
Statisztikai számjel: 10622807813057211
Cégjegyzék szám: 11-09-001930
Adószám: 10622807-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Marek József utca 3.

2021.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2022-05-24

Komáromi Városgazda 4.
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2900 Komárom, Marek J. u. 3.
Adószám.: 10622807-2-11

Neuvirth Imre
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Marek József utca 3.
Weboldal címe	
Működési forma	közhasznú nonprofit kft.
Alapítás dátuma	1991-10-01
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Zöldterület-kezelés
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2021-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számviteleiről

Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934

Beszámoló aláírójának neve	Neuvirth Imre
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Marek J.út 3.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	2287270 Ft

A tulajdonos 100 %-ban Komárom Város Önkormányzata.

A társaság elődje "SAXUM" Kft 1991.10.10-én alakult.

2015.március 12-én közhasznú nonprofit Kft-vé alakult és a neve Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft lett.

Főbb tevékenységeink: parkfenntartás, köztisztasági tevékenység, építőipari munkák , önkormányzati tulajdonú bérlakások karbantartása, intézményi karbantartás, köztemető üzemeltetése, város sport-és kulturális létesítményeinek üzemeltetése, kulturális tevékenység

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" (KP/4250/2021, KP/4250-3/2021, KP/4250-4/2021 és a KP/4960-2/2022)szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknyilvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 eFt egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Jelentős összegű hiba

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás a 10 millió Ft értéket meghaladó gazdasági eseményeket tekinti jelentős összegű tételnek.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

A mérleg formátuma nem változott. Az eredménykimutatást 2017-től összköltséges eljárással készíti. Kódszámok alkalmazásával az önköltségszámításhoz szükséges adatok a főkönyvből rendelkezésre állnak.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2022-01-31

Beszámoló aláírás dátuma: 2022-05-24

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	57.26%	57.05%	-0.21%	-0.37%
Forgóeszközök aránya	42.29%	42.77%	0.48%	1.14%
Saját tőke aránya	55.67%	31.95%	-23.72%	-42.61%
Saját tőke növekedése	167.45%	168.75%	1.3%	0.78%
Összes eszköz megtérülése	82.12%	79.06%	-3.06%	-3.73%
A készletek forgási sebessége napban	6.59	4.15	-2.44	-37.03%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	97.23%	56.01%	-41.23%	-42.39%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	134.48%	109.24%	-25.24%	-18.77%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	106%	35.68%	-70.32%	-66.34%
Eladósodottsági mutató	27.7%	48.73%	21.04%	75.92%
Likviditási mutató	198.3%	140.82%	-57.48%	-28.99%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	72.98	29.67	-43.31	-59.35%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	76.54	16.43	-60.11	-78.53%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	5.18%	0.72%	-4.46%	-86.1%
Tőkearányos adózott eredmény	4.32%	0.77%	-3.55%	-82.18%
Alaptőke jövedelmezősége	7.24%	1.3%	-5.94%	-82.04%
Árbevétel arányos pénzjövdelem	30.18%	23.01%	-7.17%	-23.76%
Tőkearányos pénzjövdelem	25.67%	25.25%	-0.43%	-1.64%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	57	14	71
Béreköltsége (e Ft)	255 196	129 965	385 161
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	10 869	5 600	16 469
Bérbírlék (e Ft)	31 420	16 187	47 607

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamat	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	15 736	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	6 000	0	0	0			0
Összesen:	21 736	0	0	0			0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22 052	7 686
Fizetett előlegek	0	9 895
Nonprofit Szolgáltatóház játszótér kialakí.előleg	0	9 286
Munkavállalóknak foly. Munkabér Előleg	10	40
Évnyitás áfa átvezetési számla	3 605	2 163
Önkormányzati támogatás technikai számla	29 217	115 649
Szállító T egyenleggel	415	482
Önellenőrzési pótlék előírása és pü telj.	2	2
Iparüzési adó	240	25
Táppénz hozzájárulás 1/3	48	0
Szakképzési hozzájárulás előírás	0	87
Egyéb követelések	33 537	137 629
összesen:	55 589	145 315

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	98 780	98 780	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	98 780	98 780	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 607	5 607	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	53 871	61 021	7 150
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 150	1 283	-5 867

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Komárom,1565/7 hrsz. Nonprofit szolgáltatóház játszótér építése előleg	0	12 959
Szőnyi Petőfi S. Műv Ház felújítási előlege	0	0
Jókai Mór Gimnázium fűtőkorszerűsítése	0	0
Koppánymonostori Dózsa Gy. Művelődési Ház előlege	0	10 578
Brigetiő öröksége látogató központ kialakítása Komáromban TOP1.2.1.15201600002	0	39 292
Óvadék RR Donelley	0	200
Ajánlati biztosítékok	0	1 697
Vevőktől kapott előlegek	0	64 726
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 261	33 105
Vevő túlfizetés	25	0
Merkantil bank főnyíró 16/17216	1 037	0
Merkantil Bank MTNH16/018300 (főnyírókaszával)2016	661	0
Raiffeisen Lízing Pegaut Boxer A11UNIVO166941 2017	873	0
RR Donelley kaució	200	0
Társasági adó, különadó	134	29
Munkaviszonyból származó szja	3 806	7 952
Telefon utáni Szja	10	58
Szakképzési hozzájárulás előírása	135	0
Cégautóadó előírása	60	60
Fizetendő ÁFA	574	12 896
Jövedelemelszámolási szla	19 346	20 298
Munkáltatót terhelő 17,5% szocho	3 280	6 384
Szoc.ho Reprezentáció után	0	252
Szoc.ho Telefon 20% után	0	114
Táppénz hozzájárulás 1/3	0	218
Rehabilitációs hozzájárulás	544	289
Társadalombiztosítási járulék	4 314	8 449
Gyerektartás	76	25
Egyéb törvényes letítés	615	574
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	3 400	3 005
Vételár törlesztés elszámolása	8	10
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 098	60 613
összesen:	63 359	158 444

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Fejlesztési támogatás	0	0	12 041	12 041	29 655	17 615
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	690 680	919 235	690 680	919 235	0	0
Fejl.tám. számítástechnika KP/1097/168	0	0	1 504	1 239	2 341	1 102
Fejl.tám.Citroen Jumper tgc KP/1097/169	0	0	1 305	1 366	7 623	6 257
Fejl.tám.Gréder	0	0	827	734	4 634	3 900
Fejleszt.tám.Kotró-Rakodógép	0	0	4 110	3 963	22 760	18 797
Fejl.tám.Szoc.helyiség tető héjazat csere	0	5 012	0	170	0	4 842
Fejl.tám.Marshall Birdie BC elektr.autó YKN003	0	9 988	0	603	0	9 385
MEUnios pályázatn Jókai Könyvtár 2021	0	142 845	0	8 773	0	134 072

A vállalkozás 2021 évi bevételének 87 %-a közhasznú tevékenységből származik , összege 989.152 eFt,

melyből 919.235 e Ft önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 701.840 eft és 186.685 eFt épületüzemeltetésre, kulturális feladat ellátásra 30.710 eFt.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

Városüzemeltetési feladatok ellátására 701.840 e Ft-ot használtunk fel, mely keretében az alábbi feladatokat láttuk el:

- Zöldterület kezelése , köztemetők fenntartása, helyi közutak, közparkok és egyéb területek fenntartása
- Települési környezet tisztaságának biztosítása, rova- és rágcsálóirtás, nem veszélyes hulladék begyűjtése
- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok
- Lakás- és helyiséggazdálkodás keretében az önkormányzati bérlakások és nem lakás célú helyiségek kezelése, karbantartása

Épületüzemeltetési feleadatellátásra 2021 .évben 186.685 e ft -ot költöttünk.

- Helyi sport és ifjúsági ügyek

A kulturális tevékenységünk során 30.710 e Ft-ot költöttünk, mely keretében, városi kulturális rendezvényeket , táborozást szervezünk.

- Előadó- művészeti szervezet támogatása, kulturális örökség helyi védelme, helyi közművelődési tevékenység támogatása

Kiegészítés a Közhasznúsági melléklethez :

Támogató megnevezése : Komárom Város Önkormányzata

Támogatás forrása : Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama : 2021.01.01.-2021.12.31.

Támogatási összeg : 919.235 eFt ,

- ebből a tárgyévre jutó :919.235 eFt

- tárgyévben felhasznált összeg : 919.235 eFt

- tárgyévben folyósított összeg : 803.586 eFt

A támogatás típusa vissza nem térítendő, működési támogatás.

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként :

Személyi : 415.669 eFt

Dologi

503.566 eFt

A Komáromi Városgazda Kft fenti tevékenységek mellett, vállalkozási tevékenységet is végez .

A vállalkozás közzéteszi a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)