

Adószám: 14512346-4-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-907171

Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

1044 Budapest, Óradna utca 2/A.

Egyszerűsített éves beszámoló

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. május 10.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Újpesti Városgondnokság Kft.
1044 Budapest, Óradna u. 2/A
Adószám: 14512346-4-41
2.

Újpesti Városgondnokság Kft.

Statistikai számjеле: 14512346-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-907171

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	278 788	0	260 594
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	448		169
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	278 340		260 425
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	215 955	0	268 438
10	I. KÉSZLETEK	17 624		17 473
11	II. KÖVETELÉSEK	42 667		85 394
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	155 664		165 571
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	17 963		48 996
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	512 706	0	578 028

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	329 054	0	289 793
20	I. JEGYZETT TŐKE	30 500		30 500
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	139 500		139 500
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-70 092		-69 099
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	228 153		187 031
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	993		1 861
30	E. Céltartalékok	6 000		6 000
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	129 792	0	197 279
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	129 792		197 279
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	47 860		84 956
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	512 706	0	578 028

Budapest, 2018.05.10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Újpesti Városgondnokság Kft.
1044 Budapest, Óradna u. 2/A
Adószám: 14512346-4-41

Újpesti Városgondnokság Kft.

Statisztikai számjele: 14512346-4110-113-01

Céggjegyzék száma: 01-09-907171

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	401 190		622 902
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	804 331		879 249
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	904 036		1 173 997
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	256 643		281 803
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	38 122		41 123
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 973		677
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	3 747	0	4 551
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	71		14
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	359		
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-288	0	14
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 459	0	4 565
16	X. Adófizetési kötelezettség	2 466		2 704
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	993	0	1 861

Budapest, 2018.05.10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Újpesti Városgondnokság Kft.
1044 Budapest, Óradna u. 2/A
Adószám: 14512346-4-41
3.

Adószám: 14512346-4-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-907171

Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

1044 Budapest, Óradna utca 2/A

**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. május 10.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Újpesti Városgondnokság Kft.
1044 Budapest, Óradna u. 2/A
Adószám: 14512346-4-41

2.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbségek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átstruktúrázás költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.23. Leltározási szabályok
 - 2.24. Pénzkezelési szabályok
 - 2.25. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása

- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Követelések jelentős tételei
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Egyéb bevételek jelentős tételei

- 5.5. Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.5. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Bérbírálatok jogcímenként
- 6.6. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az Újpesti Városgondnokság Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Városüzemeltetési feladatok

Karbantartási feladatok

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat

HU-1041 Budapest, István út 14.

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

1041 Budapest, Szilágyi utca 24.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat (100%), HU-1041 Budapest, István út 14.

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Az Újpesti Városgondnokság Kft. irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Gergely Beáta, 1118 Budapest, Menedékes u. 1. D/2 4/5., regisztrációs száma: 143940

Az Újpesti Városgondnokság Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Újpesti Városgondnokság Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Vasa Zoltán (2120 Dunakeszi, Bátorkeszi u. 2.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név:	Dr. Kálmán Zoltán
Cím:	1044 Budapest, Béla utca 28.
Regisztrációs szám:	006035

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén túl más szerv vagy személy közreműködése, - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Városgondnokság Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1044 Budapest, Óradna utca 2/A

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Újpesti Városgondnokság Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás

megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. alvállalkozójaként Brite Könyvelő Tanácsadó Kft. (1056 Budapest, Fővám tér 2-3)

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Újpesti Városgondnokság Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyevi változása

A tárgyévben az Újpesti Városgondnokság Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

Az Újpesti Városgondnokság Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot január 31. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyevi beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbsétek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbséteket is figyelembe kell venni, ha a különbsétek összhatása által valamely mérleg- vagy

eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Kiemelkedően magas, kiemelkedően alacsony:

Minden olyan bevétel és kiadás, amelynek az értéke meghaladja a tárgyévet megelőző év mérlegfőösszegének 30%-át.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

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

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként száolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. rendelkezik önköltség számítási szabállyal.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Újpesti Városgondnokság Kft. tevékenységé alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	278 788	260 594	-18 194
A.I.	Immateriális javak	448	169	- 279
A.II.	Tárgyi eszközök	278 340	260 425	-17 915
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	215 955	268 438	52 483
B.I.	Készletek	17 624	17 473	- 151
B.II.	Követelések	42 667	85 394	42 727
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	155 664	165 571	9 907
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 963	48 996	31 033
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	512 706	578 028	65 322
D.	Saját tőke	329 054	289 793	-39 261
D.I.	Jegyzett tőke	30 500	30 500	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	139 500	139 500	0
D.IV.	Eredménytartalék	-70 092	-69 099	993
D.V.	Lekötött tartalék	228 153	187 031	-41 122
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VII.	Adózott eredmény	993	1 861	868
E.	Céltartalékok	6 000	6 000	0
F.	Kötelezettségek	129 792	197 279	67 487
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	129 792	197 279	67 487
G.	Passzív időbeli elhatárolások	47 860	84 956	37 096
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	512 706	578 028	65 322

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	401 190	622 902	55.26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	804 331	879 249	9.31
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	904 036	1 173 997	29.86
V.	Személyi jellegű ráfordítások	256 643	281 803	9.80
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 122	41 123	7.87
VII.	Egyéb ráfordítások	2 973	677	-77.23
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 747	4 551	21.46
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	71	14	-80.28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	359	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 288	14	104.86
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 459	4 565	31.97
X.	Adófizetési kötelezettség	2 466	2 704	9.65
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	993	1 861	87.41

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	54.38	45.09
Immateriális javak	0.09	0.04
Tárgyi eszközök	54.29	45.05
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	42.12	46.43
Készletek	3.44	3.02
Követelések	8.32	14.77
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	30.36	28.64

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	3.50	8.48
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	64.18	50.14
Jegyzett tőke	5.95	5.28
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	27.21	24.13
Eredménytartalék	-13.67	-11.95
Lekötött tartalék	44.50	32.36
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.19	0.32
Céltartalékok	1.17	1.04
Kötelezettségek	25.32	34.13
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	25.32	34.13
Passzív időbeli elhatárolások	9.33	14.70
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 70.6 %-át, a tárgyévben 62.3 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 55.8 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 118.0 %-ban, a tárgyévben 111.2 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1,867.1 %-ban, a tárgyévben 1,658.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.1 nap, a tárgyévben 10.2 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 39,261 E Ft értékkel, 11.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Újpesti Városgondnokság Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 64.2 %, a tárgyévben 50.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 39.4 %-át, a tárgyévben 68.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott el.

Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Városgondnokság Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 67,487 E Ft értékkel, 52.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 9,907 E Ft értékkel, 6.4 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.53, a tárgyévben 1.27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 38.7 %, a tárgyévben 43.4 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.66, a tárgyévben 1.36 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 43.3 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 116 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,205,592 E Ft, a tárgyévben 1,502,165 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 296,573 E Ft értékkel, 24.6 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 401,190 E Ft, a tárgyévben 622,902 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 221,712 E Ft értékkel, 55.3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át, a tárgyévben a 0.3 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 3.3 %, a tárgyévben 6.1 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.3 %, a tárgyévben 0.6 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 3 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 7 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,096 Eft, a tárgyévben 1,707 Eft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 993 Eft, a tárgyévben 1,861 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 868 Eft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Újpesti Városgondnokság Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben még nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Újpesti Városgondnokság Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 496	156	0	0	1 652
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 496	156	0	0	1 652
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	265 393	0	0	0	265 393
Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 047	19 408	0	0	119 455
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 121	3 435	0	0	31 556
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	393 561	22 843	0	0	416 404
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 048	435	0	0	1 483
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 048	435	0	0	1 483
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	42 972	26 539	0	0	69 511
Műszaki berendezések, gépek,	56 905	9 963	0	0	66 868

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 344	4 256	0	0	19 600
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	115 221	40 758	0	0	155 979
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	435	0	0	0	435
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	435	0	0	0	435
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 539	0	0	0	26 539
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 963	0	0	0	9 963
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 186	0	0	0	4 186
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	40 688	0	0	0	40 688
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Ingatlanok: Óradna u. 2/a. irodaépület 76512/495	260 425

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	19 477	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	6 771	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	59 146	0	0	0
Követelések összesen	0	85 394	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 771
Összesen:	6 771

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az Újpesti Városgondnokság Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevételek elhatárolása	17 963	47 552
Összesen:	17 963	47 552

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek ráfordítások elhatárolása	0	1 444
Összesen:	0	1 444

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	30 500	30 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	139 500	139 500	
Eredménytartalék	-70 092	-69 099	993
Lekötött tartalék	228 153	187 031	-41 122
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	993	1 861	868
Saját tőke összesen	329 054	289 793	-39 261

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Újpesti Városgondnokság Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyitó		228 153
Befizetés		0
Felhasználás		-41 122
Összesen:		187 031

Értékhelyesbítések alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Hulladékgazdálkodás fejlesztése	6 000	0	0	6 000
Összesen:	6 000	0	0	6 000

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	3 914
Összesen:	3 914

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb szállítók	29 232	41 711
Prémium elhatárolás	6 240	6 720

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Prémium járulék elhatárolása	1 466	1 411
Összesen:	36 938	49.842

Halasztott bevételek

A mérlegben halasztott bevételként felhalmozási célra kapott támogatás szerel, összege: 35 114 E Ft.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Újpesti Városgondnokság Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Újpesti Városgondnokság Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	401 190	33.3	622 902	41.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb bevételek	804 331	66.7	879 249	58.5
Pénzügyi műveletek bevételei	71	0.0	14	0.0
Bevételek összesen	1 205 592	100.0	1 502 165	100.0

Export árbevétel bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások(közzszolgáltatási feladatok) főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be a táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	836 391	0	836 391	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	836 391	0	836 391	0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Újpesti Városgondnokság Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Közzszolgáltatási szerződés alapján kapott támogatás	836 391

Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek szervezeti egységenként:

Megnevezés	Központ (101)	Kertészet (102)	Műszak (103)	Gépészet (104)
Anyag költség	10 516 352 Ft	51 445 877 Ft	9 439 160 Ft	4 652 813 Ft
Igénybe vett szolgáltatások	21 061 974 Ft	397 889 525 Ft	98 548 098 Ft	6 368 180 Ft
Egyéb szolgáltatások	6 330 630 Ft	1 276 607 Ft	268 961 Ft	53 522 Ft
Béreköltség	51 352 437 Ft	50 123 694 Ft	26 850 615 Ft	22 257 939 Ft
Bérrámulékok	14 251 035 Ft	10 534 740 Ft	6 296 082 Ft	4 925 242 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 716 747 Ft	9 811 299 Ft	5 679 834 Ft	3 227 638 Ft
Egyéb ráfordítások	0 Ft	112 226 Ft	1 Ft	0 Ft
Kiadások összesen	110 229 175 Ft	521 193 968 Ft	147 082 751 Ft	41 485 333 Ft

Közszolgáltatási szerződés keretében kapott kompenzáció levezetése:

Megnevezés	Összeg
Központ (101)	110 229 175 Ft
Kertészet (102)	521 193 968 Ft
Műszak (103)	147 082 751 Ft
Gépészet (104)	41 485 333 Ft
Kompenzációs igény összesen	819 991 227 Ft
Szerződés szerinti ésszerű nyereség (2%)	16 399 825 Ft
Működési célú kompenzáció	841 618 184 Ft
Egyenleg (-alulkomp, +túlkomp)	5 227 133 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Közszolgáltatási szerződés keretében kapott támogatás	836 391

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	904 036	75.3	1 173 997	78.5
Személyi jellegű ráfordítások	256 643	21.3	281 803	18.8
Értécsökkenési leírás	38 122	3.2	41 123	2.7
Egyéb ráfordítások	2 973	0.2	677	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	359	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 202 133	100.0	1 497 600	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	904 036	75.4	1 173 997	78.5
Személyi jellegű ráfordítások	256 643	21.4	281 803	18.8
Értécsökkenési leírás	38 122	3.2	41 123	2.7
Költségnemek összesen	1 198 801	100.0	1 496 923	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
TAO szerinti értékcsökkenés	20 128
Összesen:	20 128

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	41 123
Bírság	115
Összesen:	41 238

Adófizetési kötelezettség változása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Újpesti Városgondnokság Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az Újpesti Városgondnokság Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	13 032
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 350
Összesen:	16 382

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 500 EFT

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	12
Fizikai	56
Összesen:	68

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	61 200
Fizikai foglalkozásúak	140 522
Összesen:	201 722

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	38 458
Egészségügyi hozzájárulás	4 449
Szakképzési hozzájárulás	2 993
Egyéb bérráulékok	2 096
Összesen	47 996

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Városgondnokság Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Adószám: 14512346-4-41
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-907171

Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft.

1044 Budapest, Óradna u. 2/a

**Üzleti jelentés
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2017. május 14.

Újpesti Városgondnokság Kft.
1044 Budapest, Óradna u. 2/A
Adószám: 14512346-4-41
3.
P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

1. Bemutatkozás

- 1.1. Szervezet
 - Vezetés
 - Belső ellenőrzés
 - Szervezeti felépítés
 - Telephelyek
 - Cégcsoport
- 1.2. Piaci környezet
 - Tevékenység
 - Piaci környezet
 - Piaci pozíció
- 1.3. Jövőkép
 - Várható fejlődés
 - Üzleti tervek

2. Üzletpolitika

- 2.1. Társadalmi szerepvállalás
 - Szerepvállalás bemutatása
- 2.2. Foglalkoztatáspolitiká
 - Foglalkoztatáspolitiká bemutatása
 - Foglalkoztatási helyzet
- 2.3. Kutatás, fejlesztés
 - K+F célok
 - K+F tevékenység bemutatása
- 2.4. Környezetvédelem
 - Környezetvédelmi felelősség
 - Környezetvédelem pénzügyi hatásai
 - Környezetvédelmi fejlesztések
 - Környezetvédelmi támogatások
 - Környezetvédelmi eszközök kezelése
 - Környezetvédelmi intézkedések
- 2.5. Kockázatkezelés
 - Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai
 - Pénzügyi kockázatok
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Kockázatkezelési politika
- 2.6. Minőségpolitika

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

- 3.1. Üzleti év értékelése
 - Üzletmenet bemutatása
 - Üzleti év értékelése
 - Tervteljesülés értékelése
 - Éves beszámoló értékelése
- 3.2. Fordulónap utáni események
 - Mérlegkészítésig bekövetkezett események
 - Fordulónap utáni folyamatok

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A társaság ügyvezetését Vasa Zoltán (2120. Dunakeszi, Bátorkeszi u. 2.) egy személyben látja el, aki jelen beszámoló aláírója.

Belső ellenőrzés

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. körülhatárolható belső ellenőrzési rendszerrel (szervekkel, személyekkel) nem rendelkezik, így a belső ellenőrzés közvetlenül a vezetés feladata és felelőssége, a tulajdonos belső ellenőrzési tevékenységének fenntartása mellett.

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia, így a közreműködők közvetlenül a vezetés utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. székhelye: 1044 Budapest, Óradna u. 2/a

Telephelye: 1041 Budapest, Szilágyi utca 24.

Cégcsoport

Az Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. tevékenységi köre sokrétű, 2011.02.25-i testületi döntés értelmében, az Önkormányzattal kötött vállalkozási szerződéssel összhangban a kerület zöldterületének fenntartása, egyéb városüzemeltetési feladatok ellátása önkormányzati épületek karbantartással kapcsolatos feladatokat valamint 2012. január 20.-tól szintén testületi döntése értelmében vállalkozási szerződéssel önkormányzati intézmények karbantartási feladatokat is ellát. A társaság végzi 2013. január 1-től az Újpesti Önkormányzat Gazdasági Intézménye és 2013.10.01-től az Önkormányzat részére központi anyagraktár szolgáltatást, melynek keretében anyagbeszerzési feladatokat lát el. 2015.09.24. testületi döntés értelmében az Önkormányzattal, mint 100% tulajdonossal kötött közszolgáltatási szerződés keretében látjuk az fenntartási városüzemeltetési feladatokat.

A Főtér Európai Unió támogatással megvalósult projekttel kapcsolatos ügyekben (garanciális kötelezettségek, utófelülvizsgálati eljárások) továbbra is feladatunk a Főtér fenntartása és karbantartása.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci pozíció

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. piaci részesedése nem mérhető, jellemzően a IV. kerületi Önkormányzat és érdekeltségi körébe tartozó vállalatok, intézmények részére szolgáltató.

1.3. Jövőkép

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. üzletmenetét a társaságnak delegált feladatok határozzák meg. Az Újpesti Önkormányzat képviselő testületének döntése értelmében létrehozásra került egy saját létszámú zöldterület fenntartó és karbantartó személyi állomány, mellyel a társaság képes elvégezni az Önkormányzat hatáskörébe tartozó különböző közterületi feladatokat és egyéb tulajdonosi kötelezettségeket.

A társaság jövőbeli célja továbbra is ezen feladatok szakszerű és magas színvonalon történő ellátása, a feladatok elvégzését szolgáló fejlesztések, új technológiák, korszerű, környezetkímélő eszközök megismerése, lehetőség szerinti használata.

Várható fejlődés

A fejlődést a tulajdonosi elvárások és a tevékenységi körből adódó lehetőségek szabják meg. Az Újpesti Városgondnokság Kft. célja a feladatkörhöz kapcsolódó minél több információ megszerzése és az új technológiák adta lehetőségek alkalmazása, szakmai fejlődés mellett a jövedelmezőség megtartása.

Üzleti tervek

Az Újpesti Városgondnokság Kft. üzleti folyamatait a tulajdonos által 2018. évre elfogadott Közszolgáltatási és Üzleti terve határozza meg.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitiká

Foglalkoztatáspolitiká bemutatása

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a tevékenységi körökhöz tartozó gazdasági lehetőségek határozzák meg a jövőben.

Foglalkoztatási helyzet

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. a tevékenységének ellátásához szükséges személyi állománnyal rendelkezik. Az 2018 évben tevékenységeink fejlesztése érdekében fizikai személyi állomány bővítése és technológiai eszközök beszerzése szükséges, mely fejlesztéseket továbbra is a feladatok határozták meg.

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

Megnevezés	2016. szeptember	2017.szeptember
Teljes munkaidős létszám	68fő	69fő
szellemi állomány	13fő	12fő
fizikai állomány	55fő	57fő
felügyelő bizottság	3fő	3fő

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környeztkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

Az Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. minden, a környezet megóvásával kapcsolatos fejleszt megtesz, figyelembevéve az alkalmazott technológiák újrahasznosítási irányelveit.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját, környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt, piacának jelentős részét, a tulajdonos Újpest Önkormányzata adja.

A törvényi szabályozások értelmében a társaság bevételeinek min. 80% -át a tulajdonos Önkormányzat adhatja. A tulajdonostól származó közvetlen és közvetett árbevétel 2016.évben 98% volt.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

Pénzügyi instrumentumokkal a Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. nem rendelkezik.

Kockázatkezelési politika

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A Újpesti Városgondnokság Szolgáltató Kft. minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a Önkormányzati elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a társaság helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása során kialakult tények és a tervek között nem mutatkozik jelentős eltérés.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló az Újpesti Városgondnokság Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérlegkészítés időpontjáig különös esemény, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolja, nem történt.

QuercusTax Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.

Nyilvántartási szám: 002428, KM002213

e-mail: dr.kalmanzoltan@gmail.com

Tel.: 06 30 66 52 008 Fax: 06 1 7063871

Ikt.sz.: VG20180510

Budapest, 2018. 05.10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Újpest Városgondnokság Szolgáltató Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem Újpest Városgondnokság Szolgáltató Kft. („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 578.028,- E Ft, az adózott eredménye 1.861,- E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. 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 irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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

véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem(jük) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem(jük) a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem(jük) az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem(jük) azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Dr. Kálmán Zoltán

Quercustax Kft.

1044 Budapest, Béla u. 28.

Nyilvántartási szám:002428

Adószám: 15302400-01000003
15302400-01000003

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Dr. Kálmán Zoltán

Nyilvántartási szám:006035