

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.

2022.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2023-04-25

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	2022-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről

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 József út 3.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	2407920 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/4960-1/ 2022 és a (KP/4003-2/2023)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 térünk 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:	2022-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2023-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2023-04-25

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	57.05%	48.31%	-8.73%	-15.32%
Forgóeszközök aránya	42.77%	51.26%	8.5%	19.85%
Saját tőke aránya	31.95%	29.81%	-2.14%	-6.7%
Saját tőke növekedése	168.75%	167.46%	-1.29%	-0.76%
Összes eszköz megtérülése	79.06%	86.69%	7.63%	9.65%
A készletek forgási sebessége napban	4.15	3.37	-0.78	-18.8%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	56.01%	61.69%	5.69%	10.14%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	109.24%	141.11%	31.87%	29.17%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	35.68%	6.76%	-28.92%	-81.05%
Eladósodottsági mutató	48.73%	56.28%	7.55%	15.49%
Likviditási mutató	140.82%	134.68%	-6.14%	-4.36%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	29.67	20.72	-8.95	-30.17%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	16.43	47.42	30.99	188.62%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.72%	1.01%	0.3%	40.28%
Tőkearányos adózott eredmény	0.77%	1.48%	0.71%	92.21%
Alaptőke jövedelmezősége	1.3%	2.48%	1.18%	90.77%
Árbevétel arányos pénzügyi jövedelem	23.01%	17.06%	-5.95%	-25.86%
Tőkearányos pénzügyi jövedelem	25.25%	25.76%	0.51%	2.02%

Humán erőforrások**Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók**

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	72	19	91
Béreköltsége (e Ft)	316 856	83 615	400 471
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	13 644	3 600	17 244
Bérráulék (e Ft)	30 689	8 098	38 787

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	14 020	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	6 000	0	0	0			0
összesen:	20 020	0	0	0			0

Követelések**Követelések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 686	20 671
Fizetett előlegek	9 895	195
Nonprofit Szolgáltatóház játszótér kialakí.előleg	9 286	0
Munkavállalóknak foly. Munkabér Előleg	40	0
Munkabér előlegek	0	111
Kövelelés dolgozóval szemben Tamasics	0	442
Évnyitás áfa átvezetési számla	2 163	3 296
Önkormányzati támogatás technikai számla	115 649	220 423
Szállító T egyenleggel	482	237
Önellenőrzési pótlék előírása és pü telj.	2	0
Áfa pénzügyi elszámolása	0	4 891
Iparűzési adó	25	0
Szakképzési hozzájárulás előírás	87	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	585
Egyéb követelések	137 629	230 180
összesen:	145 315	250 851

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	61 021	58 584	-2 437
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	1 283	2 448	1 165

A vállalkozás a Komthermál Kft-ben való részesedése miatt pótbefizetésre kötelezett volt 2022 . évben 3720 e Ft értékben.

Értékvesztés elszámolására nem kerül sor, mivel Komthermál Kft-énél 2020 évben még nem volt gond a saját tőke/jegyzett tőke aránnyal, 2021. évben csökkent a törvényi előírás alá, illetve jelentős összegnek sem tekinthető.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ajánlati biztosíték Dibusz 2026.	0	1 696
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 696
összesen:	0	1 696

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Komárom, 1565/7 hrsz. Nonprofit szolgáltatóház játszótér építése előleg	12 959	0
Koppánymonostori Dózsa Gy. Művelődési Ház előlege	10 578	0
Brigetió öröksége látogató központ kialakítása Komáromban TOP1.2.1.15201600002	39 292	0
Óvadék RR Donelley	200	0
Ajánlati biztosítékok	1 697	0
Vevőktől kapott előlegek	64 726	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 105	171 113
Beszerezési előleg (elszámolási)	0	50
Társasági adó, különadó	29	81
Munkaviszonyból származó szja	7 952	4 388
Telefon utáni Szja	58	0
Kifizetőt terhelő SZJA	0	90
Cégautóadó előírása	60	115
Fizetendő ÁFA	12 896	0
Iparüzési adó	0	187
Jövedelemelszámolási szla	20 298	24 066
Fel nem vett járandóság Hatajer Ferenc	0	50
Munkáltatót terhelő 17,5% szocho	6 385	2 298
Szoc.ho Reprezentáció után	252	490
Szoc.ho Telefon 20% után	114	159
Táppénz hozzájárulás 1/3	218	166
Rehabilitációs hozzájárulás	289	0
Társadalombiztosítási járulék	8 449	4 796
Gyerektartás	25	25
Egyéb törvényes leltás	574	268
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	3 004	2 738
Vételár törlesztés elszámolása	10	4
Munkaügyi támogatás visszafizetési kötelezettség	0	158
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 613	40 129
összesen:	158 444	211 242

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	12 040	17 615	5 575
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	919 235	1 002 710	919 235	1 002 710	0	0
Fejl.tám. számítástechnika KP/1097/168	0	0	1 239	1 239	1 102	0
Fejl.tám.Citroen Jumper tgk KP/1097/169	0	0	1 366	1 244	6 257	5 013
Fejl.tám.Gréder	0	0	734	859	3 900	3 041
Fejleszt.tám.Kotró-Rakodógép	0	0	3 963	3 829	18 797	14 968
Fejl.tám.Szoc.helység tető héjazat csere	5 012	0	170	13	4 842	4 855
Fejl.tám.Marshell Birdie BC elektr.autó YKN003	9 988	0	603	1 998	9 385	7 387
MEUnios pályázatn Jókai Könyvtár 2021	142 845	0	8 773	3 250	134 072	130 822

A vállalkozás 2022 évi bevételének 84,5 %-a közhasznú tevékenységből származik , összege 1.090.217 e Ft,

melyből 1.002.710 e Ft önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 712.606 e Ft és 252.832 e Ft épületüzemeltetésre, kulturális feladat ellátásra 37.272 eFt.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

Városüzemeltetési feladatok ellátására 712.606 e Ft-ot használtunk fel, mely keretében az alábbi feladatokat láttuk el:

- Településüzemeltetés keretében a köztemetők fenntartása, helyi közutak és tartozékainak,a közparkok és egyéb közterületek fenntartása
- Környezet-egészségügy keretében a köztisztaság, a település környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálólirtás
- Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, lakások, valamint nem lakás céljára szolgáló helyiségek kezelése, folyamatos karbanartása
- A helyi közfoglalkoztatás ellátása

Épületüzemeltetési feleadatellátásra 2022 .évben 252.832 e Ft -ot költöttünk.

- Sportlétesítmények üzemeltetése, működtetése, a testedzési igények kielégítése, a testnevelés, a diáksport, a szabadidő-, a verseny- és az élsport feltételeinek biztosítása

A kulturális tevékenységünk során 37.272 e Ft-ot költöttünk, mely keretében:

- A lakosság számára kulturális, közművelődési, közösségi, oktatási, szórakoztató és információs szolgáltatások nyújtása

Kiegészítés a Közhasznúsági melléklethez :

Támogató megnevezése : Komárom Város Önkormányzata

Támogatás forrása : Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama : 2022.01.01.-2022.12.31.

Támogatási összeg : 1.002.710 eFt ,

- ebből a tárgyévre jutó : 1.002.710 eFt
- tárgyévben felhasznált összeg : 1.002.710 eFt
- tárgyévben folyósított összeg : 782.287 eFt

A támogatás típusa vissza nem térítendő, működési támogatás.

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként :

Személyi : 406.159eFt

Dologi : 596.551 eFt

A Komáromi Városgazda Nonprofit 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 szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben 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
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszairással érintett eszközök 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)