

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

Újpesti Városgondnokság Kft.

1044 Budapest, Óradna utca 2/a

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. május 27.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

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. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszairások alkalmazása
 - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-át szervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.24. Leltározási szabályok
 - 2.25. Pénzkezelési szabályok
 - 2.26. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.27. 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
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbségei
 - 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
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - 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
 - Elhatárolt 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
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei

- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
- Egyéb bevételek jelentős tételei
- Üzletág értékesítés bemutatása
- Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfjárulékok jogcímenként
 - 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok

- 6.8. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. 2010. 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

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:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1041 Budapest, Szilágyi utca 24	építőipari tevékenység

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.

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.

Az anyavállalat a vállalkozást a konszolidálásba nem vonja be.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A gazdálkodás 2019-ben általános üzleti 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, annak elenére hogy tevékenységében jelentős csökkenés várható a 2020 -ban bekövetkező járvány okozta gazdasági válság miatt.

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:

Briglovics Lilla

Megyeri út 205/D/II/1/3

regsz.: 182272

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

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 összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

1042 Bp. Munkásotthon utca 66-68

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 tárgyévi 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. Üzleti jelentés

Az Újpesti Városgondnokság Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 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 tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. 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 tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek 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.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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.

2.11. 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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. 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 - havonta 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 az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. 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.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. 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.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. 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.

2.22. 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 számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Az Újpesti Városgondnokság Kft. rendelkezik önköltség számítási szabállyal

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	243 041	233 087	-9 954
A.I.	Immateriális javak	2	0	-2
A.II.	Tárgyi eszközök	243 039	233 087	-9 952
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	434 481	165 690	- 268 791
B.I.	Készletek	146 806	33 662	- 113 144
B.II.	Követelések	125 309	66 978	-58 331
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	162 366	65 050	-97 316
C.	Aktív időbeli elhatárolások	25 219	8 330	-16 889
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	702 741	407 107	- 295 634
D.	Saját tőke	255 563	184 032	-71 531
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	-67 239	-66 567	672
D.V.	Lekötött tartalék	152 130	152 130	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	672	-71 463	-72 135
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	359 268	120 999	- 238 269
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	359 268	120 999	- 238 269
G.	Passzív időbeli elhatárolások	87 910	102 008	14 098
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	702 741	407 107	- 295 634

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	878 965	1 150 474	30.89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	919 209	901 949	-1.88
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 432 386	1 725 442	20.46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	316 958	340 145	7.32

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VI.	Értécsökkenési leírás	44 306	47 912	8.14
VII.	Egyéb ráfordítások	627	6 703	969.06
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 897	-67 779	-1 839.26
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	10	-16.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12	10	-16.67
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 909	-67 769	-1 833.67
X.	Adófizetési kötelezettség	3 237	3 694	14.12
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	672	-71 463	-10 734.38

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	34.59	57.25
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	34.59	57.25
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	61.82	40.70
Készletek	20.89	8.27
Követelések	17.83	16.45
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	23.10	15.98
Aktív időbeli elhatárolások	3.59	2.05
ESZKÖZÖK 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 54.7 %-át, a tárgyévben 50.4 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 91.4 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 105.2 %-ban, a tárgyévben 79.0 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 174.1 %-ban, a tárgyévben 546.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 61.0 nap, a tárgyévben 10.7 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 71,531 EFt értékkel, 28.0 %-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 36.4 %, a tárgyévben 45.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 140.6 %-át, a tárgyévben 65.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Városgondnokság Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 238,269 EFt értékkel, 66.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 97,316 EFt értékkel, 59.9 %-kal csökkent.

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 0.80, a tárgyévben 1.09 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 40.9 %, a tárgyévben 32.4 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.21, a tárgyévben 1.37 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 55.4 %-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 38 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,798,186 EFt, a tárgyévben 2,052,433 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 254,247 EFt értékkel, 14.1 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 878,965 EFt, a tárgyévben 1,150,474 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 271,509 EFt értékkel, 30.9 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,408 EFt, a tárgyévben 3,152 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 672 EFt, a tárgyévben -71,463 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 72,135 EFt értékkel csökkent.

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 - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges 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 - az esetleges 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

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. saját tőkéjében valós értéken történő értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az ebből származó értékelési különbözet kizárólag az eredményre gyakorolt hatást.

Származékos ügyletek bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

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 meg 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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (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	1 652	0	688	0	964
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 652	0	688	0	964
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	265 393	0	0	0	265 393

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	134 741	0	16 313	0	118 428
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 833	43 770	8 819	0	77 784
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	442 967	43 770	25 132	0	461 605
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (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	1 650	2	688	0	964
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 650	2	688	0	964
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	96 051	26 539	0	0	122 590
Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 544	12 733	11 296	0	80 981
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 334	8 638	8 024	0	24 948
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	199 929	47 910	19 320	0	228 519
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	2	0	0	0	2
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2	0	0	0	2
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	12 733	0	0	0	12 733
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 638	0	0	0	8 638
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	47 910	0	0	0	47 910
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. Jelentősnek minősül az a tétel amelyről az ügyvezetés úgy gondolja hogy az valamilyen jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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 visszaírásra 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 visszaírásra 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 mérlegtelenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 076	1 076	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 859	6 859	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	28 845	28 845	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	30 198	30 198	0	0	0
Követelések összesen	66 978	66 978	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	28 845
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 859
Összesen:	35 704

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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 Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
bevételek elhatárolása	15 283	8 330
Összesen:	15 283	8 330

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek. Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek. Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	30 500	30 500		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	139 500	139 500		
Eredménytartalék	-67 239	-66 567	672	
Lekötött tartalék	152 130	152 130		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	672	-71 463	-72 135	
Saját tőke összesen	255 563	184 100	-71 463	-71 463

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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		152 129
Elszámolás hat. alapján	2019.12.31	-26 539
Elszámolás hat. alapján	2019.12.31	-11 263
Összesen:		114 327

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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

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.

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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	821
Összesen:	821

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt 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
költségek ráfordítások akt id.elhat.	47 051	36 258
Összesen:	47 051	36 258

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Halasztott bevételek	40 858	65 748
Összesen:	40 858	65 748

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

Újpesti Városgondnokság Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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 - az esetleges 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:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	878 965	48.9	1 150 474	56.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	919 209	51.1	901 949	43.9
Pénzügyi műveletek bevételei	12	0.0	10	0.0
Bevételek összesen	1 798 186	100.0	2 052 433	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsoló vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	982 089	0	171 898
Egyéb bevételek	901 729	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	1 921 620	0	171 898

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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.

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.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Közszolgáltatási szerződés alapján kapott támogatás: 898.800.000 Ft melyből 874.134.547 Ft került elszámolásra, a szerződés szerinti észszerű nyereség 17.482.751 Ft

Köszölgáltatás keretén belül felmerült költségek:

Megnevezés	Központ	Kertészet	Műszak	Gépészet
Anyagköltség	5 828 772 Ft	56 720 653 Ft	18 485 319 Ft	7 055 960 Ft
Igénybevett szolgáltatások	25 336 012 Ft	500 246 261 Ft	14 979 831 Ft	2 484 800 Ft
Egyéb szolgáltatások	4 016 211 Ft	957 277 Ft	314 799 Ft	64 173 Ft
Béreköltség	55 807 524 Ft	60 390 408 Ft	30 289 685 Ft	31 518 037 Ft
Bérbírálatok	11 767 262 Ft	10 072 260 Ft	6 057 053 Ft	7 874 954 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 610 374 Ft	6 127 728 Ft	3 639 146 Ft	2 493 048 Ft
Kiadások összesen	114 366 155 Ft	634 514 587 Ft	73 765 833 Ft	51 490 972 Ft

Központ (101)	114 366 155 Ft
Kertészet (102)	634 514 587 Ft
Műszak (103)	73 765 833 Ft
Gépészet (104)	51 490 972 Ft
Kompensációs igény összesen	874 137 547 Ft
Szerződés szerinti ésszerű nyereség (2%)	17 482 751 Ft
Működési célú kompenzáció	898 800 000 Ft
Egyenleg (-alulkomp,+túlkomp)	7 179 702 Ft

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

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	1 432 386	79.8	1 725 442	81.4
Személyi jellegű ráfordítások	316 958	17.7	340 145	16.0
Értécsökkenési leírás	44 306	2.5	47 912	2.3
Egyéb ráfordítások	627	0.0	6 703	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 794 277	100.0	2 120 202	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	166 338
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	562 834
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 438
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	988 832

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	253 717
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 475
12. Bérjárulékok	51 953

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 432 386	79.8	1 725 442	81.6
Személyi jellegű ráfordítások	316 958	17.7	340 145	16.1
Értécsökkenési leírás	44 306	2.5	47 912	2.3
Költségnemek összesen	1 793 650	100.0	2 113 499	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	529
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	8 416
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	163
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	232 714
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	321 012
Összesen	562 834

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.

Jelentősnek minősül az a tétel, amelyről az ügyvezetés úgy dönt, hogy az valamely jellemzője miatt külön bemutatást igényel.

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 tekintetében a vállalkozás elvárt adót fizet.

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 ÉCs	27 106
kivezetett eszközök tao szerinti éértéke	5 813
Összesen:	32 919

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
számviteli törvény sz. ÉCS	47 912
kivezetett eszközök ksz. ÉCs	5 812
Összesen:	53 724

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

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. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az Újpesti Városgondnokság Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. 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	17 134
Felügyelő Bizottsági tagok	3 396
Összesen:	20 530

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: 1.500.000 Ft

6.6. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	71	69

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	71 873
Fizikai foglalkozásúak	181 844
Összesen:	253 717

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
cafeteria	13 506
munkába járás költségtérítése	7 184
Összesen:	20 690

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	44 000
Szakképzési hozzájárulás	3 798
Egyéb bérráulékok	4 155
Összesen	51 953

6.7. 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.

6.8. 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.