

48/2022.

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2022. április 28-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslát az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2021. 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

Tárgyalja: Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés elfogadásához **egyszerű** többséggel hozott döntés szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. április 28-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2021. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. elkészítette a 2021. évi tevékenységével összefüggésben az **eredmény elszámolást**, az **egyszerűsített éves beszámolót** (melynek része **egy kiegészítő melléklet**), valamint a **2021. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést**.

A független könyvvizsgálói jelentés elkészült.

A Felügyelőbizottság a beszámolót, a 2021. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést, valamint a független könyvvizsgálói jelentést 2022. április 5-i ülésén megtárgyalta és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja. (A **vastag betűvel** jelzett anyagok a jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra kerültek.)

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló megvitatására és elfogadása kérdésében döntéshozatalra.

I./2022. (IV.28.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója, az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóját 85 127 eFt források és eszközök egyező végösszeggel, azaz mérlegfőösszeggel, 3 023 eFt adózott eredménnyel elfogadja, egyben dönt annak eredménytartalékba való helyezéséről.

Határidő: 2022. május 31. (a beszámoló benyújtására)

Felelős: Ritecz György ügyvezető

II.2022. (IV.28.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terv végrehajtásáról készített a határozat melléklete szerinti beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Ritecz György ügyvezető

III.2022. (IV.28.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója, elfogadja a határozat melléklete szerinti könyvvizsgáló jelentését az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodásának és éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

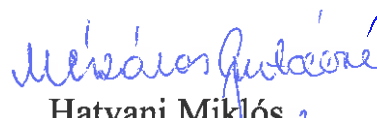
IV.2022. (IV.28.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója elfogadja a Felügyelőbizottság jelentését a határozat melléklete szerint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodásának és éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2022. április 07.


Hatvani Miklós
polgármester

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

2021. évi üzleti tervének végrehajtása

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

Ritecz György
ügyvezető

A Kft. 2021. évi üzleti tervének végrehajtása

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. december 16-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A Társaság 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 Társaságot a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti.

A társaság elsődleges célja 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 2021. 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, zöld területek karbantartásában, fűnyírásban. Az átutalt támogatás felhasználásáról elszámolását elkészítette.

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 áttört föld, törmelék elszállítása, szennyvíztisztító-telepekről rácsszemét elszállítás, iszapmozgatás.)

2021. évi beruházás:

2021. évben beruházás nem történt.

2021. évi bevételek alakulása:

	2021. évi terv	2021. évi tény
Vállalkozási munkák bevétele:	19.240 eFt	27.412 eFt
Szennyvízcsatorna bekötési munkák	1.400 eFt	2.360 eFt
Vízbekötések előkészítő munkák	1.000 eFt	2.430 eFt
Vásárcsarnok víz és csatorna bekötés		3.120 eFt
IBG víz- és szennyvízbekötése		860 eFt
Faházak bérbeadása	140 eFt	48 eFt
Eszközök bérbeadása:	4.000 eFt	6.000 eFt
Irodahelyiség és irodai eszközök bérbeadása:	1.100 eFt	1.160 eFt
Konténeres hulladékszállítás	9.600 eFt	10.153 eFt
Szállítás, földmunka	2.000 eFt	1.127 eFt
Hulladékzsák értékesítés		154 eFt
Egyéb bevételek:	12.000 eFt	11.190 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	12.000 eFt	10.432 eFt
Egyéb bevétel		758 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele		14 eFt
2021. évi összes bevétel:	31.240 eFt.	38.616 eFt

2021. évi kiadások:

	2021. évi terv	2021. évi tény
Anyagjellegű ráfordítások:	15.015 eFt	18.365 eFt
- Anyagköltség:	1.945 eFt	3.304 eFt
- Üzemanyag:	2.000 eFt	2.284 eFt
- Fizetendő bérleti díj:	2.240 eFt	2.687 eFt
- Gépkocsi javítás:	1.000 eFt	562 eFt
- Zöld terület karbantartás		5.159 eFt
- Szoftver frissítés		53 eFt
- Posta, telefon:		16 eFt
- Tanfolyamdíj:	0 eFt	20 eFt
- Ügyvezetés:	1.200 eFt	1.200 eFt
- Könyvvizsgálati díj:	420 eFt	420 eFt
- Ügyvédi díj		180 eFt
- Foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	160 eFt	0 eFt
- Műszaki vizsga:	50 eFt	42 eFt
- Biztosítás:	500 eFt	466 eFt
- Bankköltség:		271 eFt
- Alvállalkozói költség:	5.000 eFt	1.130 eFt
- Egyéb	500 eFt	571 eFt

Személyi jellegű ráfordítás: 12.350 eFt 13.126 eFt

- Munkabér, megbízási díj:	11.000 eFt	11.568 eFt
- Munkabér járuléka:	800 eFt	978 eFt
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	550 eFt	580 eFt

Értékcsökkenési leírás: 1.632 eFt 1.645 eFt

Egyéb ráfordítás: 697 eFt 2.187 eFt

- Értékvesztés		413 eFt
- Gépjármű adó	363 eFt	336 eFt
- Iparűzési adó	334 eFt	412 eFt
- Vissza nem igényelhető ÁFA		81 eFt
- Egyéb ráfordítás		945 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 2 eFt
Társasági adó 268 eFt

2021. évi kiadások összesen: 36.044 eFt 35.593 eFt

Eredmény:

2021. évre 1.546 eFt eredményt terveztünk, ezzel szemben **3.023 eFt** adózott eredményt értünk el.

Isaszeg, 2022. március 10.

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

Ritecz György
ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az ISASZEGI VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT.
2021. évi egyszerűsített

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Készült : 2022. március 10.


Készítette: Góra Istvánné
főkönyvelő

Regisztrációs szám: 150103

Jelen mérlegbeszámoló a 2021. 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: Könczöl Gábor

Tagjai: Hanák Sándor, dr Kertész János

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. december 16-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A Társaság 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 Társaságot a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti.

A társaság elsődleges célja 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: 2022. 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: 2022.03.10.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel, a felmerült költségek az 5.
számlaosztályban költségnemek 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	2021. 12.31.	Részarány %
A	Befektetett eszközök	19 207	16 617	19,52
B	Forgóeszközök	60 832	62 786	73,76
C	Aktív időbeli elhatárolások	750	5 724	6,72
	Összesen:	80 789	85 127	100,00

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.

2021. évben tárgyi eszköz beszerzés nem történt.

Tárgyidőszakban a „0” értékű, elhasználódott eszközöket selejteztük.

A 2021. december 31-i leltárak szerint befejezetlen beruházások értéke 484 500 Ft.

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

B./ Forgóeszközök alakulása:

Megnevezés:	Nyitó érték	2021. 12.31.	eFt Változás
Készletek	3 443	3 443	0
Követelések	3 676	368	-3 308
Értékpapírok	13 214	13 226	12
Pénzeszközök	40 499	45 749	5 250
Összesen:	60 832	62 786	1 954

A beszámolási időszakban készletállományban változás nem történt, így a Kft. 2021. december 31-én 3 443 eFt értékű készlettel rendelkezik.

Követelések összege 368 eFt melyet az **2. sz. melléklet** tartalmaz.
A beszámoló elkészítéséig a követelésekből 256 eFt befizetése megtörtént.

Értékvesztés az egy éven túli kintlévőségekre -413 eFt értékkel lett képezve a **3. sz melléklet** szerint.

Értékpapíroknál a beszámolási időszak alatt 12 eFt árfolyam nyereség került elszámolásra.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás értéke 2021. december 31-én 5 724 eFt, melyet a **4. sz. melléklet** tartalmaz.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Hiv.	Megnevezés	Nyitó érték	2021. 12.31.	Részarány %
D	Saját tőke	77 743	80 766	94,88
E	Céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	2 645	2 016	2,37
G	Passzív időbeli elhatárolások	401	2 345	2,75
	Összesen:	80 789	85 127	100,00

D./ Saját tőke

A társaság jegyzett tőkeállománya	8 530 eFt
Eredménytartalék tartalmazza a 2020. évi adózott 450 eFt-ot eredményt	62 893 eFt
Lekötött tartalék	6 320 eFt
2021. évi adózott eredmény	3 023 eFt

E./ Céltartalékok

Céltartalékot 2021. évre nem képeztünk.

2021. évi összes céltartalék **0 eFt.**

F./ Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek - **5. sz. melléklet szerint** – 2 016 eFt.

A cégnek a beszámolási időszakban hitele nem volt.

A 2021. december 31-i fordulónappal elkészített leltárak szerint a szállítóknak kifizetendő kötelezettségek összege: 500 eFt, mely mérlegkészítésig rendeződött.

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettség 704 eFt, január hónapban kifizetésre került, adók, társadalombiztosítási kötelezettségek együttes összege: 812 eFt melyek mérlegkészítésig kifizetésre kerültek.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 2 345 eFt, melyek részletezését az **6. sz. melléklet** tartalmazza.

TÁRSASÁGI ADÓ

A társaságnak 2021. évre társasági adót növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével 268 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Adózás előtti eredmény	3 291 eFt
Adóalapot csökkentő tétel	3 311 eFt
Adóalapot növelő tétel	<u>3 003 eFt</u>
Adóalap	2 983 eFt
Adófizetési kötelezettség: /9 %/	268 eFt

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Eszközök megoszlása:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Mérleg fő összeg}} = \frac{16\,617 \text{ eFt}}{85\,127 \text{ eFt}} = 19,5 \%$$
$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Mérleg fő összeg}} = \frac{62\,786 \text{ eFt}}{85\,127 \text{ eFt}} = 73,8 \%$$

Kötelezettségek és saját tőke aránya:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}} = \frac{80\,766 \text{ eFt}}{2\,016 \text{ eFt}} = 4006,3 \%$$

Tőke ellátottsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{80\,766 \text{ eFt}}{16\,617 \text{ eFt}} = 486,0 \%$$

Pénzjövedelem mutató:

Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$3\,023 \text{ eFt} + 1\,645 \text{ eFt} = 4\,668 \text{ eFt}$$

Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszköz + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{45\,749 \text{ eFt} + 368 \text{ eFt}}{2\,016 \text{ eFt}} = 2\,287,5 \%$$

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- a) Környezetvédelem érdekében felmerült költség 2021. évben nem volt.
- b) A tárgyévben a foglalkoztatott dolgozóknak 11 568 eFt bruttó bér került elszámolásra.
Cafetéria keret teljes munkaidős főállású munkavállalókként éves szinten 150 eFt, részmunkaidőben foglalkoztatottak részére 150 eFt arányos része.
A beszámolási évben összesen 490 eFt került átutalásra a dolgozók SZÉP kártyájára.
- c) A Felügyelő Bizottság tagjai részére tiszteletdíj nem került kifizetésre.
- d) A könyvvizsgáló tevékenységéért 2021. évben 420 eFt megbízási díj lett kifizetve.
- f) A könyvviteli szolgáltatást végző adatai:
Góra Istvánné
2117 Isaszeg, Damjanich u. 13/a
Regisztrációs 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, 2022. március 10.

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

Ritecz György
ügyvezető

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés:	Bruttó ért. nyitó 2021. 01.jan	Bruttó ért. Évközi vált.		Bruttó ért. záró 2021. 31.dec	É.cs. nyitó 2021. 01.jan	É.cs. Évközi vált.		É.cs. záró 2021. 31.dec	Nettó érték nyitó 2021. 01.jan	Nettó érték vált.		Nettó érték záró 2021. 31.dec
		+	-			+	-			+	-	
Immateriális j.	1 104	0	755	349	1 077	27	755	349	27	0	27	0
Ing.vagy ért.j.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek	40 412	0	0	40 412	24 907	1 129	0	26 036	15 505		1 129	14 376
Egy.ber.felsz.	18 593	485	3 543	15 535	15 887	1434	3543	13 778	2 706	485	1 434	1 757
Kísértékű eszk.	5 351	0	664	4 687	5 351	0	664	4 687	0	0	0	0
Befejezetl.ber.	969	0	485	484	0	0	0	0	969	0	485	484
Összesen:	66 429	485	5447	61 467	47 222	2 590	4 962	44 850	19 207	485	3 075	16 617

**Követelések 2021. december 31.
fordulónapi leltára.**

Vevők:

Industrial Building and Service Kft.	
Isaszeg, Iparos u. 18.	206 248,- Ft
Isaszegi Sportegyesület	30 480,- Ft
Kanalasné Juhász Ibolya	
Isaszeg, Március 15. u. 83/b	100 000,- Ft
Koncz Balázs Isaszeg,	
Isaszeg, Alkotmány u. 8/a	162 023,- Ft
Kovács László	
Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999,- Ft
Moldván Sándorné	
Isaszeg, Károly köz 4.	24 845,- Ft
Pálkovács Máté Zsombor	
Budapest, Hunyadi tér 10.	<u>127 000,- Ft</u>

Vevők összesen: 749 595,- Ft

Elszámolt értékvesztés **412 867,- Ft**

Vevők mindösszesen: 336 728,- Ft

-

Követelések mindösszesen: 336 728,- Ft

Értékvesztés analitika

Egy éven túli kintlévőség

Koncz Balázs	
Isaszeg, Alkotmány u. 8/a	162 023,- Ft
Kovács László	
Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999,- Ft
Moldván Sándorné	
Isaszeg, Károly köz 4.	24 845,- Ft
Pálkovács Máté Zsombor	
Budapest, Hunyadi tér 10.	<u>127 000,- Ft</u>

Értékvesztés összesen: 412 867,- Ft

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. (továbbiakban társaság) mellékelt 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2021. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 85.127 e Ft, az adózott eredmény 3.023 e. Ft nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásából és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálásra vonatkozó Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény ide vonatkozó rendelkezései értelmében, valamint a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról” szóló szabályzataiban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-be) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhez.

A vezetés felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

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

Az irányítás al megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves egyszerűsített beszámoló véleményezése az elvégzett 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 csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

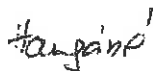
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- 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 hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett 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 közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

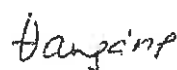
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett határolt és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Isaszeg, 2022. március 10.

V&V AUDITOR BT.
2100 Gödöllő, Kőlcsey F. út 11.
Adószám: 24518514-2-13
Kamari nyilv.sz.: 000995



Varga Józsefné
Ügyvezető
V & V AUDITOR
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Szolgáltató Bt.
2100 Gödöllő, Kőlcsey F. út 11.
Kamari nyilvántartási szám: 000995



Varga Józsefné
kamari tag könyvvizsgáló
kamari ig. szám: 001391

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

J E L E N T É S

Tárgy: A Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának és 2021. évi üzleti terv végrehajtásának
Felügyelőbizottsági felülvizsgálata.

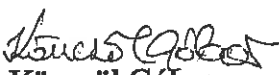
A Felügyelőbizottság **2022. április 5-i** ülésén felülvizsgálta a Kft. 2021. évi mérlegbeszámolóját és a 2021. évi üzleti terv végrehajtását.

A Felügyelőbizottság - a társaság állandó könyvvizsgálójának, Varga Józsefnének a tárgyban előterjesztett és ismertetett könyvvizsgálói jelentését is figyelembe véve és elfogadva - úgy döntött, hogy a társaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló jelentés, a mérleg és eredmény kimutatás hiteles és valós képet nyújt a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a társaság gazdálkodásáról, ezért javasolja a társaság taggyűlésének, hogy a **2021. évi gazdálkodásról szóló beszámolót, a mérleget és eredmény kimutatást fogadja el a következők szerint:**

Az eszközök és források egyező végösszege:	85.127 eFt,
az adózás előtti eredmény:	3.291 eFt,
adózott eredmény:	3.023 eFt.,
adófizetési kötelezettség	268 eFt.

A Kft. 3.023 eFt adózott eredményét javasolja eredménytartalékba helyezni.

Isaszeg, 2022. április 5.


Könczöl Gábor
Felügyelőbizottság elnöke

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

2021. január 01.- 2021. december 31.

üzleti évről

Keltezés: Isaszeg, 2022. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

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

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

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)	19 207		16 617
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	27		
03.	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 180		16 617
05.	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	60 832		62 786
10.	I. KÉSZLETEK	3 443		3 443
11.	II. KÖVETELÉSEK	3 676		368
12.	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	13 214		13 226
15.	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	40 499		45 749
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	750		5 724
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+17. sor)	80 789		85 127

Keltezés: Isaszeg, 2022. március 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Isaszegi Városi Gazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

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: 2021. 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)	77 743		80 766
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	62 443		62 893
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	450		3 023
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	2 645		2 016
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 645		2 016
35.	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	401		2 345
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	80 789		85 127

Keltezés: Isaszeg, 2022. március 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

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

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség 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	27 500		27 412
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	14 011		11 190
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	190		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 977		18 365
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 235		13 126
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 659		1 645
VII.	Egyéb ráfordítások	1 166		2 187
	VII. sorból: értékvesztés			413
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	474		3 279
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	44		14
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2		2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	42		12
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	516		3 291
X.	Adófizetési kötelezettség	66		268
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	450		3 023

Keltezés: Isaszeg, 2022. március 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Isaszegi Városi Önkormányzat Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

**Kötelezettségek 2021. december 31.
fordulónapi leltára**

Rövid lejáratú kötelezettségek:**1. Szállítók**

Nagy Ferenc e.v.	500 000,- Ft
------------------	--------------

Szállítók összesen:	500 000,- Ft
----------------------------	---------------------

2. Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek

Jövedelem kifizetés	704 455,- Ft
---------------------	--------------

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek összesen:	704 455,- Ft
--	---------------------

3. Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	153 000,- Ft
Szociális hozzájárulási adó	71 000,- Ft
TB járulék	85 000,- Ft
Szakképzési hozzájárulás	7 000,- Ft
ÁFA fizetési kötelezettség	301 000,- Ft
Iparűzési adó	4 000,- Ft
Társasági adó	191 000,- Ft

Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek összesen:	812 000,- Ft
--	---------------------

Kötelezettségek mindösszesen:	2 016 455,- Ft
--------------------------------------	-----------------------

Passzív időbeli elhatárolások:**Költségek időbeli elhatárolása**

Könyvvizsgálati díj	105 000,- Ft
Számlavezetési díj	7 332,- Ft
2021. II. f.évi bérleti díj (iroda)	294 088,- Ft
Szerelési anyag	370 414,- Ft

Költségek időbeli elhatárolások összesen: 776 834,- Ft

Halasztott bevétel

Önkormányzati támogatás fel nem használt része:	1 568 000,- Ft
--	----------------

Halasztott bevétel összesen: 1 568 000,- Ft

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 2 344 834,- Ft