



**KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ
NONPROFIT KFT.**

6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 14.

Adószám: 23900774-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-124451
KSH: 23900774-6832-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2019. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2020.03.20.

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑦
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020013

26

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.”

Általános rész

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. 2012. 03. 01-én kezdte meg tevékenységét.

A társaság főtevékenysége: Ingatlankezelés

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzstőke nagysága 6.000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Jéri Bálint Tamás	6300 Kalocsa, Sörös Imre u. 48.

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő Testülete a 158/2018. (10.18.); 159/2018. (10.18.); 160/2018. (10.18.); 161/2018. (10.18.); 162/2018. (10.18.) számú határozatokban a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. (Átvevő Társaság) és a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Beolvadó Társaság) egyesüléséről döntött.

A Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága a Cg.03-09-125691/35 sz. végzésben a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot 2019. január 25. hatállyal beolvadás miatt törölte a nyilvántartásból.

A Cg.03-09124451/56 sz. végzésben ezzel egyidejűleg bejegyezte a változásokat a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft-nél.

Az egyesülés módja: **beolvadás**

A beolvadó gazdasági társaság tevékenysége Kalocsa város közigazgatási területén:

- a köz- és a településtartást biztosítja,
- a város köztemetőjét fenntartja és üzemelteti,
- a temetési szolgáltatást elvégze,

- a város zöldterületeit gondozza,
- játszótereket és utcabútorokat karbantartsa,
- a közterületeket virágosítsa, esztétikus városképet alakítson ki,
- a városban télen a havat eltakarítsa, utakat, tereket, járdákat síkosság mentesítse,
- kutyamenhelyet üzemeltessen,
- állati hulladéklerakót üzemeltessen.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan működése nem jövedelemszerzésre irányul a társaság alapítója tekintetében, de az esetlegesen képződő nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését maga a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. végzi, 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080

A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelők végezték.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Mácsai Annamária, Regisztrációs száma: 197086

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2019.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2020.02.29.

Mérlegfőösszeg:	2 197 007 ezer Ft.
Saját tőke:	11 586 ezer Ft.
Adózott eredmény:	-25 164 ezer Ft.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét, illetve Eredmény-kimutatását is "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- Az immateriális javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

A negyedévente 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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a negyedévente elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi és értékbeli analitikát vezet

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen – a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik (növekedés vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmazta.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Értékvesztést nem számolt el a Cég.

A) Befektetett eszközök:

Bruttó érték alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	10 573	0	0	0	10 573
Ingatlanok	2 187 787	3 821	0	0	2 191 608
Termelő gépek, műszaki berendezések	28 018	8 744	217	0	36 545
Egyéb berendezések, járművek	170 362	17 804	138	0	188 028
Beruházások	1 668	0	1 668	0	0
Összesen:	2 398 408	30 369	2 023	0	2 426 754

Elszámolt értékcsökkenés alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	3 589	5 071	0	0	8 660
Ingatlanok	147 828	55 547	0	0	203 375
Termelő gépek, műszaki berendezések	2 857	15 706	214	0	18 349
Egyéb berendezések, járművek	72 412	21 218	138	0	93 492
Összesen:	226 686	97 542	352	0	323 876

A cégnek 150 ezer Ft részesedése van a Kalocsa és Térsége Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

B) Forgóeszközök:

Készletek: a vállalat által vásárolt készletek - tisztítószeresek, vegyszerek, alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok év végi értéke látható, összesen: **6 446 ezer Ft**

Követelések:

- **Vevői követelés összege: 43 252 ezer Ft.**
- **Önkormányzattal szembeni követelésünk 2 439 ezer Ft.** Ez az összeg 2 korábbi üzleti bérlőnek az önkormányzat által a bérleti jog visszavásárlása után, a cégünknel maradt vevői követeléséből származik. Az önkormányzattal ezt a jövőben rendezni kell.

Pénzeszközök között a pénztár, illetve a bank egyenlege található, melyek év végi záró értékei a következők:

Főpénztár egyenleg:	1 706 ezer Ft
Alpénztár egyenleg:	1 006 ezer Ft
Budapest Bank egyenleg:	1 195 ezer Ft
MKB egyenleg:	26 047 ezer Ft
<u>MKB Közmunka egyenleg:</u>	<u>7.055 ezer Ft</u>
Összesen:	37 009 ezer Ft

C) Aktív időbeli elhatárolások:

4 397 ezer Ft került kimutatásra, mely összeg a 2019. évre szóló utólag kiszámlázott bevételeket és a 2020. évre előre kiszámlázott költségeket tartalmazza.

Az ESZKÖZÖK értékének alakulása:

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
1	A. Befektetett eszközök	2 129 424	2 103 028	-26 396
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 650	1 913	-737
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 126 624	2 100 965	-25 659
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	150	0
5	B. Forgóeszközök	96 999	89 582	-7 417
6	I. KÉSZLETEK	487	6 446	5 959
7	II. KÖVETELÉSEK	59 084	46 127	-12 957
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	37 428	37 009	-419
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 128	4 397	-731
11	Eszközök (AKTÍVÁK) összesen	2 231 551	2 197 007	-34 544

A táblázatból látható, hogy cégünk mérlegfőösszege az előző évhez képest **34 544 ezer Ft-tal** csökkent.

A mérlegfőösszeg változásához hozzájárult a tárgyi eszközök és követelések csökkenése.

A FORRÁSOK értékének alakulása:

MEGNEVEZÉS		Bázis év	Tárgy év	Változás
12	D. Saját tőke	35 060	11 586	-23 474
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	6 000	3 000
14	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	
15	II. TŐKETARTALÉK	0	0	
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0	
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-51 960	-89 601	-37 641
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	120 351	50 207
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 876	-25 164	-39 040
21	E. Céltartalékok	0	1 070	1 070
22	F. Kötelezettségek	602 999	631 464	28 465
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	558 802	558 802	0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 197	72 662	28 465
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 593 492	1 552 887	-40 605
26	Források (PASSZÍVÁK) összesen	2 231 551	2 197 007	-34 544

D) Saját tőke:

A saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökkent, már 2014-ben a - 69 161 ezer Ft eredmény hatására a saját tőke összege: - 64 519 ezer Ft volt, 2015-ben ez az érték a -2 625 ezer Ft mérlegszerinti eredmény miatt tovább csökkent – 67 144 ezer Ft-ra, majd a 2016. évben a tulajdonos Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak eleget téve 70 144 ezer Ft tőkésítést hajtott végre, amelynek eredményeképp stabilizálódott a cég pénzügyi helyzete. A 2016. évi 1 556 ezer Ft pozitív eredményt a tulajdonos az eredménytartalékba helyezte, ezzel javult a cég saját tőkéje. 2017. évben az adózott eredmény 17 681 ezer Ft lett, amely az előző évhez képest 16 125 ezer Ft növekedést mutat. A saját tőke így 2017. 12. 31-én 22 237 ezer Ft-ra nőtt. A társaság 474 ezer Ft-tal csökkent a -24 2018. évi

eredménye 13 876 ezer Ft, mely tovább növeli a saját tőke összegét. 2019. évben a saját tőke 11 586 ezer Ft a -25 164 ezer Ft eredmény hatására.

Az eredménytartalék alakulása:	2012. évben	+ 1 314 ezer Ft
	2013. évben	+ 328 ezer Ft
	2014. évben	- 69 161 ezer Ft
	2015. évben	- 2 625 ezer Ft
	2016. évben	+1 556 ezer Ft
	2017. évben	+17 681 ezer Ft
	2018. évben	-38 694 ezer Ft
	összesen	-89 601 ezer Ft

A tulajdonos Önkormányzat tőkésítését és a Kalocsai Parkgondozó Nonprofit Kft. beolvadását követően a Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Nonprofit Kft-be a **lekötött tartalék: 120 351 ezer Ft** lett.

E) Céltartalékok: 1 070 ezer Ft a várható kötelezettségekre

F) Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

**Kalocsa Város Önkormányzatával 2013.09.26-án kötött
vagyonkezelési szerződés
alapján vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök állománya**

Tárgyi eszközök					
nyilván- tartási száma	megnevezése	me.	bruttó értéke	elszámolt értékcsökk.	nettó érték
302/2018	Kalocsa Érsekkert utca (Közterület) Hrsz.: 1048	1	17 051 000	-	17 051 000
303/2018	Kalocsa Érsekkert (töltés) Hrsz.:1025	1	1 728 000	-	1 728 000
304/2018	Kalocsa Érsekkert (töltés) Hrsz.:1065	1	27 159 000	-	27 159 000
305/2018	Kalocsa Kunszt József utca (közterület) Hrsz.:1049/1	1	21 706 000	-	21 706 000
306/2018	Kalocsa Asztrik tér (közterület) Hrsz.:1049/2	1	23 602 000	-	23 602 000

307/2018	Kalocsa Szentháromság tér (közterület) Hrsz.:1019/3	1	37 781 000	-	37 781 000
308/2018	Kalocsa Sörház köz (udvar) Hrsz.:26/1	1	8 850 000	-	8 850 000
309/2018	Kalocsa Csillás park (gyermekjátszótér) Hrsz.:3505	1	13 679 000	-	13 679 000
310/2018	Kalocsa Alkotmány utca (közterület) Hrsz.:3503	1	5 454 000	1 420 131	4 033 869
311/2018	Kalocsa Alkotmány utca (közterület, kerékpárút) Hrsz.:3264	1	378 000	98 425	279 575
312/2018	Kalocsa Foktói út (közterület) Hrsz.:1020	1	123 145 000	-	123 145 000
313/2018	Kalocsa Híd utca (közterület) Hrsz.:79	1	34 015 000	-	34 015 000
314/2018	Kalocsa Malatin tér (közterület) Hrsz.:2990/5	1	27 246 000	-	27 246 000
315/2018	Kalocsa Magtár utca (közterület) Hrsz.:1043/40	1	4 841 147	-	4 841 147
316/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz.:1043/35	1	15 449 000	-	15 449 000
317/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz.:1043/48	1	11 994 000	-	11 994 000
318/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz.:1043/43	1	26 948 000	-	26 948 000
319/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz.:1043/39	1	10 960 000	-	10 960 000
320/2018	Kalocsa Sörház köz 24/2 hrsz.	1	5 586 000	-	5 586 000
321/2018	Kalocsa Bozsó Ferenc utca 24/1. hrsz.	1	3 213 000	-	3 213 000
322/2018	Kalocsa Foktói út 3506/1. hrsz.	1	138 017 000	-	138 017 000
	Összesen:		558 802 147	1 518 556	557 516 871

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevői előleg:	30 ezer Ft
Letiltások:	364 ezer Ft
Belföldi szállítók:	7 969 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	17 297 ezer Ft
Pályázati biztosítékok:	453 ezer Ft
Kaució (üzlet bérlethez kapcsolódó)	613 ezer Ft
Alapítótól behajtásra átvett követelések:	25.094 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	19 237 ezer Ft
Közmunka program bérelőleg:	1 603 ezer Ft
MKB Park egyenleg:	2 ezer Ft
Összesen:	72 662 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások összege: 1 552 887 ezer Ft., ebből 1 497 956 ezer Ft a „Kalocsa Szíve” pályázatból megvalósított beruházásból, a tárgyi eszközök értékének, a számviteli előírások szerinti elhatárolása, illetve az előző évek közmunkaprogramjaiban beruházásra kapott támogatás elhatárolásából áll 28 398 ezer Ft értékben. A 2020. évi teljesítési idejű költség számlák kerültek kimutatásra, melyek egyébként a 2019. évet terhelik 26 346 ezer Ft értékben. Ezek zömében az intézmények üzemeltetéséhez, továbbá a vagyonhasznosításhoz kapcsolódó közüzemi díjak összegeit tartalmazzák. 187 ezer Ft értékben a 2019. évben befolyt 2020. évre szóló főleg piaci asztal bérlet számlák vannak elhatárolva.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

-	Értékesítés nettó árbevétele:	184 244 ezer Ft
---	-------------------------------	-----------------

Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

-	Önkormányzati támogatás:	350 019 ezer Ft
-	Fejlesztési célú támogatás (Kalocsa Szíve):	69 435 ezer Ft
-	Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás,	6 292 ezer Ft
-	Közmunkaprogram támogatás:	68 481 ezer Ft
-	Egyéb bevétel:	709 ezer Ft

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

-	Bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések:	67 ezer Ft
-	Helyi adók, cégautó adó:	1 388 ezer Ft
-	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre:	1 070 ezer Ft
-	Kerekítési különbözet, egyéb:	10 ezer Ft

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek értéke **195 206 ezer Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Továbbszámlázott anyagköltség	18 904
Anyagköltség	24 765
Üzemanyag költség	12 676
Irodaszer,nyomtatvány	647
Közüzemi díjak (víz, villany, gáz díj)	128 952
Egyéb anyagok, tisztítószer	9 262
Mindösszesen:	195 206

Az anyagjellegű költségek közt jelentős hányadot tesz ki az igénybe vett szolgáltatások értéke:
49 010 ezer Ft, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Tagsági díjak	50
Vagyonvédelmi költségek	379
Javítás, karbantartás	11 455
Telefon díj, internet, posta költség	2 119
Hulladékszállítás díja	7 106
Hirdetés, reklám költség	371
Fuvarozási, szállítási költség	902
Újságok, könyvek költségei	43
Egészségügyi szolgáltatás költsége	503
Oktatás költsége	1527
Egyéb, mnn szolgáltatás költség	24 555
Mindösszesen:	49 010

Egyéb szolgáltatások 11 929 ezer Ft, amely összeg hatósági díjakból, bankköltségből, biztosítási díjból, önkormányzati lakások közös költségéből áll.

Az eladott áruk beszerzési értékét, **13 849 ezer Ft**-ot a temetkezési kellékek, koporsók, és egyéb áruk teszik ki.

Alvállalkozói teljesítmény **12 622 ezer Ft** az uszodában folytatott gyógyászati tevékenység miatt, **3 164 ezer Ft** a hamvasztási szolgáltatás.

Az anyagjellegű ráfordítások 102 434 ezer Ft-tal történő növekedése a beolvasás miatti tevékenység bővülésének finanszírozása és az árak emelkedése miatt van.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszám 88 fő, megbízási jogviszonyban további 6 fő volt alkalmazásban.

Béreköltség **275 495 ezer Ft**, személyi jellegű egyéb kifizetések **9 980 ezer Ft**, bérjárulékok **50 456 ezer Ft**.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest nőttek 216 420 ezer Ft-tal, mivel emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum. A beolvasás során megnőtt a létszám is 53 fővel. A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2019. évben **600 ezer Ft** díjazásban részesültek.

Közfoglalkoztatás:

A vállalkozásnál a 2019. évi programban 46 fő foglalkoztatása valósult meg.

Az adott időszakra elszámolt támogatás 74 342 ezer forint (kormányhivataltól + önkormányzattól).

(ezer forint)

Közmunka elszámolt költségek	
Béreköltség	50 152
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 077
Bérjárulékok	5 786
Összesen	57 015
Anyagjellegű ráfordítások	8 983
Értéksökkenés	5 399
Mindösszesen	71 397

Társasági adó összegének megállapítása:

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-23 941 ezer Ft
Adóalap módosító tételek:	
Növelő tételek összesen:	79.712 ezer Ft
Számviteli törvény terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése:	78.642 ezer Ft
Céltartalék:	1.070 ezer Ft
Csökkentő tételek összesen:	
Adótörvény szerinti Écs:	78.642 ezer- Ft
Módosított adóalap:	-22.871 ezer Ft

A cég az adóalap megállapításánál a jövedelem-(nyereség) minimumot veszi figyelembe.

<u>Társasági adó alapja:</u>	13 584 ezer Ft
Társasági adó (adóalap 9%-a):	1 223 ezer Ft

A cég a jövedelem-(nyereség) minimum megállapítása alapján társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2019. évi összege **1 223 ezer Ft**.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutató számai

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	2 129 424	95,42	2 103 028	95,72	98,76
Immateriális javak	2 650	0,12	1 913	0,09	72,19
Tárgyi eszközök	2 126 624	95,30	2 100 965	95,63	98,79
Befektetett pénzügyi eszközök	150	0,007	150	0	0
Forgóeszközök	96 999	4,34	89 582	4,08	92,35
Készletek	487	0,02	6 446	0,30	1323,61
Követelések	59 084	2,64	46 127	2,10	78,07
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	37 428	1,68	37 009	1,68	98,88
Aktív időbeli elhatárolások	5 128	0,23	4 397	0,20	85,74
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	2 231 551	100,00	2 197 007	100	

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	35 060	1,63	11 586	0,52	33,05
Jegyzett tőke	3 000	0,13	6 000	0,27	200,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-51 960	-2,23	-89 601	-4,09	57,84
Lekötött tartalék	70 144	3,14	120 351	5,48	171,57
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	13 876	0,62	-25 164	-1,14	-80,64
Céltartalékok	0	0	1 070	0,05	-
Kötelezettségek	602 999	27,02	631 465	28,74	104,72
Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	558 802	25,00	558 802	25,43	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	1,98	72 662	3,31	164,40
Passzív időbeli elhatározások	1 593 492	71,40	1 552 887	70,69	97,45
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)					
ÖSSZESEN	2 231 551	100,00	2 197 007	100,00	

Az Eszközök és Források megoszlásában látható jelentős változás a Kalocsa Város Önkormányzatával 2013.09.26-án kötött szerződés alapján állományba vett ingatlanok miatt következett be. A „Kalocsa Szíve” pályázathoz kapcsolódó telkek és közterületek nyilvántartásba vétele miatt 558 802 ezer Ft hosszúlejáratú kötelezettségünk keletkezett az Önkormányzattal szemben.

A Befektetett eszközök aránya 2015. évben a Kalocsa Szíve pályázat megvalósításával több, mint kétszeresére nőtt. A 2016., 2017., 2018. és 2019. évi amortizációt követően viszont csökkent.

A Befektetett eszközök ilyen nagyarányú növekedése hosszú távon stabilizálhatja a cég működését, de rövidtávon kockázatot jelent, mert az EU-s pályázati előírások szerint, a pályázati támogatásból létrehozott ingatlanokat 5 évig fenn kell tartani, működtetni kell, nem lehet értékesíteni. A „Kalocsa Szíve” helyszínekből várható bevételek nem fogják fedezni a működtetés költségeit.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	8,56	6 000	51,78	200,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-51 960	-148,20	-89 601	-773,42	57,99
Lekötött tartalék	70 144	200,06	120 351	1038,76	171,58
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	13 876	39,57	-25 164	-217,12	-181,35
Saját tőke összesen	35 060	100,00	11 586	100,00	33,04

A tulajdonos Önkormányzat tőkepótlását és a magas 2017. és 2018. évi eredményt követően a Saját tőke meghaladja a Jegyzett tőkét, amely így összesen **11 586 ezer Ft**.

Pénzügyi helyzet mutató számai

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>96 999</u>	<u>89 582</u>	219,47	123,29	56,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>96 512</u>	<u>83 136</u>	218,37	114,41	52,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>37 428</u>	<u>37 009</u>	84,68	50,93	60,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			
Lidvidítási mutató IV:	<u>Pénzeszközök</u>	<u>37 428</u>	<u>37 009</u>	84,68	50,93	60,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>59 084</u>	<u>46 127</u>	133,68	63,48	47,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>602 999</u>	<u>631 464</u>	27,02	28,74	106,37
	2 231	2 197				
	Eszközök összesen	551	007			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>15 261</u>	<u>-23 941</u>	34,53	-32,95	-95,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	44 197	72 662			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>56 200</u>	<u>43 252</u>	1679,62	542,75	32,31
	Szállítók	3 346	7 969			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 129 424</u> 2 231 551	<u>2 103 028</u> 2 197 007	95,42	95,72	100,31
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>96 999</u> 2 231 551	<u>89 582</u> 2 197 007	4,35	4,08	93,81
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>35 060</u> 2 129 424	<u>11 586</u> 2 103 028	1,65	0,55	33,46
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>35 060</u> 2 126 624	<u>11 586</u> 2 100 965	1,65	0,55	33,45
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>35 060</u> 2 231 551	<u>11 586</u> 2 197 007	1,57	0,53	33,57
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>44 197</u> 2 231 551	<u>72 662</u> 2 197 007	1,98	3,31	166,99
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>558 802</u> 2 231 551	<u>558 802</u> 2 197 007	25,04	25,43	101,57
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>602 999</u> 2 231 551	<u>631 464</u> 2 197 000	27,02	28,74	106,37

A pénzügyi helyzet mutatói azt jelzik, hogy a követelések milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Ennek megfelelően megállapítható, hogy az év végén kimutatott vevői és egyéb követelésekből várható pénzeszközök fedezik a társaság szállítói állományát.

A likviditási mutatók a tőkepótlás és a 2017. és 2018. évi jelentős eredmény hatását mutatják meg.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatásból, illetve a saját bevételeiből a felmerülő költségeket nem tudta fedezni, ezáltal az év végi eredménye negatív.

Egyéb kiegészítések

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A teljes beszámoló adatai könyvvizsgálattal kerültek alátámasztásra.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080