

57/2021.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

INDOKOLÁS

Tárgy: Javaslát az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2020. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadására

Készítette: Ritecz György ügyvezető

Góra Istvánné főkönyvelő

Egyeztetve:  Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető


Padányi József műszaki és beruházási osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin jegyző

INDOKOLÁS

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2020. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadására

Az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. elkészítette a 2020. évi tevékenységével összefüggésben az **eredmény elszámolást**, az **egyszerűsített éves beszámolót** (1 sz. melléklet) (melynek része egy **kiegészítő melléklet** (2 sz. melléklet)), valamint a **2020. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést** (3. sz. melléklet).

A független könyvvizsgálói jelentés (4. sz. melléklet) elkészült.

Figyelemmel a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzeti intézkedésekre és a 502/2021.(XI.16.) Kormányrendeletre a Felügyelőbizottság ülésének megtartására írásbeli szavazás útján került sor.

Az írásbeli szavazások alapján a Felügyelőbizottság a beszámolót, a 2020. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést, valamint a független könyvvizsgálói jelentést a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja. (A **vastag betűvel** jelzett anyagok a jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra kerültek.)

Veszélyhelyzet idején a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (továbbiakban: Katv.) rendelkezései tekinthetők irányadónak. A Katv. 46.§ (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét – a törvényben megfogalmazott korlátokra figyelemmel – a polgármester gyakorolja.

A fentiekben foglaltak alapján az alábbi határozatokat hozom:

I. /2021. (IV.....) Polgármesteri határozat

Tárgy: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása

Isaszeg Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés felhatalmazása alapján, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóját 80 789 eFt források és eszközök egyező végösszeggel, azaz mérlegfőösszeggel, 450 eFt adózott eredménnyel elfogadja. Egyben dönt annak eredménytartalékba való helyezéséről.

Határidő: 2021. május 31. (a beszámoló benyújtására)

Felelős: Ritecz György ügyvezető

II. /2021. (IV.....) Polgármesteri határozat

Tárgy: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadása

Isaszeg Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés felhatalmazása alapján, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti terv végrehajtásáról készített beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Ritecz György ügyvezető

III. /2021. (IV.....) Polgármesteri határozat

Tárgy: Könyvvizsgálói jelentés az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodása, éves beszámolója felülvizsgálatáról

Isaszeg Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés felhatalmazása alapján, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója elfogadja a

könyvvizsgáló jelentését az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodásának és éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

IV. /2021. (IV.....) Polgármesteri határozat

Tárgy: Felügyelőbizottsági jelentés az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodása, éves beszámolója felülvizsgálatáról

Isaszeg Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés felhatalmazása alapján, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója elfogadja a Felügyelőbizottság jelentését az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodásának és éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2021. április 19.

Hatvani Miklós
polgármester



2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ISASZEGI VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT a vállalkozás megnevezése

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18. Tel.: 28/494-517

a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2020. január 01.- 2020. december 31.

üzleti évről

Keltezés: Isaszeg, 2021. március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	20 813		19 207
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			27
03.	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 813		19 180
05.	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	59 707		60 832
10.	I. KÉSZLETEK	3 443		3 443
11.	II. KÖVETELÉSEK	232		3 676
12.	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	13 174		13 214
15.	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	42 858		40 499
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	976		750
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+17. sor)	81 496		80 789

Keltezés: Isaszeg, 2021. március 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	9	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	77 293		77 743
20.	I. JEGYZETT TŐKE	8 530		8 530
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névéreken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	60 881		62 443
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 320		6 320
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 562		450
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	2 527		2 645
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 527		2 645
35.	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 676		401
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	81 496		80 789

Keltezés: _____ Isaszeg, 2021. március 23

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 356		27 500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	3 580		14 011
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	30		190
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 164		20 977
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 793		17 235
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 572		1 659
VII.	Egyéb ráfordítások	828		1 166
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 579		474
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7		44
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24		2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17		42
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 562		516
X.	Adófizetési kötelezettség			66
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1 562		450

Keltezés: Isaszeg, 2021. március 23.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**az ISASZEGI VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT.
2020. évi egyszerűsített**

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Készült : 2021. március 23.

**Készítette: Góra Istvánné
főkönyvelő
Regisztrációs szám: 150103**

Jelen mérlegbeszámoló a 2020. január 1. - december 31. közti időszakra vonatkozik.

A Kft. jegyzett tőkéje 8.530.000,- Ft, mely 3.250.600,- Ft készpénzből és 5.279.400,-Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Kft. társadalombiztosítási nyilvántartási száma: 148105912

A Kft. adószáma: 22136046-2-13

A Kft. statisztikai számjele: 22136046-3600-572-13

A cég a működéséhez szükséges ingatlant a tulajdonos önkormányzattól bérli.

Képviselőre jogosult Ritecz György vízellátási és csatornázási mérnök, vízügyi menedzser szakmérnök (vezető tisztségviselő)
(2100. Gödöllő, Dózsa György u. 12.), aki önállóan képviseli a társaságot.

A cég felügyeletét 3 tagú felügyelő bizottság látja el.

Elnök: Besze István

Tagjai: Hanák Sándor, dr Kertész János

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. május 20-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A 2011. évi CCIX. tv. szerint víziközmű-szolgáltatói tevékenységet –melyet közhasznú tevékenységként folytatott – nem folytathat.

A közhasznú tevékenység megszűnése miatt az alapító – eleget téve az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben foglalt kötelezettségének törölte a közhasznú jogállást.

Az alapító a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti tovább az általa létrehozott társaságot.

A társaság elsődleges célja a jövőben az alapító Isaszeg Város Önkormányzat – a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX . tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

TEÁOR szerinti főtevékenység:

42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építés

A társaság a beszámolóját a 2000.évi C. tv. (Szt.) alapján állítja össze, a beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A számviteli politika célja, hogy az annak megfelelően összeállított éves beszámoló megbízható és valós képet adjon a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

A számviteli politika kialakításakor a Szt. 14. §-ában meghatározott alapelvektől nem térünk el.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
Mérleg fordulónapja: december 31,
mérleg készítés kezdő időpontja: 2021. február 28,
a beszámoló összeállításánál az eddig az időpontig felmerült, a
tárgyidőszakot érintő gazdasági események hatását vettük figyelembe.
Az éves beszámoló dátuma a könyvvizsgálat befejező napja: 2021.03.23.

A könyvvizetés módja kettős könyvvitel, a felmerült költségek az 5.
számlaosztályban költség nemek szerint tételesen és folyamatosan
kerülnek könyvelésre.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, eredmény kimutatás,
kiegészítő melléklet.

A mérleg a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint,
az eredmény kimutatás a 2.sz. melléklet „A” változata szerint (összköltség
eljárással) készül.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező,
körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja
tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés
beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

Jelentős összegű hiba nagysága:

Jelentős összegű a hiba, ha a hibafeltárás évében a hibahatások abszolút
értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg
főösszegének 2%-át illetve ha a 2% nem éri el az 1 millió Ft-ot,
akkor 1 millió Ft.

Értékelési módok és eljárások:

A mérlegben az eszközök és források értékelésénél a Szt. előírásait
alkalmazza a társaság.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Hiv.	Megnevezés	Nyitó érték	2020. 12.31.	Részarány %
A	Befektetett eszközök	20 813	19 207	23,77
B	Forgóeszközök	59 707	60 832	75,30
C	Aktív időbeli elhatárolások	976	750	0,93
	Összesen:	81 496	80 789	100

A./ Befektetett eszközök értékelése és összetétele:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a lineáris leírás módszerét alkalmazzuk.

Nullának tekintjük a maradványértéket, ha a hasznos élettartam végén nem éri el a beszerzési érték 20%-át, vagy ha az kevesebb, mint 500 e Ft, akkor az 500 e Ft-ot. Szintén nullának tekintjük a maradványértéket, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve) vagy csak hulladékként értékesíthető, illetve ha várhatóan nem lesz értékesíthető.

Használatbavételkor egy összegben számoljuk el a 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési illetve előállítási költségét.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök maradványértéke minden esetben nulla forint.

2020. évben összesen 1 db könyvelő program beszerzése történt 54 eFt értékben, melyet az immateriális javak között tartunk nyilván.

Tárgyidőszakban selejtezésre nem került sor.

A 2020. december 31-i leltárak szerint befejezetlen beruházások (faházak) értéke
969 000 Ft.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az 1. sz. **mellékletben** mutatjuk be.

B./ Forgóeszközök alakulása:

Megnevezés:	Nyitó érték	2020. 12.31.	eFt Változás
Készletek	3 443	3 443	0
Követelések	232	3 676	3 444
Értékpapírok	13 174	13 214	40
Pénzeszközök	42 858	40 499	-2 359
Összesen:	59 707	60 832	1 125

A beszámolási időszakban készletállományban változás nem történt, így a Kft. 2020. december 31-én 3 443 eFt értékű készlettel rendelkezik.

Követelések összege 3 676 eFt melyet az **2. sz. melléklet** tartalmaz.
A beszámoló elkészítéséig a követelésekből 3 113 eFt befizetése megtörtént.

Követelések között szerepel 77 eFt társasági adó, valamint
73 eFt iparűzési adó túlfizetés.

Értékvesztés képzésére nem került sor, mivel a társaságnak nincs 1 éven túli kintlévősége.

Értékpapíroknál a beszámolási időszak alatt 40 eFt árfolyam nyereség került elszámolásra.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás értéke 2020. december 31-én 750 eFt, melyet a **3. sz. melléklet** tartalmaz.

FORRÁSOK ÉRTÉKELESE

Hiv.	Megnevezés	Nyitó érték	2020. 12.31.	Részarány %
D	Saját tőke	77 293	77 743	96,23
E	Céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	2 527	2 645	3,27
G	Passzív időbeli elhatárolások	1 676	401	0,50
	Összesen:	81 496	80 789	100,0

D./ Saját tőke

A társaság jegyzett tőkeállománya	8 530 eFt
Eredménytartalék	62 443 eFt
tartalmazza a 2019. évi adózott 1 562 eFt-ot eredményt	
Lekötött tartalék	6 320 eFt
2020. évi adózott eredmény	450 eFt

E./ Céltartalékok

Céltartalékot 2020. évre nem képeztünk.

2020. évi összes céltartalék **0 eFt.**

F./ Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek - **4. sz. melléklet szerint** – 2 645 eFt.

A cégnek a beszámolási időszakban hitele nem volt.

A 2020. december 31-i fordulónappal elkészített leltárak szerint a szállítóknak kifizetendő kötelezettségek összege: 46 eFt, mely mérlegkészítésig rendeződött.

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettség 904 eFt, január hónapban kifizetésre került, adók, társadalombiztosítási kötelezettségek együttes összege: 1 695 eFt melyek mérlegkészítésig kifizetésre kerültek.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 401 eFt, melyek részletezését az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

TÁRSASÁGI ADÓ

A társaságnak 2020. évre társasági adót a jövedelem- (nyereség-) minimum megállapításával kell megfizetnie, mivel az adózás előtti eredménye –az adóalapot növelő, csökkentő tételek figyelembevételével is- kisebb mint a korrigált összes bevétel 2 %-a (Tao.tv. 6. § (7))

Adózás előtti eredmény	516 eFt
Adóalapot csökkentő tétel	- 3 519 eFt
Adóalapot növelő tétel	<u>1 670 eFt</u>
Adóalap	-1 333 eFt
Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
Összes bevétel	41 555 eFt
Csökkentő tétel	4 842 eFt
Növelő tétel	<u>0 eFt</u>
Korrigált összes bevétel:	38 713 eFt
Jövedelem- (nyereség-) minimum	734 eFt,
mely képezi a társasági adó alapját	
Adófizetési kötelezettség: /9 %/	66 eFt

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Eszközök megoszlása:

$$\begin{array}{rcl} \text{Befektetett eszközök} & 19\,207 \text{ eFt} & \\ \hline \text{Mérleg fő összeg} & 80\,789 \text{ eFt} & = 23,8 \% \\ \\ \text{Forgóeszközök} & 60\,832 \text{ eFt} & \\ \hline \text{Mérleg fő összeg} & 80\,789 \text{ eFt} & = 75,3 \% \end{array}$$

Kötelezettségek és saját tőke aránya:

$$\begin{array}{rcl} \text{Saját tőke} & 77\,743 \text{ eFt} & \\ \hline \text{Kötelezettségek} & 2\,645 \text{ eFt} & = 2\,938,2 \% \end{array}$$

Tőke ellátottsági mutató:

$$\begin{array}{rcl} \text{Saját tőke} & 77\,743 \text{ eFt} & \\ \hline \text{Befektetett eszközök} & 19\,207 \text{ eFt} & = 404,8 \% \end{array}$$

Pénzjövedelem mutató:

Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$450 \text{ eFt} + 1\,659 \text{ eFt} = 2\,109 \text{ eFt}$$

Likviditási mutató:

$$\begin{array}{rcl} \text{Pénzeszköz + követelések} & 40\,499 \text{ eFt} + 3\,676 \text{ eFt} & \\ \hline \text{Rövid lejáratú köt.} & 2\,645 \text{ eFt} & = 1670,1 \% \end{array}$$

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- a) Környezetvédelem érdekében felmerült költség 2020. évben nem volt.
- b) A tárgyévben a foglalkoztatott dolgozóknak 14 936 eFt bruttó bér került elszámolásra.
Cafetéria keret teljes munkaidős főállású munkavállalókként éves szinten 120 eFt, részmunkaidőben foglalkoztatottak részére 120 eFt arányos része.
A beszámolási évben összesen 525 eFt került átutalásra a dolgozók SZÉP kártyájára.
- c) A Felügyelő Bizottság tagjai részére tiszteletdíj nem került kifizetésre.
- d) A könyvvizsgáló tevékenységéért 2020. évben 420 eFt megbízási díj lett kifizetve.
- f) A könyvviteli szolgáltatást végző adatai:
Góra Istvánné
2117 Isaszeg, Damjanich u. 13/a
Regisztrálási szám: 150103
- g) A könyvvizsgáló adatai:
V & V AUDITOR Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt.
HU-2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.
Cégjegyzékszám: 13-06-028275
A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
Varga Józsefné (an.: Varholl Mária)
2100 Gödöllő, Kölcsey Ferenc u. 11.
Kamarai igazolványszám: 001391

Isaszeg, 2021. március 23.

Ritecz György
ügyvezető

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés:	Bruttó ért. nyitó 2020. 01.jan	Bruttó ért. Évközi vált.		Bruttó ért. záró 2020. 31.dec	É.cs. nyitó 2020. 01.jan	É.cs. Évközi vált.		É.cs. záró 2020. 31.dec	Nettó érték nyitó 2020. 01.jan	Nettó érték vált.		Nettó érték záró 2020. 31.dec
		+	-			+	-			+	-	
Immateriális j.	1 050	54	0	1 104	1 050	27	0	1 077	0	0	27	27
Ing.vagy ért.j.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek	40 412	0	0	40 412	23 778	1 129	0	24 907	16 634		1 129	15 505
Egy.ber.felsz.	18 593	0	0	18 593	15 384	503	0	15 887	3 209	0	503	2 706
Kísértékű eszk.	5 351	0	0	5 351	5 351	0	0	5 351	0	0	0	0
Befejezetl.ber.	969	0	0	969	0	0	0	0	969	0	0	969
Összesen:	66 375	54	0	66 429	45 563	1 659	0	47 222	20 812	0	1 659	19 207

**Követelések 2020 . december 31.
fordulónapi leltára.**

Vevők:

Moldván Sándorné Isaszeg, Károly köz 4.	24 845,- Ft
Koncz Balázs Isaszeg, Alkotmány u. 8/a	162 023,- Ft
Kovács László Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999,- Ft
Pálkovács Máté Zsombor Budapest, Hunyadi tér 10.	127 000,- Ft
Hegedűs József Isaszeg, Thököly u. 38.	34 800,- Ft
Isaszegi Sportegyesület	30 480,- Ft
Isaszeg Város Önkormányzat	3 048 000,- Ft
Vevők összesen:	3 526 147,- Ft

Elszámolt értékvesztés	0,- Ft
------------------------	--------

Vevők mindösszesen:	3 526 147,- Ft
----------------------------	-----------------------

-

Kiutalási igények:**Költségvetési kiutalási igények:**

Társasági adó túlfizetés	77 000,- Ft
Iparűzési adó túlfizetés	72 729,- Ft

Kiutalási igények összesen:	149 729,- Ft
------------------------------------	---------------------

Követelések mindösszesen:	3 675 876,- Ft
----------------------------------	-----------------------

Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Konténeres szállítás	688 750,- Ft
----------------------	--------------

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	688 750,- Ft
---	---------------------

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Biztosítás	38 557,- Ft
Bérprogram karbantartás	25 500,- Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	61 057,- Ft
---	--------------------

Aktív időbeli elhatárolások összesen:	749 807,- Ft
--	---------------------

**Kötelezettségek 2020. december 31.
fordulónapi leltára**

Rövid lejáratú kötelezettségek:**1. Szállítók**

Kamionvilág Kft.	46 272,- Ft
------------------	-------------

Szállítók összesen:	46 272,- Ft
----------------------------	--------------------

2. Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek

Jövedelem kifizetés	904 125,- Ft
---------------------	--------------

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek összesen:	904 125,- Ft
--	---------------------

3. Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	186 000,- Ft
Szociális hozzájárulási adó	104 000,- Ft
TB járulék	140 000,- Ft
Szakképzési hozzájárulás	12 000,- Ft
ÁFA fizetési kötelezettség	1 253 000,- Ft

Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek összesen:	1 695 000,- Ft
--	-----------------------

Kötelezettségek mindösszesen:	2 645 397,- Ft
--------------------------------------	-----------------------

Passzív időbeli elhatárolások:**Költségek időbeli elhatárolása**

Könyvvizsgálati díj	105 000,- Ft
Számlavezetési díj	7 300,- Ft
2020. II. f.évi bérleti díj (iroda)	284 644,- Ft
Telefondíj	3 800,- Ft

Költségek időbeli elhatárolások összesen: 400 744,- Ft

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 400 744,- Ft

Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.

2020. évi üzleti tervének végrehajtása

Ritecz György
ügyvezető

A Kft. 2019. évi üzleti tervének végrehajtása

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. május 20-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A 2011. évi CCIX. tv. szerint víziközmű-szolgáltatói tevékenységet –melyet közhasznú tevékenységként folytatott – nem folytathat.

A közhasznú tevékenység megszűnése miatt az alapító – eleget téve az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben foglalt kötelezettségének törölte a közhasznú jogállást.

Az alapító a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti tovább az általa létrehozott társaságot.

A társaság elsődleges célja a jövőben az alapító Isaszeg Város Önkormányzat – a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

Az cég alapító okirata szerint főtevékenysége:

„42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése”

Egyéb engedélyezett tevékenységek:

- 23.69'08 Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása
- 38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
- 43.12'08 Építési terület előkészítése
- 43.22'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 49.41'05 Közúti áruszállítás
- 68.10'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32'08 Ingatlankezelés
- 69.20'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 77.11'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 77.33'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 81.10'08 Építményüzemeltetés
- 81.30'08 Zöldterület – kezelés

A tulajdonos szándéka szerint a víziközmű szolgáltató DAKÖV Kft. által fizetendő bérleti díj terhére elvégzendő rekonstrukciós és beruházási munkákat saját cégével kívánja elvégeztetni.

A tulajdonos előírta továbbá, hogy a városban üzemelő szennyvíz közcsatornára az utólagos bekötéseket is csak a Kft. végezheti.

A Kft. eszközeit 2020. évben is bérbeadás útján hasznosította.

A Kft. részt vállalt az intézmények felújítási munkáiban.

A 200/2019.(VIII.15.) Kt. határozat szerint átutalt önkormányzati támogatás keretén belül a Kft. ellátta a sportpálya gondnoki feladatait, részt vállalt városi csapadék elvezető árkok takarításában. Az átutalt támogatás felhasználásáról elszámolását elkészítette, mely a 84/2021(III.23.) PM határozattal elfogadásra került.

A cég tervei között szerepelt a nagykonténeres hulladékszállítás, melyet részben már megvalósított.

A DAKÖV Kft. - jelenlegi víziközmű szolgáltató – cégünket bízta meg a nagykonténeres szállítási feladatokkal. (Csőtöréseknél kiszedett átvázott föld, törmelék elszállítása, szennyvíztisztító-telepekről rácsszemét elszállítás, iszapmozgatás.)

2020. évi beruházás:

2020. évben összesen 1 db könyvelő program beszerzése történt 54 eFt értékben, melyet az immateriális javak között tartunk nyilván.

2020. évi bevételek alakulása:

	2020. évi terv	2020. évi tény
Vállalkozási munkák bevétele:	24.540 eFt	27.500 eFt
Szennyvízcsatorna bekötési munkák	1.400 eFt	1.429 eFt
Vízbekötések előkészítő munkák	1.000 eFt	1.572 eFt
Faházak bérbeadása	140 eFt	48 eFt
Eszközök bérbeadása:	6.000 eFt	6.000 eFt
Irodahelyiség és irodai eszközök bérbeadása:	1.100 eFt	1.140 eFt
Konténeres hulladékszállítás	9.600 eFt	7.079 eFt
Szállítás	3.000 eFt	380 eFt
Vízmű védterületek karbantartása	2.300 eFt	4.151 eFt
Intézmény felújítás		
- Marcsányi u. épület bontás		1.506 eFt
- Polgármesteri Hivatal kerítés építés		1.795 eFt
- Polgármesteri Hivatal tatarozás		2.400 eFt
Egyéb bevételek:	13.289 eFt	14.011 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	13.289 eFt	13.289 eFt
Egyéb bevétel		722 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele		44 eFt
2020. évi összes bevétel:	37.829 eFt.	41.555 eFt

2020. évi kiadások:

	2020. évi terv	2020. évi tény
Anyagjellegű ráfordítások:	18.215 eFt	20.977 eFt
- Anyagköltség:	1.945 eFt	1.082 eFt
- Üzemanyag:	4.000 eFt	1.176 eFt
- Fizetendő bérleti díj:	2.240 eFt	1.860 eFt
- Gépkocsi javítás:	1.000 eFt	736 eFt
- Posta, telefon:		6 eFt
- Tanfolyamdíj:	0 eFt	20 eFt
- Ügyvezetés:	2.500 eFt	1.200 eFt
- Könyvvizsgálati díj:	420 eFt	420 eFt
- Foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	160 eFt	0 eFt
- Műszaki vizsga:	50 eFt	141 eFt
- Biztosítás:	400 eFt	493 eFt
- Alvállalkozói költség:	5.000 eFt	13.212 eFt
- Egyéb	500 eFt	631 eFt
Személyi jellegű ráfordítás:	15.500 eFt	17.235 eFt
- Munkabér, megbízási díj:	13.000 eFt	14.936 eFt
- Munkabér járuléakai:	1.540 eFt	1.657 eFt
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	960 eFt	642 eFt
Értékcsökkenési leírás:	1.632 eFt	1.659 eFt
Egyéb ráfordítás:	697 eFt	1.166 eFt
- Gépjármű adó	363 eFt	343 eFt
- Iparűzési adó	334 eFt	408 eFt
- Vissza nem igényelhető ÁFA		404 eFt
- Egyéb ráfordítás		11 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítása:		2 eFt
Társasági adó		66 eFt
2020. évi kiadások összesen:	36.044 eFt	41.105 eFt

Eredmény:

2020. évre 1.785 eFt eredményt terveztünk, melyből **450 eFt** adózott eredményt értünk el.

Isaszeg, 2021. március 23.

Ritecz György
 ügyvezető

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezető felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közölje a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezető felel a vállalkozás folytatásának elvon alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmasságot.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesítését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az állományokkal megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolóinak felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves egyszerűsített beszámoló véleményezése az elévzett könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy a számviteli információk összhangban vannak-e az éves beszámolóban foglaltakkal.

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár esetből, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentésünkben ki, a kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elévzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyáltalán létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek esetből vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észlelhető lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Ugy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elévzésre kerülő könyvvizsgálataink a rendelkezésünkkel megítélést alkalmazzunk és valamilyen szkepticismust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár esetből, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtuk végre, valamint véleményünk megalkotásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezünk. A esetből eredő lényeges hibás állítás fel nem találásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a esetben magában foglalhat összekeverést, hamisítást, számképes kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felállítását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyágára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk;
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzejtételek eszerűségét;
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyenvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elven alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megismerett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzejtételekre, vagy ha a közzejtételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítésünk kell véleményünkben. Következtetésünk a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak;
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló utógó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kapcsolódó mellékleteket is közzejtételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban megjelenő az alapul szolgáló tények és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett határidejét és figyeztetjük a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollrendszer a könyvvizsgálatunk során általában azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 23.

V & V AUDITOR KFT.
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Szolgáltató Bt.
2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.
Kamara nyilvántartási szám: 009995

Varga Jozsefne

Varga Jozsefne
Irányító

V & V AUDITOR
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Szolgáltató Bt.
2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.
Kamara nyilvántartási szám: 009995

Varga Jozsefne

Varga Jozsefne
Kamara tag könyvvizsgáló
kamarai ig. szám: 001391