

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275



**NYÍRVV
NONPROFIT KFT.**

**NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

**ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2020**

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Nyíregyháza, 2020. április 26.

A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	Általános információk a beszámolóhoz.....	3
1.1.	A gazdálkodó bemutatása	3
1.1.1	Befolyás kapcsolt vállalkozásokban.....	5
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei	5
1.3.	A beszámoló közreműködői.....	5
1.4.	A beszámoló nyilvánossága	6
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	6
2.1.	Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme.....	6
2.2.	Beszámoló formája, típusa	6
2.3.	Üzleti jelentés	6
2.4.	Mérlegkészítés választott időpontja	6
2.5.	Jelentős összegű hibák	7
2.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	7
2.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	7
2.8.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	7
2.9.	Értékvesztések elszámolása	7
2.10.	Vásárolt készletek értékelése	8
2.11.	Saját termelésű készletek értékelése	8
2.12.	Céltartalék képzés szabályai	8
2.13.	Leltározási szabályok	8
2.14.	Pénzkezelési szabályok	8
B.	SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	9
1.	Elemzések.....	9
1.1.	Adatok változása	9
1.1.1.	Mérleg adatok változása.....	9
1.1.2.	Eredménykimutatás adatainak változása.....	9
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása.....	10
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága.....	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet	10
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése	11
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói	11
1.2.5.	Jövedelmezőség.....	12
1.3.	Cash Flow	13
2.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	14
2.1.	Előző évek módosítása.....	14
2.2.	Sajátos tételbesorolások	14
2.3.	Összehasonlíthatóság	14
2.4.	Mérleg tagolása	14
2.4.1.	Eszközők összetétele és annak változása	14
2.4.2.	Források összetétele és annak változása	14
2.5.	Valós értéken történő értékelés	15
2.6.	Mérlegen kívüli tételek	15
2.7.	Befektetett eszközök	15
2.7.1.	Bruttó érték alakulása.....	15
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása.....	17

2.8.	Forgóeszközök	18
2.8.1.	Készletek	18
2.8.2.	Követelések	19
2.8.3.	Pénzeszközök	21
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások	21
2.10.	Saját tőke	21
2.10.1.	Jegyzett tőke alakulása	22
2.10.2.	Lekötött tartalék jogcímei	22
2.11.	Céltartalékok	22
2.12.	Kötelezettségek	22
2.12.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22
2.12.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	22
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások	24
3.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
3.1.	Előző évek módosítása	24
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok	24
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása	25
3.4.	Bevételek	25
3.4.1.	Bevételek alakulása	25
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként	26
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások	28
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények	28
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	28
3.5.	Ráfordítások	29
3.5.1.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	29
3.6.	Adófizetési kötelezettség	30
3.6.1.	Társasági adó megállapítása	30
3.6.2.	Adóalap módosító tételek	30
3.7.	Eredmény	30
C.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
1.	Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek	31
2.	Vezető tisztségviselők	31
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	31
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak	32
3.	Bér és létszámadatok	32
3.1.	Létszámadatok	32
3.2.	Bér adatok	32
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	33
4.	Környezetvédelem	33

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990.április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Céggjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviselőre jogosult:	5/2019. (XI.29.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2019. december 01. napjától visszahívásig: Petró Árpád Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 12. 2/6.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackézelés
- Építőipari szolgáltatások
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás
- Városi közvilágítási feladatok
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése

- Gépjárműjavítás, karbantartás
- Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

A Társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u.20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny.23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.3.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz:31602, 31604/1-4,6-14, 31605/3,5,7-9,11-13
- Nyíregyháza, Luther u. 3.

1.1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Társaságunknak Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos és anyavállalat, 100%-os üzletrésszel rendelkezik, így az összes többségi tulajdonában lévő leányvállalata (esetleg unoka, dédunoka vállalata) kapcsolt vállalkozás.

Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke %	Részesedés megszerzésének ideje
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100 %	1992. 06. 29.
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100 %	2001. 12. 27.
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,84 %	1998. 12. 07.
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100 %	2003. 05. 01.
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%	2009. 02. 16.
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100 %	1996. 07. 01. Kht. 2009. 03. 01. Kft.
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100 %	1998. 06. 04. Kht. 2008. 12. 22. Kft.
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100 %	2001. 02. 06. Kht. 2009. 01. 26. Kft.
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100 %	2001. 05. 21. Kht. 2009. 03. 02. Kft.
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100 %	1953. 03. 31. 1990. 08. 06. 1995. 06. 29. 2016.04.30.
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%	2013.06.01.
10731785-2-15	THK Térségi Hulladékkezelő Kft.	100%	1991.12.27.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2020. január 1. – 2020. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

1.3. 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 igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Miklóssyné Bertók Mónika
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Kalevala stny.11.
Regisztrációs száma: 185246

A beszámoló aláírására jogosult személy: Petró Árpád
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u.12.2/6.

A társaság képvisellete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező. Nyíregyháza MJV Polgármesterének 8/2020. (V.29.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2020.június 01.napjától 2021.02.28-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

DATAUDIT Bt. Felelős személy: Mezősi Tibor

Nyíregyháza, Arany J.u.4/b. Engedélyszáma: 002004

továbbá Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2021. (III.01.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2021.március 01.napjától 2021. június 30-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

AUDIT-RATIO Kft. Felelős személy: Vargáné Ling Éva

Nyíregyháza, Búza tér 10. Engedélyszáma: 007282

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen, és a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u.2-4.

A beszámolót tartalmazó internetes honlap: www.nyirvv.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás olyan tulajdonosi információkat biztosít, amely hozzájárul operatív döntések előkészítéséhez és meghozatalához.

A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján, magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Beszámoló választott formája: Éves beszámoló

A Társaság méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg 2 963 903 e Ft

- éves nettó árbevétel 3 858 413 e Ft

- átlagos statisztikai állományi létszám 778 fő

(ebből 401 fő közfoglalkoztatott)

Eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárású

A mérleg és eredmény kimutatás választott módja az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.3. Üzleti jelentés

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban Üzleti jelentést és Közzolgáltatási Keretszerződésben meghatározott Működési jelentést is készít a Tulajdonos felé, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.

Az Üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az Üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2020. évi elfogadott Üzleti terv részletezettségének megfelelően, ahhoz viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak és költség-ráfordításainak alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2021. február 28.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 1 m Ft-ot, akkor az 1 m Ft-ot. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni és vizsgálni jelentőségét. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra.

Az ellenőrzés során a mérlegkészítés időpontjáig megállapított - az előző üzleti év(ek)re vonatkozó - jelentős összegű hibák elkülönítetten kimutatott eredményre gyakorolt hatásának összegét (adózott eredményét) az eredménytartalékot növelő-csökkentő tételként a hiba megállapításának üzleti évében kell elszámolni.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Egyéb bevételek akkor kivételes nagyságúak, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 20%-át. Pénzügyi műveletek bevételeinél könyvelt tétel akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek a 10%-át.

2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Eredménykimutatás készítésénél a költségnemek között könyvelt tétel összege akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összeg költség 10%-át. Az egyéb ráfordítás akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20%-át. A pénzügyi műveletek ráfordításainál könyvelt tétel kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10%-át.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás időarányosan – lineáris leírási módszerrel - történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - havonta kerül sor.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

A nem kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a várható hasznos élettartama, valamint az értékcsökkenési leírás választott módja alapján, egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. A költség-haszon elv alapján a 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközök leírása 0 maradványértékkel, lineárisan, 2 év alatt történik.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően az azt megalapozó gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték.

Az eszközök maradványértékét a számviteli politikában meghatározottak alapján az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján határoztuk meg. A számítástechnikai-üzemvitel technikai eszközöknél, valamint a lineárisan 33%-kal, vagy annál magasabban amortizálандó eszközöknél maradványérték nem került megállapításra. Az egyéb tárgyi eszközöknél a várható 3 évnél hosszabb hasznos élettartam, illetve az 500 e Ft-nál magasabb bruttó értékű eszközöknél egyedileg került megállapításra a maradványérték. Új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

2.9. Értékvesztések elszámolása

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket

vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyjni, akkor a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében - amely tartósan mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.

A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.

A vevőket minden év végén minősítjük, meghatározzuk a követelés befolyásának százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli korosított követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra.

Amennyiben a vevők, az adósok minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, másikkal szembeni függő vagy biztos jövőbeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem lett biztosítva.

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre képzett céltartalék, amely költségekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem számolhatók el passzív időbeli elhatárolásként.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint valamint a társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítettek szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak alapján társaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyonmegállapító leltározási ütemtervet készít, melyet az ügyvezető hagy jóvá. Ez alapján történik az eszközök és források fordulónapi tételes számbavétele.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Társaság Pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek alapján történik.

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Elemzések

1.1. Adatok változása

1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 411 523	1 533 377	+121 854
02.	I. Immateriális javak	652	1 596	+944
10.	II. Tárgyi eszközök	1 410 871	1 531 781	+120 910
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	1 121 159	1 426 423	+305 264
30.	I. Készletek	56 999	87 984	+30 985
37.	II. Követelések	435 875	359 735	-76 140
46.	III. Értékpapírok	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök	628 285	978 704	+350 419
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	63 858	4 103	-59 755
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 596 540	2 963 903	+367 363
	FORRÁSOK (passzívák)			
61.	D. Saját tőke	1 572 590	1 578 019	+5 429
62.	I. Jegyzett tőke	705 170	705 170	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	413	413	0
66.	IV. Eredménytartalék	789 559	867 007	+77 448
67.	V. Lekötött tartalék	70 000	0	-70 000
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	7 448	5 429	-2 019
72.	E. Céltartalékok	31 132	17 350	-13 782
76.	F. Kötelezettségek	822 489	1 202 026	+379 537
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	1 202 026	+379 537
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	170 329	166 508	-3 821
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 596 540	2 963 903	+367 363

1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak összehasonlítását mutatja az előző év megfelelő adataival:

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 964 411	3 858 413	-1 105 998
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 726	2 743	-983
III.	Egyéb bevételek	1 530 964	804 847	-726 117
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 752 536	2 424 597	-1 327 939
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 084 066	2 001 768	-82 298

VI.	Értécsökkenési leírás	102 537	109 372	+6 835
VII.	Egyéb ráfordítások	537 829	118 562	-419 267
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 133	11 704	10 429
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	2 783	+2 782
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	175	659	+484
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-174	2 124	+2 298
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 959	13 828	-8 131
XII.	Adófizetési kötelezettség	14 511	8 399	-6 112
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 448	5 429	-2 019

1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélését az alábbiak alakulása dönti el:

- hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség - az adósságállomány,
- rövid lejáratú fizető és hitelképesség - a likviditás -,
- pénzáramok - a cash flow

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzete a mérleg, a jövedelmi helyzete és a gazdálkodás eredményessége (hozama) az eredménykimutatás adataiból kiindulva vizsgálható.

1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 964 411	3 858 413	1,91	1,30	68,09
	Eszközök összesen	2 596 540	2 963 903			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 964 411	3 858 413	3,52	2,52	71,59
	Tárgyi eszközök	1 410 871	1 531 781			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 964 411	3 858 413	174,19	53,23	30,56
	Átlagos készletek	28 500	72 492			
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	4 964 411	3 858 413	3,16	2,45	77,45
	Saját tőke	1 572 590	1 578 019			

1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 572 590	1 578 019	111,41	102,91	92,37
	Befektetett eszközök	1 411 523	1 533 377			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 572 590	1 578 019	111,46	103,02	92,42
	Tárgyi eszközök	1 410 871	1 531 781			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 572 590	1 578 019	60,56	53,24	87,91
	Források összesen	2 596 540	2 963 903			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	822 489	1 202 026	31,68	40,56	128,03
	Források összesen	2 596 540	2 963 903			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	822 489	1 202 026	31,68	40,56	128,03
	Források összesen	2 596 540	2 963 903			

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 111,41%-ban, a tárgyévben 102,91%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.

A társaság tőkeerőssége csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 60,56%, a tárgyévben 53,24%.

A tőkeszerkezet az előző évhez képest romlott, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 379 537 e Ft-tal nőtt. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 31,68%-át, a tárgyévben 40,56%-át tették ki.

1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási gyorsráta	<u>Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk.</u>	<u>1 064 160</u>	<u>1 338 439</u>	1,29	1,11	-3,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	1 202 026			
Likvid eszközök aránya	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>1 064 160</u>	<u>1 338 439</u>	40,98	45,16	10,19
	Eszközök összesen	2 596 540	2 963 903			
Hosszú távú likviditás	<u>Forgóeszközök</u>	<u>1 121 159</u>	<u>1 426 423</u>	136,31	118,67	-12,94
	Kötelezettségek	822 489	1 202 026			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>628 285</u>	<u>978 704</u>	76,39	81,42	6,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	1 202 026			

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,29, a tárgyévben 1,11, a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A fordulónapon a rövid távú likviditást befolyásoló tényezők (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 40,98%, tárgyévben 45,16%.

A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,36, tárgyévben 1,18, így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben csökkent.

A pénzeszközök állománya 350 419 e Ft-tal, 55,77%-kal nőtt az előző évhez képest.

1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>435 875</u>	<u>359 735</u>	52,99	29,93	56,47
	Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	1 202 026			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>822 489</u>	<u>1 202 026</u>	31,68	40,56	128,03
	Eszközök összesen	2 596 540	2 963 903			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>22 133</u>	<u>11 704</u>	2,69	0,97	36,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	1 202 026			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>173 325</u>	<u>173 325</u>	12,74	16,40	128,66
	Nettó árbevétel	4 964 411	3 858 413			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>216 559</u>	<u>566 385</u>	21,06	85,26	404,78
	Anyagjellegű ráfordítások	3 752 536	2 424 597			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzüsszegek 29,93%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra.

Eladósodottsági mutatónk szerint eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése nőtt.

A dinamikus likviditás alapján a Társaság üzemi eredménye 0,97%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlevőségek tárgyévben átlagosan 16 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 85 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	7 448	1,50	5 429	1,41
	Nettó árbevétel/1000	4 964		3 858	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	7 448	0,29	5 429	0,18
	Mérleg főösszeg	2 596 540		2 963 903	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	7 448	0,47	5 429	0,34
	Saját tőke	1 572 590		1 578 019	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 2 019 e Ft-tal csökkent.

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató szerint 1 000 Ft árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1,50 Ft, a tárgyévben 1,41 Ft.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,29%-át, a tárgyévben 0,18%-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,47%, a tárgyévben 0,34%.

1.3.Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow (1.-13. sorok)	-385 738	581 187
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	21 959	13 828
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	21 959	13 828
02.	Elszámolt amortizáció (+)	102 537	109 372
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	-2 483	-7 435
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	3 446	-13 782
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-148	-458
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	15 923	266 534
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	-30 553	95 885
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-396 631	-3 821
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-38 363	371 202
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-4 065	-301 494
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-42 849	59 755
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-14 511	-8 399
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)	291 151	-230 768
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	291 003	-231 226
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	148	458
16.	Hosszú lej-ra nyújt. kölcsönök és elhely.bankbetétek törl., megszüntetése, beváltása (+)		
17.	Hosszú lej-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Finanszírozási cash-flow (19.-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-94 587	350 419
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+/-)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-	-94 587	350 419

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

2.2. Sajátos tételbesorolások

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

2.3. Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be a tárgyévre és az előző évre vonatkozóan.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 411 523	54,36	1 533 377	51,74	+8,63
Immateriális javak	652	0,03	1 596	0,05	+144,79
Tárgyi eszközök	1 410 871	54,33	1 531 781	51,68	+8,57
Forgóeszközök	1 121 159	43,18	1 426 423	48,13	+27,23
Készletek	56 999	2,20	87 984	2,97	+54,36
Követelések	435 875	16,79	359 735	12,14	-17,47
Pénzeszközök	628 285	24,19	978 704	33,02	+55,77
Aktív időbeli elhatárolások	63 858	2,46	4 103	0,13	-93,57
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 596 540	100,00	2 963 903	100,00	+14,15

2.4.2. Források összetétele és annak változása

Az alábbi táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 572 590	60,56	1 578 019	53,24	+0,36
Jegyzett tőke	705 170	27,18	705 170	23,79	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	413	0,02	413	0,02	0,00
Eredménytartalék	789 559	30,43	867 007	29,25	+9,81
Lekötött tartalék	70 000	2,70	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	7 448	0,29	5 429	0,18	-27,11
Céltartalékok	31 132	1,20	17 350	0,58	-44,27

Kötelezettségek	822 489	31,68	1 202 026	40,56	+46,14
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	822 489	31,68	1 202 026	40,56	+46,14
Passzív időbeli elhatárolások	170 329	6,56	166 508	5,62	-2,24
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 596 540	100,00	2 963 903	100,00	+14,15

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyevi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.5. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2.7. Befektetett eszközök

2.7.1 Bruttó érték alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

Megnevezés	Vagyon értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	2 472	12 218	14 690	13 056	7 688	20 744	35 434
Vásárlás	370	819	1 189	428	684	1 112	2 301
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	370	819	1 189	428	684	1 112	2 301
Selejtezés	0	0	0	25	247	272	272
Értékesítés	0	0	0	7	0	7	7
Egyéb csökkenés	7	85	92	0	0	0	0
Csökkenés összesen	7	85	92	32	247	279	371
Záró bruttó érték	2 835	12 952	15 787	13 452	8 125	21 577	37 364
Nyitó nettó érték	0	0	0	0	652	652	652
Záró nettó érték	0	704	704	0	892	892	1 596

2020.évben az immateriális javak állománya 2 301 e Ft összeggel nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:

- windows 10 Proff.op.rendszer, szoftver MS Office, SZOLGI postai feladójegyzék és web kiszolgáló rendszer, közterület fenntart.nyilvántartó prog.licenszdíja
- telefon belépési díjak
- szerver

Az immateriális javak állományának csökkenése szoftverek, programok, selejtezése és értékesítése miatt következett be, melynek összege összesen 371 e Ft.

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
		adatok e Ft-ban							
Nyitó bruttó érték	1 570 691	76 911	671 407	748 318	50 300	284 782	335 082	10 932	2 665 023
Vásárlás	37 911	2 420	126 002	128 422	4 281	54 811	59 092	4 369	229 794
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	37 911	2 420	126 002	128 422	4 281	54 811	59 092	4 369	229 794
Selejtezés	0	1 766	9 468	11 234	1 273	5 640	6 913	0	18 147
Értékesítés	0	100	5 167	5 267	120	3 803	3 923	0	9 190
Egyéb csökkenés	0	1 462	0	1 462	3 436	1 751	5 187	0	6 649
Csökkenés összesen	0	3 328	14 635	17 963	4 829	11 194	16 023	0	33 986
Záró bruttó érték	1 608 602	76 003	782 774	858 777	49 752	328 399	378 151	15 301	2 860 831
Nyitó nettó érték	1 205 944	0	123 676	123 676	0	70 319	70 319	10 932	1 410 871
Záró nettó érték	1 203 358	0	209 743	209 743	0	103 378	103 378	15 301	1 531 780

Tárgyévben összesen 229 794 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra.

A Piacokhoz kapcsolódó 2020. évre tervezett beruházásaink a járványhelyzet miatt időben eltolódtak, így a IV. negyedévben valósult meg a Piacsarnok épület tűzjelző rendszer kiépítésének megtervezése, a Piacsarnok belső területén és a gazdasági folyosón beléptető rendszer kialakítása, a már meglévő, az árusok beléptetését szolgáló rendszámfelismerő kamerarendszer alapjaira épülő vásárlói – látogatói beléptető rendszer és automatizált fizető rendszer kialakítása a Nagybani piacrész területén.

Társaságunk részt vett a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216 azonosítószámú pályázati programban, melynek keretein belül Nyíregyházán a Fazekas J. tér infrastruktúrális fejlesztése valósult meg játszótér fejlesztésével 20 150 e Ft összegben, továbbá a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00350 pályázati program keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős Kollégium úti területen a meglévő palánkos kosárlabda pálya burkolása és egy közösségi illemhely került kialakításra összesen 10 207 e Ft összegben.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési értéke Ft
10 db parkolójegy kiadó automata beszerzése	14 950
1 db Renault Megane személygépjármű beszerzése	3 856
1 db Toyota Corolla személygépjármű beszerzése	8 014
Vásártér és Piacsarnok beléptetőrendszer kialakítása	17 713
1 db tehergépjármű billenő platóval DIN szabványos eszköztartóval, LS hidraulika kiépítéssel	47 411
1 db Dacia Duster személygépjármű beszerzése	3 640
1 db Antonio Carraro traktor hótolólapval, pályalazítóval, műfüves pályakefével	18 761

Fazekas J.tér infrastrukturális fejlesztése játszótér felújításával	20 150
2 db nagyteljesítményű fűnyíró traktor beszerzése	12 330
Nyíregyháza-Nyírszőlős Kollégium u.területen kosárlabda pálya burkolása és közösségi illemhely kialakítása	10 207
1 db Renault Master autóbusz beszerzése	2 233
1 db Fiat Scudo kistehergépjármű beszerzése	2 457
O&K F106 összkerékmeghajtású gréder munkagép beszerzése	12 139
Karcher padlótisztítógép beszerzése	1 632
Everlink szerver, dell power edge szerver konfiguráció beszerzése	2 400

Nyíregyháza-Nyírszőlős Kollégium úti területen a meglévő palánkos kosárlabda pálya burkolása és egy közösségi illemhely került kialakításra

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés, illetve hiány következtében csökkent.

Értékesítés miatt 9 190 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke. Selejtezés miatt eszközeink bruttó értéke összesen 18 147 e Ft-tal csökkent, ezek között számítástechnikai eszközök, irodai székek, mobiltelefonok, egyéb irodai berendezések, műszaki gépek, berendezések szerepeltek.

A befejezetlen beruházások 2020. évi 15 301 e Ft záró állománya:

- TOP-7.1.1-16-H-ERFA pályázat keretein belül Nyíregyháza, Árok utca játszótér infrastrukturális fejlesztéséhez tervdokumentáció és előkészítő tanulmány összesen 420 e Ft
- szívó-seprő célgép 2021.évi beszerzéséhez kapcsolódó hatósági, eljárási díjak 291 e Ft
- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódó hatósági díjak, illeték,műszaki adatszolgáltatás és terület adásvételének összege, mely összesen 6 313 e Ft
- TOP-6.5.1-19-NY1 pályázat keretein belül társaságunk székhelyén a Tüzér u. 2-4.sz. alatt épületenergetikai fejlesztéshez kapcsolódó hatósági díjak, projektterv dokumentáció, kiviteli tervdokumentáció, műszaki tervdokumentáció, mely összesen 7 827 e Ft
- Piaccsarnok tűzjelző rendszer kiépítéséhez szükséges kivitelezési tervdokumentáció 450 e Ft

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2020. évben összesen 109 372 e Ft.

A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	2 472	12 218	14 690	13 056	7 036	20 092	34 782
Növekedés	370	115	485	428	444	872	1 357
Csökkenés	7	85	92	32	247	279	371
Záró értékcsökkenés	2 835	12 248	15 083	13 452	7 233	20 685	35 768

adatok e Ft-ban

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 1 357 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2020. évben nem került sor.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	364 747	76 911	547 731	624 642	50 300	214 463	264 763	1 254 152
Növekedés	40 497	2 420	39 435	41 855	4 281	21 717	25 998	108 350
Csökkenés	0	3 328	14 135	17 463	4 829	11 159	15 988	33 451
Záró értékcsökkenés	405 244	76 003	573 031	649 034	49 752	225 021	274 773	1 329 051

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 108 015 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések 4 767 e Ft
- Egyéb berendezések 3 890 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések: 11 234 e Ft
- Egyéb berendezések: 6 913 e Ft

Hiány és térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések: 1 461 e Ft
- Egyéb berendezések: 5 186 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	55 743	81 669	+25 926	+46,51
Késztermékek	381	0	-381	0,00
Áruk	875	6 315	+5 440	+621,71
Összesen	56 999	87 984	+30 985	+54,36

A készletek záró állománya 30 985 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A vásárolt anyagok készlet értékét növelte a koronavírus-járvány elleni munkahelyi védekezéséhez és az üzemeltetésünkben lévő létesítmények, berendezések, közterületek fertőtlenítéséhez beszerzett anyagok. A késztermékek a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett lakosságnak kiosztott készlet értékével csökkent.

Áruk esetében fordulónapig 2021.évben megvalósuló járdafejlesztések tervezési díja, Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület áramszolgáltatás díja és nem lakáscélú ingatlanok 2021.évben közvetített szolgáltatásként áthárított összege szerepel.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	346 649	0	-346 649	0
Egyéb követelések	89 226	359 735	+270 509	+303,17
Összesen	435 875	359 735	-76 140	-17,47

A követelések összértéke előző évhez képest 76 140 e Ft csökkenést mutat. Összetételében a vevői követelések 346 649 e Ft-tal csökkentek, ennek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt betervezett feladataink egy része elmaradt vagy átütemezésre került, ezért ezen közszolgáltatási feladatok tekintetében túlkompensáció keletkezett, melyet a közszolgáltatási keretszerződésben meghatározottak szerint december hónapban le kellett számlázni. Ezen vevőkövetelés követel egyenlege át lett sorolva kötelezettségek közé.

2020.év végén további vevőkövetelésként tartjuk nyilván az átadott Felhő u.-Felhő köz útépítés díját, az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának terhére biztosított önkormányzati fenntartású intézmények növényesítése, Kálvin tér parkfelújítása, hulladék kommandó működésének támogatása, Bujtosi tó rehabilitációja, Ültess egy fát a holnapért program támogatásának ellenértékét.

Az egyéb követelések 270 509 e Ft-tal emelkedtek az előző év végi adatokhoz viszonyítva, ugyanis a fent említett leszámolt túlkompensáció jelentős összegű ÁFA követelést is eredményezett, valamint az egyéb követelések további növekedése a közfoglalkoztatáshoz biztosított Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett IV. negyedévi önerő összegének előző évhez viszonyított emelkedéséből is származott.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2019. dec. 31.	Megoszlás %	2020. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	327 113	88,12	0	0
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	12 090	3,26	8 080	22,83
31-60 nap közötti	2 486	0,67	1 955	5,52
61-90 nap közötti	858	0,23	414	1,17
91-180 nap közötti	549	0,15	2 091	5,91
181 napon túli	28 106	7,57	22 857	64,57
Összesen	371 202	100,00	35 398	100,00

Vevőköveteléseink korosított megbontás alapján az előző évhez képest 335 804 e Ft-tal csökkentek, melynek oka a 2020.december leszámolt túlkompensáció. Korcsoportokon belül a lejárt követelések összege 8 691 e Ft-tal csökkent.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4. § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	1 096
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	182

Város-Kép Nonprofit Kft.	19
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	595
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	380
Nyírségvíz Zrt.	17
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	200
Összesen	2 290

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 8 762 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérleg fordulónapig rendelkezésre álló dokumentációk, nyilatkozatok alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelést a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat figyelembe véve végeztük. A vevőkövetelések és az ezekhez kapcsolódó értékvesztések összege azok követel egyenlege miatt a fordulónapon át lett sorolva kötelezettségek közé.

Fentiek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következők alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 621	12,25	60	973
731-1825	2 987	2,48	70	2 091
1826-3650	11 818	50,40	95	11 227
3651-	2 978	26,00	95	2 829
Összesen	34 624			17 119

Az előző évben képzett 24 554 e Ft értékvesztés visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2019. év	2020. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	1 052	1 246
Előírt tartozások OMB	1 004	185
Dolgozókkal szembeni követelések	9	9
Mezőőri támogatás	4 320	4 277
Áthúzódó ÁFA követelések	36 474	39 550
Pénzforgalmi ÁFA követelés	3 204	1 973
Különféle egyéb követelések	6	755
Adott előleg szállítóknak	-	12 098
Társasági adó	-	7 160
ÁFA	-	241 652
EBA	-	29
Szigliget helyi iparüzési adó	18	15
Nyíregyháza helyi iparüzési adó	-	226
OEP TB ellátások	2 971	3 431

MÁK ellátás	7	267
Közfoglalkoztatási elszámolás	40 161	46 862
Összesen	89 226	89 226

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 350 419 e Ft-tal nőtt.

2.9 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2020.12.havi bevétele	1 258
Bérleti díj bevétel 12.hó	266
Összesen	1 524

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	545
Gázdíj, áramdíj	219
Szakértői díj	94
Karbantartási díj üzemanyagkút	352
Biztosítási díj	758
Internet szolgáltatás	10
Számítástechnikai szolgáltatás, licenrdíj	601
Összesen	2 579

2.10.Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 60,54%, a tárgyévben 53,24%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegfétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	44,84	705 170	44,69	100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	100
Eredménytartalék	789 559	50,21	867 007	54,94	109,81
Lekötött tartalék	70 000	4,45	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	7 448	0,47	5 429	0,34	-27,11
Saját tőke összesen	1 572 590	100,00	1 578 019	100,00	100,35

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által változott. A társaság saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához elegendő fedezetet biztosít, társaságunknál nyilvántartott értékhelyesbítés nem szerepel.

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

2.10.2 Lékötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2018. évben jövőbeni beruházások fedezetére 70 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, amely 2020. évben teljes egészében feloldásra került.

2.11 Céltartalékok

2020. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból 10 732 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzés miatt, a költségekre képzett 20 000 e Ft teljes egészében feloldásra került.

Társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 11950 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá, jövőbeni költségekre 5 000 e Ft céltartalékot képeztünk.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegkategória	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	433 118	699 652	+266 534	+61,54
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	389 371	502 374	+113 003	+29,02
Összesen	822 489	1 202 026	+379 537	+46,15

Szállítói tartozásunk jelentős növekedésének egyik oka, hogy több, nagyobb volumenű munka elvégzése a járványhelyzet miatt is a IV. negyedévre tolódot:

- új, billenő platós tehergépjármű beszerzése
- 5 m³-es sószóró és hóeke beszerzése
- közterületi berendezések beszerzése
- Nyíregyháza, Bujtos u., Hunyadi u. – László u. között lévő út aszfaltozása, aknaelemek szintbeemeléssel, burkolati jelek festésével
- Nyíregyháza, Nyírfá u., Sarkantyú u. – Nyár u. közötti útszakasz aszfaltozása, aknaelemek szintbeemeléssel
- Nyíregyháza, Kálvin tér, Egyház u. és Bercsényi u. közötti területen új térkő burkolat kialakítása
- Nyíregyháza területén lévő aszfatos útszakaszok és kerékpárutak felújítása keretében a Tábor u., Palánta u. – Tünde u., Törzs u., Semmelweis u. – Szalag u. felújítása, Sulyánbokori bekötőút felújítása
- útfejlesztésekből a Felhő u.-Felhő köz útépítés, útfelújításból Orgona u. és Simonyi Öbester u.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi állományában került kimutatásra a tulajdonos felé leszámolt és visszafizetett túlkompenzáció, továbbá az áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak munkabér és járulék közterhekre folyósított, de még fel nem használt előlege.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2019. december 31.	%	2020. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	426 666	98,51	695 894	99,46
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	8 453	1,95	3 801	0,54
31-60 nap közötti	1 557	0,36	2	0,00
61-90 nap közötti	-3 506	-0,81	-40	-0,00
91-180 nap közötti	-49	-0,01	-26	-0,00
181 napon túli	-3	0,00	21	0,00
Összesen	433 118	100,00	699 652	100,00

A szállítói állomány az előző évhez képest 266 534 e Ft-tal nőtt a tárgyévre, mivel a járványhelyzet miatt sok betervezett munkafolyamat időben IV.negyedév végére eltolódott. Ezt mutatja korcsoportos megbontáson belül a nem lejárt tartozások összege.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírségvíz Zrt.	2 388
Nyírtávhó Kft.	3 045
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	4
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	161 143
Város-Kép Nonprofit Kft.	573
Összesen	167 153

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	23 162	27 978
Vevők	-	90 027
Vevők értékvesztése	-	17 119
SZJA	15 690	22 913
Gépjárműadó	-	2
Rehabilitációs hozzájárulás	4 358	6 158
TB járulék	-	22 162
Szakképzési hozzájárulás	1 542	1 605
Önellenőrzési pótlék	-	23
Szociális hozzájárulási adó	15 497	16 518
Nyugdíjbiztosítási járulék	11 538	139
Egészségbiztosítási járulék	9 624	-
Vevői áthúzódó ÁFA	60 781	66 815
Innovációs járulék	2 187	1 816
Szakszervezeti érdekképviselési díjak	68	100
Cégautó adó	231	294
Lakossági folyószámla átutalási számla	92 832	98 366

Közfoglalkoztatási előleg	75 854	88 147
Vízkeszlet járulék	238	501
Egyéb elszámolás Önkormányzat	1 014	657
Egyéb kötelezettségek	45 586	44 034
Összesen	389 371	502 374

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közterület bérleti díj 2021.	180
Parkolási bérlet 2021.évi	12 284
Parkoló bérlet hosszabítás miatt kieső bevétel 2021.évi	16 890
Sátorgarázs bérleti díja 2021.évi	1 431
Összesen	30 786

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Telefon szolgáltatás	70
Állateü.ügyeleti díj	14
Gázdíj elszámoló díj	-29
Villamosenergia díj	55
Összesen	169

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás- szívó-seprő gép	2700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	36 935
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	11 367
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	27 150
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	41 117
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	2 857
Fejlesztési támogatás Faházak	13 427
Összesen	135 553

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem tárt fel hibát.

3.2 Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRVV Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

3.3 Az eredménykimutatás tagolása

Összevont, továbbtagolt, új tételek a társaság eredménykimutatásában nem jelennek meg.

Az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Költségszerkezet alakulása:

adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	4 964 411	76,39	3 858 413	82,69
Saját termelésű készletek állományváltozása	-7 383	-0,11	-381	-0,01
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	11 109	0,17	3 124	0,07
Bruttó árbevétel	4 968 137	76,44	3 861 156	82,75
Egyéb bevétel	1 530 964	23,56	804 847	17,25
Összes bevétel	6 499 101	100,00	4 666 003	100,00
Anyagköltség	786 006	12,09	627 775	13,45
Igénybe vett szolgáltatások értéke	722 583	11,12	554 021	11,87
Egyéb szolgáltatások értéke	46 411	0,71	35 389	0,76
Eladott áruk beszerzési értéke	285	0,00	807	0,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 197 251	33,81	1 206 605	25,86
Anyagjellegű ráfordítások	3 752 536	57,74	2 424 597	51,96
Béreköltség	1 669 941	25,69	1 599 444	34,28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 624	2,13	153 777	3,30
Bérráulékok	275 501	4,24	248 547	5,33
Személyi jellegű ráfordítások	2 084 066	32,07	2 001 768	42,90
Értékcsökkenési leírás	102 537	1,58	109 372	2,34
Egyéb ráfordítások	537 829	8,28	118 562	2,54
Összes költség és ráfordítás	6 476 968	99,66	4 654 299	99,75
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	22 133	0,34	11 704	0,25

3.4 Bevételek

3.4.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	4 964 411	76,39	3 858 413	82,64
Aktívált saját teljesítményérték	3 726	0,06	2 743	0,06
Egyéb bevételek	1 530 964	23,55	804 847	17,24
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	2 783	0,06
Bevételek összesen	6 499 102	100,00	4 668 786	100,00

A nettó árbevétel tárgyévi jelentős csökkenésének oka a 2020.évben kezdődött járványhelyzet miatt bevezetett rendkívüli intézkedések:

- kormányzati döntés értelmében időszakosan ingyenessé vált a parkolás, továbbá a 2020.évre érvényes parkolóbérlettel rendelkezők esetében azok időtartama a díjmentesség miatt kieső időszakokkal meghosszabbodott
- a koronavírus járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet kihirdetését követően a Tokaji úti Vásártér Használt és Iparcikk Piac 03.17.-05.01-ig zárva tartott, 06.01-től a piacok korlátozott nyitvatartási rend szerint működtek,

- közszolgáltatási fejlesztési feladatok elmaradása okán ezekre biztosított kompenzáció elvonásra került

Az egyéb bevételek között kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatásra kapott támogatások bevétele, annak jelentős csökkenése a közfoglalkoztatás rendszerére évek óta jellemző folyamatos létszámcsökkenéssel magyarázható, amit a koronavírus járvány tovább erősített. A programok megvalósítását, létszámfeltöltést előre nem látható problémák befolyásolták: a járvány hatására nem volt közvetítés, ügyfélforgalmunk visszaesett, egészségügyi szakrendelések nem fogadtak ügyfeleket, a társfoglalkoztatók nagy része bezárt, a kiközvetítettekből sokkal kevesebben vállaltak munkát. Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	662 836 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	992 e Ft
Parkolási pótdíj	32 349 e Ft
Helyhasználati pótdíj	403 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	2 529 e Ft
Céltartalék felhasználása	30 732 e Ft
Egyéb bevételek	68 e Ft
Pénzeszköz többletek	18 e Ft
Visszaírt értékvesztések	24 554 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP, MÁK tér.stb.)	30 568 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	10 008 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	8 597 e Ft
Biztosító kártérítése	1 193 e Ft
Összesen	804 847 e Ft

Jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 10 732 e Ft, költségekre képzett 20 000 e Ft került feloldásra.

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	558 836	465 963	-92 873	-16,62
NLC üzemeltetés árbevétele	341 187	330 428	-10 759	-3,15
Lakóingatlan kezelés bevétele	269 655	308 437	+38 782	+14,38
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	3 794 733	2 753 585	-1 041 148	-27,44
Összesen	4 964 411	3 858 413	-1 105 998	+22,28

Piaci bevételeink előző évhez képest 92 873 e Ft-tal csökkentek, a koronavírus járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet kihirdetése következtében időszakosan bezártuk illetve megváltozott nyitvatartási idővel üzemeltettük piacainkat, ami jelentős forgalomkiesést eredményezett.

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevétel emelkedésének oka a 2020. évi többletkompenzációból származik, ugyanis a Huszár lakótelepen a lakóépületek felújítása a TOP-6.7.1-16 kódszámú, Megyei jogú városok leromlott városi területeinek rehabilitációja megnevezésű pályázat keretén belül a Keleti lakótelepen a lakhatásra alkalmatlan épületek bontását kellett elvégezni, az ott élő bérlőknek a Huszár lakótelepre történő átköltözését követően.

Városüzemeltetési tevékenységünkéből származó bevétel kiesés az előző évhez képest jelentős mértékű, ennek oka, hogy 2020. évben a járványhelyzet miatt az eredetileg betervezett közszolgáltatási fejlesztések elmaradtak:

- útfejlesztések
- járdafejlesztések
- közvilágítás fejlesztés
- játszótér fejlesztések
- egyéb városüzemeltetéshez kapcsolódó fejlesztés
- öntözőhálózat fejlesztés
- gépbeszerzés

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által biztosított előirányzatok alakulása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	98 031	87 582	-10 449	-10,66
Városi közvilágítási feladatok	341 011	312 504	-28 507	-8,36
Közfoglalkoztatás	149 340	107 109	-42 231	-28,28
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	161 417	157 548	-3 869	-2,40
Állategészségügyi feladatok	104 748	112 315	+7 567	-7,22
Települési vízellátás	9 921	7 899	-2 022	-20,38
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	27 122	40 429	+13 307	+49,06
Egyéb városüzemeltetési feladatok	138 748	85 081	-53 667	-38,68
Zöldfelület fenntartása	573 347	425 526	-147 821	-25,78
Helyi közutak, hidak fenntartása	1 752 369	1 209 358	-543 011	-30,99
Városüzemeltetési feladatok ellátásához gépbeszerz.	78 444	0	-78 444	0
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	487 876	513 937	+26 061	+5,34
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz kez.	12 598	16 619	+4 021	+31,92
Összesen	3 934 972	3 075 907	-859 065	-21,83

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – mint Tulajdonos - a Társaságunkkal kötött Közszolgáltatási Keretszerződés 1. számú mellékletében szereplő közfeladatok végrehajtásával Társaságunkat - mint közszolgáltatót – bízott meg.

A közszolgáltatási tevékenységek ellátására éves közszolgáltatási szerződés jött létre, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítését és ellentételezését.

A biztosított kompenzációk változásainak okai:

- az I.sz. módosítással a 3. sz. mellékletben szereplő 2020. évi előirányzott kompenzáció bruttó 18 000 eFt-tal emelkedett, mivel bekerült a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelési feladat.
- az I. számú módosítással a 2.sz. mellékletben felsorolt, közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó beruházások, felújítások, gépbeszerzések közül meghatározásra kerültek azon tételek, amelyek előlegként kerültek finanszírozásra. A beruházások, felújítások bruttó 65 000 eFt-tal emelkedtek a Tünde utcai Dunapack parkoló felújítása miatt.
- A koronavírus miatt érvényben lévő veszélyhelyzet miatt kialakult pénzügyi, gazdasági hatásokat számításba véve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata módosította 2020. évi költségvetését, ennek eredményeképpen az eredetileg betervezett beruházások, felújítások azok elmaradása okán - az útfejlesztések és gépbeszerzések kivételével – elvonásra kerültek bruttó 525 000 eFt összegben
- A közszolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettségeink teljes körű teljesítéséhez műszaki gépállományunk fejlesztését terveztük. A tulajdonossal folytatott egyeztetéseknek megfelelően

az Éves közszolgáltatási szerződés módosításra került a közvetített szolgáltatások vonatkozásában, így a gépbszerzések saját forrásaink terhére történő beszerzéséhez járult hozzá. Ennek megfelelően erre a célra biztosított bruttó 122 000 eFt a 13/2020.(VIII.10.) számú határozat alapján átcsoportosításra került, melyet a Közgyűlés is elfogadott.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási bevételei visszafizetési kötelezettség nélkül, elszámolás alapján utólag folyósított támogatások, mértéke 100 %, folyósító szervei:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	859 725	555 727
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	149 340	107 109
Összesen	1 009 065	662 836

A támogatások összege az előző évhez képest jelentősen csökkent. 2020. évben átlagosan 720 fő, de legkevesebb 1300 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük foglalkoztatási és képzési programjainkba, ezzel szemben a ténylegesen teljesített átlaglétszámunk 476,5 fő. Tovább csökkentette a meglévő létszámot a programokból történő gyakori kilépések száma. 2020. év végéig 260 fő kérte a program lejáratát előtti jogviszonyának megszüntetését. A programokból kilépésre ösztönző hatással volt a kormány közfoglalkoztatottak elhelyezkedését segítő pénzbeli juttatások igénybevételeinek lehetőségei, valamint a gazdaságvédelmi akcióterv támogatásai.

A közfoglalkoztatási programok támogatásának mértéke 100 %-os volt. A programban résztvevők bér és járulék költségeinek finanszírozása mellett támogatást kaptunk a fenti folyósítóktól közvetlen anyagköltségekre is, többek között munka- és védőfelszerelésre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatokra, kis-, és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, anyagvásárlásra, munkásszállításra.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	8 597
Összesen	8 597

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 2 743 e Ft, mely a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozása.

3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink összetételét és megoszlását, annak változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 752 536	57,94	2 424 597	52,09
Személyi jellegű ráfordítások	2 084 066	32,18	2 001 768	43,00
Értékcsökkenési leírás	102 537	1,58	109 372	2,35
Egyéb ráfordítások	537 829	8,30	118 562	2,55
Pénzügyi műveletek ráfordításai	175	0,00	659	0,01
Összesen:	6 477 143	100,00	4 654 958	100,00

Anyagjellegű ráfordítások csökkenése az előző évhez képest jelentős mértékű. Az előre nem tervezhető járványhelyzet miatt a be nem vonható alvállalkozók helyett az átcsoportosítható munkafeladatokat saját munkavállalóink végezték, valamint az eredetileg betervezett beruházások, felújítások azok elmaradása okán - az útfeljesztések kivételével – elvonásra kerültek 492 217 eFt összegben.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében az előző évhez képest a 82 298 e Ft csökkenés oka egyrészt a főállású munkaerő elvándorlásból adódott, melyet átszervezéssel vagy határozott idejű munkaszerződések megkötésével igyekeztünk pótolni, másrészt tovább folytatódott a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának csökkenése, melyet a kialakult járványhelyzet tovább erősített.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	1 791 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 888 e Ft
Egyéb ráfordítások	2 144 e Ft
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre	16 950 e Ft
Értékvesztések	17 119 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 596 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	1 476 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	534 e Ft
Illetékek	2 440 e Ft
Cégautóadó	1 014 e Ft
Építményadó	5 169 e Ft
Helyi iparüzési adó	41 147 e Ft
Gépjárműadó	2 710 e Ft
Innovációs járulék	6 070 e Ft
Vízkiértékelési járulék	501 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	4 232 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	8 762 e Ft
Hiányzó készletek	2 e Ft
Pénzeszközhiányok	17 e Ft
Összesen	118 562 e Ft

3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

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

3.6. Adófizetési kötelezettség

3.6.1. Társasági adó megállapítása

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

Adózás előtti eredmény: 13 828 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	105 353
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	24 554
Adóellenőrzés során megállapított adóévi bevételként elszámolt összeg	13
Céltartalék feloldása	30 732
Összesen	160 652

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	110 241
Behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés	210
Adóellenőrzés során megállapított adóévi ráfordításként elszámolt összeg	2 036
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	17 119
Céltartalék képzés	16 950
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	34 106
Térítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	4 232
Egyéb növelő jogcím	1 740
Összesen	186 634

Fentiek figyelembe vételével a Nyírvv Nonprofit Kft. 2020.évben jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg fizetendő társasági adóját az alábbiak szerint:

Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása	Összeg (e Ft)
Összes bevétel Tao.tv.4.§ 29.	4 666 043
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege Tao.tv.6.§ (8)	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege Tao.tv.6.§ (9)	0
Korrigált összes bevétel	4 666 043
Jövedelem-(nyereség-)minimum (2%) Tao.tv.6.§ (7)	93 321

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Nyírvv Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésétől átvezetésre kerül.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 059	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés	0	-
Nyírségvíz Zrt.	43	Parkolójegy értékesítés	22 790	Vízdíj, csatornadíj, vízmérő óra csere, plombázás, szippantás, dugulás elhárítás, ivóvutak karbantartása, szennyvíz kezelés, ártalmatlanítás, ivóvíz szolg.
Nyírtávhó Kft.	3 340	Vill.energia díj, konzorc.közbesz.ajánl.díj, parkolójegy-, bérlet ért.	18 879	Távhődíj, fűtési rendszerek karbantart.,hibaelhárítás, mellékvízmérő plombázás,földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	1 838	Járdatakarítás, ajánlati dokum.díj, Vidor fesztivál takarítás, faházak biztosítása.	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	3 081	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, stadion helyiségek, pályák bérleti díja, Fokos u.épületbérlet	3 140	Gépek bérleti díja, tárgyi eszköz beszerzés
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 007 017	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak építése,felújítása, Borbánya kármentesítési terület áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díja	2 326	Ingatlan bérleti-,közüemi díja, hulladékszállítás, vízdíj
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	2 265	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	400	Konz.közbesz.ajánl.díj, munkába járás költségtérítése	407	Tisztítószer beszerzés (szőkőkutak)
Város-Kép Nonprofit Kft.	564	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka	5 680	Hirdetés, reklámtg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 566	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés, ártalmatlanítás díja	0	-
Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	195	Kaszálás	0	-

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.

Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2018. (V.23.) és 9/2020. (VI.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozatai alapján:

Felügyelő bizottság elnöke: 2020. május 31-ig Kósa Árpád
2020. június 1-től Kohut Ágnes

tagjai: 2020.május 31-ig Bencze József
Dr.Rónaszéki Orsolya Viktória

2020.június 1-től Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Bér +M megbízási díj	10 970	16 470
FEB tiszteletdíj	1 920	2 970
Prémium	5 940	3 060
Összesen	18 830	22 500

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- társasági tulajdonú személygépkocsi használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege:

Jogcím	2019. év(eFt)	2020. év(eFt)
Könyvvizsgálati díj	1 920	2 032
Összesen	1 920	2 032

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2019. év (fő)	2020. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	297	326
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5	5
Megbízási jogviszony	-	46
Összesen	302	377
Közfoglalkoztatás	661	401

3.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	934 044	1 132 665
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	5 921	2 366
Összesen	939 965	1 135 031

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	729 976	464 413
Összesen	729 976	464 413

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések között mutatjuk ki a természetes személyek részére nem bérköltségmentés és nem vállalkozási díjként kifizetett, elszámolt összegeket:

Költségnemek	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
Betegszabadság	19 604	20 533
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 399	5 997
Végkielégítés	-	1 400
Reprezentációs költségek	992	1 122
Saját személygépkocsi használat	14 912	10 476
Munkába járás költsége, bérletterítés	10 316	9 529
Kifizetőt terhelő SZJA	2 555	3 287
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	8 459	11 243
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	-	-
Cafetéria SZÉP kártya	55 592	65 055
Cafetéria Kézpénz	-	2 785
Cafetéria adója, kezelési költség	8 335	9 752
Egyéb személyi jellegű kifizetések	30	0
Védőital	7 940	7 179
Iskolakezdési támogatás	2 250	2 238
Temetési segély	1 244	1 570
Oktatás – iskolarendszerű	180	0
Éleslátást biztosító szemüveg	816	1 611
Összesen	138 624	153 777

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Nyitó mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Záró mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	400	1 100	940	560
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	40	20	20	40
Olajszűrő	16 01 07	50	65	90	25
Olajos felitató	15 02 02	35	95	50	80
Hajtógázpalack	15 01 11	15	18	20	13
Kiselejteztet elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36	0	800	800	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	6 252 e Ft
Vízkezelés járulék	501 e Ft
<u>Hulladékszállítás és megsemmisítés</u>	<u>7 224 e Ft</u>
Összesen	13 977 e Ft