

1	4	5	3	9	2	6	2	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2151. Fót, Malom utca 1.

Egyszerűsített éves beszámoló 2021. üzleti évről

2021. január 1.- 2021. december 31- ig

Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	246 258	-	222 666
2	I. Immateriális javak	-	-	-
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
4	II. Tárgyi eszközök	245 886	-	222 294
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök	372	-	372
7	6.sorból: Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	84 309	-	193 931
9	I. Készletek	3 785	-	3 611
10	II. Követelések	8 108	-	1 534
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	72 416	-	188 786
13	C Aktív időbeli elhatárolás	3 665	-	5 770
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	334 232	-	422 367

Kelt: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
15	D Saját tőke	143 675	-	147 428
16	I. Jegyzett tőke	11 000	-	11 000
17	16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
19	III. Tőketartalék	-	-	-
20	IV. Eredménytartalék	79 389	-	87 322
21	V. Lekötött tartalék	45 353	-	45 353
22	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
23	VII. Adózott eredmény	7 933	-	3 753
24	E Céltartalékok	-	-	7 097
25	F Kötelezettségek	19 037	-	136 973
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
28	III. Rövidlejáratú kötelezettség	19 037	-	136 973
29	G Passzív időbeli elhatárolás	171 520	-	130 869
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN	334 232	-	422 367

Kelt: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14539262-8130-572-13

Cégjegyzék száma: 13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	2020	d	2021
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	353 158	-	419 059
II.	Aktivált saját teljesítmények	17 680	-	-
III.	Egyéb bevételek	44 762	-	47 625
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	128 108	-	107 983
V.	Személyi jellegű ráfordítások	222 504	-	264 474
VI.	Értékcsökkenési leírás	49 290	-	51 489
VII.	Egyéb ráfordítások	7 717	-	15 722
	VII.sorból: értékvesztés	212	-	30
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 981	-	27 016
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	-	1 682
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	-	1
B	Pénzügyi műv. eredménye	-1	-	1 681
C	Adózás előtti eredmény	7 980	-	28 697
XII.	Adófizetési kötelezettség	47	-	24 944
D	Adózott eredmény	7 933	-	3 753

Kelt: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2151 Fót, Malom u. 1.

Kiegészítő melléklet 2021. üzleti év

2021. január 1.- 2021. december 31- ig

Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

I. Általános összefoglaló

A kiegészítő melléklet a Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. Tevékenységéről készült 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2008. november 11-én kezdte meg a munkáját, 2011. június 16-tól pedig közhasznú társaságként folytatta tevékenységét.

A közhasznú működés jogsabályi hátterét a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil törvény) adja, a közhasznúsággal összefüggő beszámolási kötelezettség előírásait a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet (A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) tartalmazza.

Cégadatok:

A cégbírósági bejegyzés száma: 13-09-124501

A cég székhelye: 2151. Fót, Malom utca 1.

A vállalkozás telephelyei: 2151. Fót, Vörösmarty u. 70. (ravatalozó)

2151. Fót, 083/12 (kertészet)

2151. Fót, Sport utca 1608 hrsz.

Adószáma: 14539262-2-13

A társaság jegyzett tőkéje: 11.000 e Ft

A vállalkozás alapítója és tulajdonosa: Fót Város Önkormányzata

Székhelye: 2151 Fót, Vörösmarty tér 1.

Adóazonosító szám: 15731096-2-13

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

Az alapítói jogokat Fót Város Önkormányzat Képviselő-testülete gyakorolja a Társaság felett.

A Társaság létrehozásának elsődleges célja egyes, kötelező önkormányzati feladatkörbe rendelt tevékenységek elvégzése. Az Alapító Okiratban felsorolt tevékenységek között közhasznú és vállalkozói jellegű tevékenységek egyaránt szerepelnek.

Az alapítást követően a Társaság a tevékenységét az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretei között kezdte meg. A közhasznú tevékenységek ellátása mellett, a Társaság vállalkozói feladatot is ellát, melyet a közhasznú cél veszélyeztetése nélkül végez. A Társaság a vállalkozói tevékenység bevonásával annak az alapítói elvárásnak kíván eleget tenni, hogy a közhasznú feladatok ellátásának minőségét, a szolgáltatások bővítését a vállalkozói eredmény hozzájárulásával érje el.

A Társaság legfőbb szerve a Taggyűlés, amely szerepet Fót Város Önkormányzat Képviselő-testülete látja el.

A Társaság ügyvezetője: Sólyomvári Erika Mária

(2151. Fót, Nagy Lajos király u. 12., elérhetősége: info@fotikozszolg.hu, 06-70/646-1060)

A beszámoló összeállításáért felelős:

Ivanov-Kiss Melinda

(2151. Fót, Bem József u. 20., elérhetősége: penzugy@fotikozszolg.hu,)

regisztrációs száma: MK 189 319

A Felügyelő Bizottság tagjai a beszámoló időszakában:

(2019. december 17-től 2021. december 17-ig)
Czifferszky Ildikó Mária, Játékosné Kovács Márta, Dr. Dóra Lajos
(2021. december 18-tól 2023. november 30-ig)
Dr. Dóra Lajos, Károlyiné Ispán Lilla Judit, Nyilas Anna)

A Társaság könyvvizsgálója:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Személyében eljáró könyvvizsgáló: Juhász Péter
Lakcíme: 6100 Kiskunfélegyháza, Bercsényi M. u. 19.
Kamarai nyilvántartási szám: 007296

A vállalkozás főbb tevékenységei:

Társaságunk 2011. óta közhasznú szervezetként működik, az alapító Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében lát el közfeladatokat. Emellett vállalkozási tevékenységet is folytat közhasznú kötelezettségeinek veszélyeztetése nélkül.

A közszolgáltatási szerződés alapján ellátott közfeladatok 2021-ben az alábbi tevékenységi körökben csoportosulnak:

- Városüzemeltetés: út karbantartási és fenntartási feladatok, hó- és síkosságmentesítés, csapadékvíz elvezetés, köztisztasági feladatok, közterület karbantartás, parkgondozás, piacüzemeltetés
- Köztemetők üzemeltetése és fenntartása
- Városfejlesztési tevékenység: beruházások lebonyolítása Fót Város Önkormányzatának nevében és megbízásából

Vállalkozási tevékenységeink a közszolgáltatási tevékenységekhez hasonlóak, azokból erednek, csak a célcsoportjuk más. Ezek a tevékenységek jellemzően a következők voltak 2021-ben.

- Temetkezési szolgáltatás
- Büfé üzemeltetés Somlyó-tónál
- Terület bérbeadás Kisalagi temetőben
- Konténeres szemétszállítás

II. A Számviteli politika főbb pontjai

A beszámolási kötelezettségekkel kapcsolatos döntések

Számviteli politikánkat egyrészt a Számviteli Törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján, másrészt a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján alakítottuk ki.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe.

A beszámolási forma

A Társaság beszámolója a tevékenységének és méreteinek függvényében: **egyszerűsített éves beszámoló**.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének választott formája „A” változat, amely a Sztv. 1. számú mellékletét képező mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásának választott formája az **összköltség eljárással** készített eredménykimutatás, amely a Sztv. 2. számú mellékletében szereplő eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

A Társaság nem él a Számviteli törvény által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

A Társaság éves beszámolójának **kiegészítő mellékletét** minden esetben közzéteszi, a kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámoló része.

Üzleti jelentést a Társaság az egyszerűsített éves beszámolóra tekintettel nem készít.

A Társaság a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit, és a magyar számviteli törvénnyel összhangban azt a bekerülési költség elvének alkalmazásával készíti.

A Társaság kötelező érvénnyel könyvvizsgálóval vizsgálhatja felül az egyszerűsített éves beszámolóját, így a záradékolt könyvvizsgálati jelentés a beszámoló részét képezi.

Az éves beszámoló elfogadása kizárólag a Társaság tulajdonosának, Fót Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladata.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített éves beszámolóját a Sztv.-nek megfelelően az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig a céginformációs szolgálatnak elektronikus úton megküldi.

A Társaság a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet mellékletében meghatározott minta szerint készíti el a **közhasznúsági mellékletet**, melynek összhangban kell állnia a számviteli beszámoló adataival. A közhasznúsági mellékletet az egyszerűsített éves beszámolóval együtt helyezi letétbe.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. február 15.

A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló magyar nyelven készült, a beszámoló aláírására Sólyomvári Erika Mária ügyvezető jogosult.

Az értékelési elvek, eljárások, könyvvezetési sajátosságok

Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken szerepelnek a mérlegben.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre és az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve kerültek a mérlegbe. A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz, negyedévente számolja el az értékcsökkenését.

A vállalkozás nem élt az érték helyesbítés és a valós értékelés lehetőségével.

Készletek tényleges beszerzési áron jelentkeznek a mérlegben.

A vállalkozás az anyagkészletről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket költségként könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

A követelések, kötelezettségek bekerülési értéken kerülnek a mérlegbe.

Az elmúlt évben nem változott a Társaság számviteli politikája oly módon, hogy az befolyásolja a mérleg és eredménykimutatás tételeit.

A könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások esetén. A részletező kimutatásokat úgy kell összeállítani, hogy az eredmény-kimutatáshoz szükséges tájékoztató adatok megállapíthatók legyenek.

A Társaság számlatükre úgy lett kialakítva, hogy lehetővé teszi a 3 fő tevékenységi körre való szétbontást és a közhasznú, vállalkozási tevékenység elkülönítését.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III./1. Eszközök

		adatok ezer Ft-ban			
		2020.12.31	2021.12.31	Változás	Vált. %
A	Befektetett eszközök	246 258	222 666	- 23 592	-10%
I.	Immateriális javak	0	0	-	0%
II.	Tárgyi eszközök	245 886	222 294	- 23 592	-10%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	372	372	0	0%
B	Forgóeszközök	84 309	193 931	109 622	130%
I.	Készletek	3 785	3 611	- 174	-5%
II.	Követelések	8 108	1 534	- 6 574	-81%
III.	Értékpapírok	0	0	-	0%
IV.	Pénzeszközök	72 416	188 786	116 370	161%
C	Aktív időbeli elhatárolás	3 665	5 770	2 105	57%
Mérlegfőösszeg		334 232	422 367	88 135	26%

Az előző évi mérlegfőösszeghez képest 88.135 e Ft-os mérlegfőösszeg növekedés következett be. Ezt több tényező együttes és ellentétes hatása okozta, egyrészt a tárgyi eszközök nettó értéke 23.592e Ft-tal, míg a követelések értéke 6.574 e Ft-tal csökkent, a pénzeszközök állománya viszont 116.370 e Ft-tal nőtt. A pénzeszközök jelentősen magasabb állományának oka az, hogy egy jelentős összegű pályázat (görpálya pályázat és kapcsolódó önrész 85.000 e Ft értékben) teljesítése és egy jelentős összegű fejlesztési támogatásból vásárolt gépjármű beszerzése áthúzódott 2022. évre, így ezek fedezete a pénzeszközök között volt év végén.

III/1.1 Befektetett eszközök

Az összes eszközből 222.666 e Ft (53%) a befektetett eszközök összege. Ez 23.592 e Ft-tal alacsonyabb, mint a 2020.12.31-es állomány. E jelentős csökkenésnek tűnő változás oka a folyamatban lévő görpálya beruházás, amely 2022-ben fogja növelni a befektetett eszközök állományát és az új konténeres autó áthúzódó beszerzése, amire a fedezet év végén még a pénzeszközök között szerepelt, teljesülése és eszközök közé altiválása pedig 2022-ben fog megtörténni.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását mutatja a **Beszámoló 1. számú melléklete**.

A tárgyi eszközök jelentős bruttó értékbeni csökkenésének az oka a fentebb részletezett két jelentős beruházás áthúzódása a 2022. pénzügyi évre.

Az önkormányzati fejlesztési támogatásból 2021. évben a következő fejlesztések valósultak meg:

Megnevezés	Nettó értéke (e Ft-ban)
Beruházási csoport informatikai eszközeinek beszerzése	657
Karácsonyi díszkivilágítás bővítése	2 771
Kisteherautó	2 600
	6 028

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésének jelentős része a tárgyévben és a korábbi években nyújtott fejlesztési támogatásból és pályázati pénzből valósult meg. A Számviteli törvény előírásai szerint a nyújtott fejlesztési támogatást halasztott bevételként kell elhatárolni a passzív időbeli elhatárolások között és a támogatott eszköz értékcsökkenésével párhuzamosan lehet feloldani.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a kegyeleti tevékenységéhez kapcsolódóan a jogszabályi előírásoknak megfelelően 350 ezer Ft értékű kegyeleti letéttel rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközökön szereplő további 22 ezer Ft az ehhez kapcsolódó tőkésített kamatösszeg.

III/1.2 Forgóeszközök

A Társaság jelentős forgóeszközállománnyal rendelkezik, ezen belül készletekkel, követelésekkel, pénzeszközökkel. Értékpapírokat nem tart a Társaság az eszközei között. A forgóeszközök aránya a teljes eszközállományon belül 46%, ami 2020.12.31-hez képest 130%-kal növekedett.

Készletek

Társaságunk 2021.12.31-én két tevékenységéhez kapcsolódóan rendelkezik készletekkel az alábbi bontásban.

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Egyenleg (e Ft-ban)
223	Városüzemeltetés fenntartási anyagok	2 621
2615	Kegyeleti áruk	990
	KÉSZLETEK összesen	3 611

A készletek között nem találhatóak régi, elfekvő készletek, így értékvesztés elszámolása nem indokolt.

Követelések

A követelések egyenlege jelentős csökkenést mutat 2021. év végéhez képest, amit a vevőállomány alacsonyabb év végi értéke okoz.

Az értékvesztés állománya 2021-ben 168 ezer Ft.

A kapcsolt féllel, vagyis Fót Város Önkormányzatával és intézményeivel a következő követeléseink álltak fenn 2021.12.31-én:

Kapcsolt fél	Követelés nettó összege (e Ft-ban)
Fót Város Önkormányzata	0
Fóti Gazdasági Ellátó Szervez.	0
Fóti Közös Önkormányzati Hivatal	0
Követelések összesen	0

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: **188.786 e Ft (Beszámoló 3. számú melléklet).**

Pénztár	747
Bankszámla	188 039
Összesen	188 786

A pénzeszközök állománya jelentősen magasabb értéket mutat (116.370 e Ft-tal) 2021. végén, mint 2020-ban. Ennek oka, hogy a görpálya beruházás és az új konténeres autó beszerzése áthúzódott 2022-re, így annak pénzügyi fedezete a bankszámlákon volt az év végén.

III/1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások egyenlege 5.770 e Ft, amelyből 4.982 e Ft a temető üzemeltetés negyedik negyedéves díja, ezen kívül 788 ezer Ft értékben 2021-ben kifizetett, de a 2022-es évet érintő biztosítási és közüzemi költségek szerepelnek az elhatárolások között. **(Beszámoló 6. számú melléklete).**

III/2. Források

		adatok ezer Ft-ban			
		2020.12.31	2021.12.31	Változás	Vált. %
D	Saját tőke	143 675	147 428	3 753	3%
I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	-	0%
IV.	Eredménytartalék	79 389	87 322	7 933	10%
V.	Lekötött tartalék	45 353	45 353	0	0%
VII.	Adózott eredmény	7 933	3 753 -	4 180	-53%
E	Céltartalékok	0	7 097	7 097	0%
F	Kötelezettségek	19 037	136 973	117 936	619%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-	0%
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	-	0%
III.	Rövidlejáratú kötelezettség	19 037	136 973	117 936	619%
G	Passzív időbeli elhatárolás	171 520	130 869 -	40 651	-24%
	Mérlegfőösszeg	334 232	422 367	88 135	26%

III/2.1 Saját tőke

A saját tőke alakulását mutatja be a **Beszámoló 4. számú melléklete**. A Társaság tőkehelyzete a korábbi évekhez képest kedvezően alakul, az utóbbi évek nyereséges gazdálkodása és a 3 évvel ezelőtti telekeladásból befolyó jelentős bevétel stabilizálta a tőkét.

A lekötött tartalék 45.353 e Ft-os egyenlege a következő elemekből tevődik össze.

- 2009. évi kedvezmény, TAO kulcs miatt képzett (6%)
- Tulajdonosi pótbefizetések összege 2011-ben
- Tagi kölcsön pótbefizetéssé minősítése.

III/2.2 Céltartalékok

A tárgyévben a Társaság céltartalék képzésről döntött jövőbeni kötelezettségekre. Egyrészt Gyed-en lévő munkavállalónk halmozódó szabadságainak megváltására képeztünk céltartalékokat 224 e Ft értékben, illetve 2021. évben indított munkaügyi per várható kötelezettségére 6.873 e Ft értékben.

III/2.3 Kötelezettségek

A kötelezettségek a források értékének 32%-át teszik ki, 2020.12.31-hez képest 619%-kal növekedtek, ami azonban értékben 117.936 e Ft-os emelkedést jelent. Az egyenleg teljes mértékben rövidlejáratú kötelezettségből áll. A jelentős emelkedést az eszközök között többször említett áthúzódó pályázat és eszközbeszerzés okozza, mivel a görpálya pályázat Miniszterelnöki Kabinetiroda és Fót Város Önkormányzata által biztosított pénzügyi fedezete, illetve az új konténeres autó Fót Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési támogatási összege a beruházások teljesüléséig kötelezettségek között kell, hogy szerepeljenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 136.973 e Ft, melynek részletezését a **Beszámoló 5. számú melléklete** tartalmazza.

A kötelezettségek között 87.458 e Ft értékben szerepel kapcsolt féllel szembeni kötelezettség, ami Fót Város Önkormányzatával szemben áll fent tulajdonosi minőségében, és 3.887 e Ft összegben áll fenn adóhatósági minőségében.

A Társaságnak nincsen olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több, mint 5 év, továbbá nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.

III/2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 130.869 ezer Ft-ot tett ki a források értékéből, mely 40.651 e Ft-os csökkenést jelent a 2020-as záróállományhoz képest.

Az elhatárolások részletezését a **Beszámoló 6. számú melléklete** tartalmazza.

Az elhatárolások 99,6%-a fejlesztési támogatásból vásárolt és térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel, amelyet az eszközök értékcsökkenésével párhuzamosan fog feloldani a Társaság. Az állomány nagymértékű csökkenését (24%) az idej beruházások 2022-re való áthúzódása okozta.

II. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

	2020	2021	Változás	Vált. %
I. Értékesítés nettó árbevétele	353 158	419 059	65 901	19%
II. Aktivált saját teljesítmények	17 680	0	- 17 680	100%
III. Egyéb bevételek	44 762	47 625	2 863	6%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	128 108	107 983	- 20 125	-16%
V. Személyi jellegű ráfordítások	222 504	264 474	41 970	19%
VI. Értékcsökkenési leírás	49 290	51 489	2 199	4%
VII. Egyéb ráfordítások	7 717	15 722	8 005	104%
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredr	7 981	27 016	19 035	238%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1 682	1 681	168105%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	1	- 1	-45%
B Pénzügyi műv. eredménye	-1	1 681	1 682	-168196%
C Adózás előtti eredmény	7 980	28 697	20 717	260%
XII. Adófizetési kötelezettség	47	24 944	24 897	52973%
D Adózott eredmény	7 933	3 753	- 4 180	-53%

A társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságként működik, így a keletkezett nyereséget nem fizetheti ki osztalékként.

A Társaság 2021. évi nettó árbevétele 419.059 e Ft, az egyéb bevétel 47.625 e Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 1.682 e Ft. A pénzügyi műveletek bevételei az idei évben árfolyamnyereség, amely az új konténeres autó vásárlásához kapcsolódó EUR bankszámlán keletkezett.

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 65.901 e Ft-tal növekedett a 2020-as bevételhez képest.

Az egyéb bevételek összege 6%-kal növekedett 2020-hoz képest. Az egyéb bevételek 2021-es értéke szinte teljes egészében (98%-ban) a fejlesztési támogatásból megvalósuló beruházások feloldott halasztott bevétele.

A költségek és ráfordítások változását mutatja az alábbi táblázat:

	2020	2021	Változás	Vált. %
Költség megnevezés				
Anyagköltség	41 148	40 232	- 916	-2%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 374	23 034	- 5 340	-19%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 374	8 444	70	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 919	5 776	857	17%
Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	45 293	30 497	- 14 796	-33%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	128 108	107 983	- 20 125	-16%
Béreköltség	175 576	239 602	64 026	36%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 188	22 443	3 255	17%
Bérráumlékok	27 740	2 429	- 25 311	-91%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	222 504	264 474	41 970	19%
Értékcsökkenési leírás	49 290	51 489	2 199	4%
Egyéb ráfordítások	7 717	15 722	8 005	104%

Az anyagjellegű ráfordítások 20.125 e Ft-os (16%-os) csökkenése a közvetített szolgáltatások kisebb mértékű igénybe vétele. Ezen belül kisebb átrendeződés történt az egyes ráfordítás kategóriák között.

Az átlagos statisztikai létszám 2020-ban 44,59 fő volt, 2021-ben 49,31 fő. A létszám beruházási csoporttal és a hiányzó városüzemeltetési kollégákkal való betöltése okozta a bérköltség növekedését. A bérjárulékok jelentős (91%-os) csökkenésének oka, hogy a Társaság 2021-től a Társasági adó szerinti adózásról KIVA adózásra tért át, ami kiváltja a szociális hozzájárulási adót, viszont az eredménykimutatásban az utolsó előtti sorban jelenik meg és nem itt a bérjárulékok között.

Az értékcsökkenési leírás 4%-kal emelkedett 2020-hoz viszonyítva.

Az egyéb ráfordítások értéke 8.005 e Ft-tal emelkedett (104%), ebből 48%-ot az önkormányzati adók tesznek ki 7.514 e Ft értékben, 45%-ot 7.097 e Ft értékben pedig az idei évben képzett céltartalék.

KIVA (Társasági adót felváltó adókötelezettség)

A Társaság közhasznú minősítésű nonprofit gazdasági társaság. 2021.01.01-től a cég a társasági adózás helyett a KIVA szerinti adózási módot választotta, ami adómegetakarítást jelent. A KIVA adózási mód esetén a KIVA (kisvállalati adó) kiváltja a bérjárulékok között szereplő szociális hozzájárulási adót és a társasági adót, az eredménykimutatásban az utolsó előtti sorban, az adófizetési kötelezettség elnevezés alatt szerepel. Ez az adózási mód változás és az ezzel együtt járó eltérő bemutatás okozza, hogy a 2020. év adófizetési kötelezettség ilyen mértékben megnőtt 2021-ben.

	adatok ezer Ft-ban
Személyi jellegű kifizetések	250 976
- kedvezményezett kifizetések	24 409
Minimum adóalap összesen:	226 567
Adóalap növelő tételek	200
Adóalap csökkentő tételek	15 118
A Társaság csökkentett adóalapja	211 249
Vállalkozás minimum adóalapja	226 768
Vállalkozás figyelembe veendő adóalapja	226 768
Adó mértéke	11%
Adó összege 2021-re	24 944

Közhasznú és vállalkozási tevékenység megbontása

A Társaság 2011. óta közhasznú minősítéssel rendelkezik. A könyvvezetés során elkülönítetten kezeljük a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások terén. A Társaság közhasznú és vállalkozási tevékenységeinek eredményességét az alábbi táblázatok mutatják.

Az első táblázat a közhasznú tevékenység eredményét tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Közhasznú tevékenységek eredménye		Város- üzemeltetés	Temető fenntartás és üzemeltetés	Város- fejlesztés	Közhasznú tevékenységek összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	338 524	20 174	32 270	390 968
II.	Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	46 757	211	657	47 625
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	92 138	2 778	1 346	96 262
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 742	15 962	28 275	247 979
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 273	265	951	51 489
VII.	Egyéb ráfordítások	15 670	0	0	15 670
A	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	23 458	1 380	2 355	27 193
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 682	0	0	1 682
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	0	1
B	Pénzügyi műv. eredménye	1 681	0	0	1 681
C	Adózás előtti eredmény	25 139	1 380	2 355	28 874
XII.	Adófizetési kötelezettség	18 614	1 690	3 030	23 334
D	Adózott eredmény	6 525	-310	-675	5 540

A második táblázat tartalmazza a vállalkozói jellegű tevékenységek tételeit. A Társaság vállalkozási tevékenységei szorosan összefüggenek a közhasznú tevékenységekkel, így ezeknél sem cél a magas nyereség. A városüzemeltetési tevékenység vállalkozási ága végzi például az iskolák konténeres szemétszállítását, a Somlyó-tó büfé üzemeltetését.

adatok ezer Ft-ban

Vállalkozási tevékenységek eredménye		Város- üzemeltetés	Vállalkozási kegyeleti tevékenység	Vállalkozási tevékenységek összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 652	20 439	28 091
II.	Aktivált saját teljesítmények	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 454	8 267	11 721
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 357	13 138	16 495
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	52	52
A	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	841	-1 018	-177
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B	Pénzügyi műv. eredménye	0	0	0
C	Adózás előtti eredmény	841	-1 018	-177
XII.	Adófizetési kötelezettség	232	1 378	1 610
D	Adózott eredmény	609	-2 396	-1 787

A Társaság a tárgyévről a törvényi előírásoknak megfelelően közhasznúsági mellékletet készít, amit letétbe helyez a beszámolóval együtt.

Egyéb jelentős információk

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a Társaság 2021-ben is az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

A Társaság a vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Covid-19 járványhelyzet hatása az egyszerűsített éves beszámolóra

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A Társaság tulajdonosa ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges többletforrásokat biztosítani fogja, ezért az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

Mérlegfordulónap utáni események:

Fordulónap utáni jelentős események: A Társaság vezetése felmérte a fordulónap utáni ukrán-orsz háborús helyzetnek a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

Tárgyi eszköz tükör

a Fóti Közzolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójához

Ft

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK												
113	Vagyonjogok	1 369 666	15 448	-	-	1 385 114	1 369 666	15 448	0 Ft	-	1 385 114	-
114	Szellemi termékek	200 000	-	-	-	200 000	200 000	-	0 Ft	-	200 000	-
	ÖSSZESEN:	1 569 666	15 448	-	-	1 585 114	1 569 666	15 448	-	-	1 585 114	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN		1 569 666	15 448	-	-	1 585 114	1 569 666	15 448	-	-	1 585 114	-
INGATLANOK												
122	Telek	65 678 640	-	-	-	65 678 640	-	-	-	-	-	65 678 640
123	Épületek	36 304 275	61 800	-	-	36 366 075	1 920 871	2 181 466	-	-	4 102 337	32 263 738
124	Egyéb építmények	14 733 800	-	-	-	14 733 800	4 464 995	1 198 431	-	-	5 663 426	9 070 374
	ÖSSZESEN:	116 716 715	61 800	-	-	116 778 515	6 385 866	3 379 897	-	-	9 765 763	107 012 752
TERMELŐ BERENDEZÉSEK												
131	Termelő berendezések	93 164 631	-	-	-	93 164 631	54 064 437	12 942 366	-	-	67 006 803	26 157 828
132	Termelői járművek	125 826 953	-	-	-	125 826 953	45 687 808	23 288 796	-	-	68 976 604	56 850 349
2018. janu	ÖSSZESEN:	218 991 584	-	-	-	218 991 584	99 752 245	36 231 162	-	-	135 983 407	83 008 177
ÜZEMI-, EGYÉB BERENDEZÉSEK												
141	Üzemi berendezések	23 100 321	2 600 000	-	-	25 700 321	13 287 571	2 713 148	-	-	16 000 719	9 699 602
142	Egyéb járművek	38 042 899	-	-	-	38 042 899	33 809 462	2 922 137	-	-	36 731 599	1 311 300
143	Irodai berendezések	5 205 430	2 924 047	-	-	8 129 477	4 110 297	622 497	-	-	4 732 794	3 396 683
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	2 633 618	-	-	-	2 633 618	1 518 057	381 866	-	-	1 899 923	733 695
145	Kisértékű tárgyi eszközök	20 113 877	5 222 935	-	-	25 336 812	20 113 877	5 222 935	-	-	25 336 812	-
	ÖSSZESEN:	89 096 145	10 746 982	-	-	99 843 127	72 839 264	11 862 583	-	-	84 701 847	15 141 280
BERUHÁZÁSOK												
161	Befejezetlen beruházások	58 443	15 117 734	10 824 230	-	4 351 947	-	-	-	-	-	4 351 947
354	Beruházásokra adott előlegek	-	12 779 352	-	-	12 779 352	-	-	-	-	-	12 779 352
	ÖSSZESEN:	58 443	27 897 086	10 824 230	-	17 131 299	-	-	-	-	-	17 131 299
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		424 862 887	38 705 868	10 824 230	-	452 744 525	178 977 375	51 473 642	-	-	230 451 017	222 293 508
MINDÖSSZESEN:		426 432 553	38 721 316	10 824 230	-	454 329 639	180 547 041	51 489 090	-	-	232 036 131	222 293 508

Kelt: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Követelések leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték 2021.12.31 Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	766 793
315	Belföldi követelések értékvesztése	-168 205
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból összesen	598 588
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	10 000
3617	Kártérítés	194 638
	Adott előleg szállítóknak	247 022
	Szállítói követelések (tartozik egyenlegű szállító)	348 012
	Egyéb követelések	69 985
	Helyi önkormányzattal szembeni adókövetelés	10 253
	Nemzeti Útdíjfizetési Szolgálat (HU-GO) egyenlege	55 165
	Egyéb követelések összesen	935 075
	ÖSSZESEN:	1 533 663
	Mérleg érték: (ezer Ft-ban)	1 534

Keltezés: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Pénzeszközök leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Köszhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték 2021.12.31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>Forint</i> <i>c</i>
3811	Pénztár-számla	746 550
3841	Bankszámla (számlaszám:20051723)	103 854 352
3843	Bankszámla (számlaszám: 20051730)	1 449
3844	Bankszámla (számlaszám:20054362)	165 878
3845	Bankszámla (számlaszám:20054355)	22 954 694
3846	Bankszámla (KH 86501001)	23 264 494
3847	Bankszámla (számlaszám:87522884)	37 798 762
ÖSSZESEN:		188 786 179
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		188 786

Keltezés: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Saját tőke alakulása

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

eFt

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	11 000	0	0	0	11 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	79 389	0	0	7 933	87 322
Lekötött tartalék	45 353	0	0	0	45 353
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	7 933	3 753	0	-7 933	3 753
Saját tőke	143 675	3 753	0	0	147 428

Keltezés: Fóti, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2021.12.31 Forint <i>c</i>
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
ÖSSZESEN:		0
Mérleg érték:		0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2021.12.31 Forint <i>c</i>
	Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
ÖSSZESEN:		0
Mérleg érték:		0

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2021.12.31 Forint <i>c</i>
4521	Pályázati forrás előfinanszírozott összege	40 000 000
4581	Rövid lejáratú kötelezettségek anyaváll.-al szemben	87 457 630
454	Belföldi szállítók	3 257 665
	Vevői túlfizetések	79 083
	Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szembeni kötelezettségek	1 726 451
	Helyi adó kötelezettségek	3 887 081
	Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	525 217
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 000
ÖSSZESEN:		136 973 127
Mérleg érték:		136 973

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	136 973 127
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)	136 973

Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Aktív - Passzív elhatárolások leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Aktív időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2021.12.31 Forint <i>c</i>
	Temetkezési bevételek	4 982 243
3913	Árbevétel, kamatbev., egyéb bevétel elhatárolása	4 982 243
	Biztosítási díjak	655 716
	Műholdas nyomkövetés	81 496
	Víz- és villanyszámla	50 492
3923	Költségek, egyéb fiz. kamatok, egyéb ráf. elhat.	787 704
ÖSSZESEN:		5 769 947
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		5 770

Passzív időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2021.12.31 Forint <i>c</i>
	Könyvvizsgálati megbízás díja	450 000
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	450 000
	Fejlesztési célra kapott támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	129 723 808
	Tértés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel	694 834
483	Halasztott bevételek	130 418 642
ÖSSZESEN:		130 868 642
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		130 869

Kelt: Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Pénzügyi-, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

	Bázis évre 2020.12.31	Tárgy évre 2021.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	74%	53%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	26%	47%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	43%	35%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	6%	3%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	6%	32%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	58%	66%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	45%	39%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	443%	142%

Kelt: Fóti, 2022. május 26.

 Sólyomvári Erika Mária
 ügyvezető

Költségszerkezet alakulása

Készült a
Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójához

eFt

Tétel megnevezése	2020.12.31	%	2021.12.31	%
Nettó árbevétel	353 158	*	419 059	*
Aktivált saját teljesítmények	17 680	*	0	*
Bruttó árbevétel	370 838	*	419 059	*
Egyéb bevétel	44 762	*	47 625	*
Összes árbevétel	415 600	100,0%	466 684	100,0%
Anyagköltség	41 148	9,9%	40 232	8,6%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 374	6,8%	23 034	4,9%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 374	2,0%	8 444	1,8%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 919	1,2%	5 776	1,2%
Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	45 293	10,9%	30 497	6,5%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	128 108	30,8%	107 983	23,1%
Béreköltség	175 576	42,2%	239 602	51,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 188	4,6%	22 443	4,8%
Bérfelrakások	27 740	6,7%	2 429	0,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	222 504	53,5%	264 474	56,7%
Értékcsökkenési leírás	49 290	11,9%	51 489	11,0%
Egyéb ráfordítások	7 717	1,9%	15 722	3,4%
Összes költség és ráfordítás	407 619	98,1%	439 668	94,2%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 981	1,9%	27 016	5,8%

Keltetés:

Fót, 2022. május 26.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető