2020-ban feloldották, mivel a feladat megvalósult.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 633 e Ft értékkel 10,35% -kal növekedtek.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 12.788 e Ft értékkel növekedett, ami a pandémia miatti feladat elmaradások, munkavállalók kényszerű elbocsátása (uszoda bezárása) és a következő évre tervezett nagyobb volumenű beruházások anyagi hátterének megteremtése miatt alakult

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 696,2%, a tárgyévben 828% volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása javult.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 66,1 %, a tárgyévben 78,2% volt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 121.762 e Ft, a tárgyévben 120.344 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1.418 e Ft értékkel, 1,2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 31.310 e Ft, a tárgyévben 29.735 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1.575e Ft értékkel 5%-kal csökkent. Az

adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,4 %-át, a tárgyévben a 12,7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,6 %, a tárgyévben 15,8 % volt.

A Kft jövedelmezősége növekedett 2020-ban.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

4.3. Saját tőke

Saját tőke változása

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	45.261	45.543	282
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	281	9.134	8.853
Saját tőke összesen	48.542	57.677	9.135

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék növekedett az előző évi adózott eredménnyel.

Adózott eredmény változása

Az adózott eredmény jelentősen növekedett, a járványhelyzet miatti feladatcsökkenés következtében,

4.3. Céltartalék

A társaság feloldotta az előző évi 350 e Ft képzett céltartalékot.

4.4. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

4.5. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A passzív időbeli elhatárolások legjelentősebb tételei a temetői sírhelymegváltásra befolyt összeg és a beszerzett buszokra kapott önkormányzati támogatás.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	31310	25,7	29735	24,7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	90450	74,3	90605	75,3
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	4	0.0
Bevételek összesen	121.762	100.0	120.344	100.0

Az árbevétel megoszlása az alaptevékenység és a vállalkozói tevékenység között:

Adatok e Ft-ban			
Előző év		Tárgy év	
Közhasznú tevékenység	Vállalkozói tevékenység	Közhasznú tevékenység	Vállalkozói tevékenység
12.333	18.977	8.964	20.771

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	33.730	27,8	32.133	28,9
Személyi jellegű ráfordítások	77.685	64,0	71.507	64,4
Értékcsökkenési leírás	8.707	7,1	6.689	6,0
Egyéb ráfordítások	1.338	1,1	711	0,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	00	0,0
Ráfordítások összesen	121.460	100.0	111.040	100.0

A ráfordítások 10.420 e Ft-tal csökkentek, főként a személyi jellegű ráfordítások, és az értékcsökkenés mértéke csökkent, a ráfordítások összetétele nagy mértékben nem változott.

5.4. A társasági adó alakulása

A társaság adózás előtti eredménye 9.304 e Ft, a fizetendő társasági adó 170 e Ft az adózott eredmény 9.134 e Ft.

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	6	4
Fizikai	14	14
Összesen:	20	18

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.