

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
2021

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.


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.....	10
1.2.	Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása.....	10
1.2.1.	Vagyoni működtetés hatékonysága.....	10
1.2.2.	Vagyoni helyzet	11
1.2.3.	Likviditási helyzet elemzése	11
1.2.4.	Pénzügyi struktúra mutatói	12
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	18
2.8.3.	Pénzeszközök	21
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások	21
2.10.	Saját tőke	22
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	23
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások	24
3.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	25
3.1.	Előző évek módosítása	25
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok	26
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása	26
3.4.	Bevételek	26
3.4.1.	Bevételek alakulása	26
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként	27
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások	29
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények	29
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	29
3.5.	Ráfordítások	30
3.5.1.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	31
3.6.	Adófizetési kötelezettség	31
3.6.1.	Társasági adó megállapítása	31
3.6.2.	Adóalap módosító tételek	31
3.7.	Eredmény	31
C.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	32
1.	Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek	32
2.	Vezető tisztségviselők	32
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	32
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak	33
3.	Bér és létszámadatok	33
3.1.	Létszámadatok	33
3.2.	Béradatok	33
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34
4.	Környezetvédelem	34

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 egy személyi 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 2022.01.31-ig: Petró Árpád Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 12. 2/6. 3/2022. (I.28.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2022.02.01. napjától 2022.05.31-ig határozott időre megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyregyháza, Tábor u. 8.

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
- Piackezelés
- 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
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, 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 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: 0517/6, 0517/7, 0517/9, 0517/11.
- 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	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	100%	1991.12.27.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2021. január 1. – 2021. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2021. 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: Dr. Pazonyi Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

A társaság képviselete 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. február 28-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

DATAUDIT Bt. Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b. Engedélyszáma: 002004

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2021. (III.01.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2021.március 01.napjától 2023. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

AUDIT-RATIO Kft. Felelős személy: 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 3 099 515 e Ft
- éves nettó árbevétel 4 235 786 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám 747 fő
(ebből 418 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 Közszolgáltatási 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: 2022. 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.

Társaságunk a követelések összevont minősítési lehetőségével él. A vevőket minden év végén korcsoportos bontásban minősítjük, meghatározzuk a követelés befolyásának százalékát korcsoportonként, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli korosított követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávokon belül kerül meghatározásra.

A fentiek alapján elszámolt értékvesztés a következő évben visszairásra kerül.

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 – a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, másik, illetve harmadik felekkel 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 alapjántársaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyongegállapító 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	1 533 377	1 655 262	+121 885
02.	I. Immateriális javak	1 596	13 555	+11 959
10.	II. Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707	+109 926
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	1 426 423	1 407 048	-19 375
30.	I. Készletek	87 984	92 701	+4 717
37.	II. Követelések	359 735	491 187	+131 452
46.	III. Értékpapírok	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök	978 704	823 160	-155 544
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 103	37 205	+33 102
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	3 099 515	+135 612
	FORRÁSOK (passzívák)			
61.	D. Saját tőke	1 578 019	1 662 841	+84 822
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	867 007	809 436	-57 571
67.	V. Lekötött tartalék	0	63 000	+63 000
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	5 429	84 822	+79 393
72.	E. Céltartalékok	17 350	41 644	+24 294
76.	F. Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	-35 144
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	-35 144
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	166 508	228 148	+61 640
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	3 099 515	+135 612

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	3 858 413	4 235 786	+377 373
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 743	0	-2 743
III.	Egyéb bevételek	804 847	779 652	-25 195
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	2 425 966	+1 369
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 001 768	2 204 012	+202 244
VI.	Értécsökkenési leírás	109 372	138 700	+29 328
VII.	Egyéb ráfordítások	118 562	152 737	+34 175
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 704	94 023	+82 319
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 783	0	-2 783
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	659	173	-486
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 124	-173	-2 297
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 828	93 850	-80 022
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 399	9 028	+629
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 429	84 822	+79 393

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
		e Ft	e Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszám	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	1,30	1,37	104,98
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Tárgyi eszközök fordulatszám	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	2,52	2,58	102,43
	Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707			
Készletek fordulatszám	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	87,71	46,89	53,46
	Átlagos készletek	43 992	90 343			
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	2,45	2,55	104,18
	Saját tőke	1 578 019	1 662 841			

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	1 578 019	1 662 841	102,91	100,46	97,62
	Befektetett eszközök	1 533 377	1 655 262			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 578 019	1 662 841	103,02	101,29	98,32
	Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 578 019	1 662 841	53,24	53,65	100,76
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102,91%-ban, a tárgyévben 100,46%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.

A társaság tőkeerőssége minimális mértékben nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53,24%, a tárgyévben 53,65%.

A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 35 144 e Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 40,56%-át, a tárgyévben 37,65%-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	Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk.	1 338 439	1 314 347	1,11	1,13	-3,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök-Készletek	1 338 439	1 314 347	45,16	42,40	-6,10
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Hosszú távú likviditás	Forgóeszközök	1 426 423	1 407 048	118,67	120,58	1,61
	Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	978 704	823 160	81,42	70,54	-13,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,11 a tárgyévben 1,13 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 45,16%, tárgyévben 42,40%.

A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,18 tárgyévben 1,20 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.

A pénzeszközök állománya 155 544 e Ft-tal, 15,89%-kal csökkent 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>	359 735	491 187	29,93	42,09	140,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	11 704	94 023	0,97	8,06	827,54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	0	195 853	0,00	16,88	0,00
	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	349 826	648 368	52,66	97,55	185,24
	Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	2 425 966			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzeszettek 42,09%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra.

Eladósodottsági mutatónk szerint eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.

A dinamikus likviditás alapján a Társaság üzemi tev.eredménye 8,06%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Vevők és szállítók átfutási ideje nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlévőségek tárgyévben átlagosan 17 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 98 napi anyagiellégű 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>	5 429	1,09	84 822	20,03
	Nettó árbevétel/1000	4 964		4 236	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	5 429	0,18	84 822	2,74
	Mérleg főösszeg	2 963 903		3 099 515	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	5 429	0,34	84 822	5,10
	Saját tőke	1 578 019		1 662 841	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 79 393 e Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,18%-át, a tárgyévben 2,74%-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,34%, a tárgyévben 5,10%.

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)	581 187	104 401
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	13 828	93 850
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	13 828	93 850
02.	Elszámolt amortizáció (+)	109 372	138 700
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	-7 435	-54
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-13 782	24 294
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-458	-640
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	266 534	-102 568
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	95 885	67 478
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-3 821	61 640
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	371 202	-391 706
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-301 494	255 537
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	59 755	-33 102
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-8 399	-9 028
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)	-230 768	-259 945
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-231 226	-260 585
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	458	640
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)	350 419	-155 544
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+/-)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-	350 419	-155 544

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	1 533 377	51,74	1 655 262	53,41	+7,95
Immateriális javak	1 596	0,05	13 555	0,44	+749,31
Tárgyi eszközök	1 531 781	51,68	1 641 707	52,97	+7,18
Forgóeszközök	1 426 423	48,13	1 407 048	45,39	-1,36
Készletek	87 984	2,97	92 701	2,99	+5,36
Követelések	359 735	12,14	491 187	15,84	+36,54
Pénzeszközök	978 704	33,02	823 160	26,56	-15,89
Aktív időbeli elhatárolások	4 103	0,13	37 205	1,20	+806,78
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	100,00	3 099 515	100,00	+4,58

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	1 578 019	53,24	1 662 841	53,65	+5,38
Jegyzett tőke	705 170	23,79	705 170	22,75	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	413	0,02	413	0,01	0,00
Eredménytartalék	867 007	29,25	809 436	26,11	-10,20
Lekötött tartalék	0	0,00	63 000	2,05	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	5 429	0,18	84 822	2,74	+1462,39
Céltartalékok	17 350	0,58	41 644	1,34	+140,02

Kötelezettségek	1 202 026	40,56	1 166 882	37,65	-2,92
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	40,56	1 166 882	37,65	-2,92
Passzív időbeli elhatárolások	166 508	5,62	228 148	7,36	+37,02
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	100,00	3 099 515	100,00	+4,57

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi 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	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	2 832	12 952	15 784	13 455	8 125	21 580	37 364
Vásárlás	0	0	0	133	15 314	15 447	15 447
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	0	0	0	133	15 314	15 447	15 447
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	2 832	12 952	15 784	13 588	23 439	37 027	52 811
Nyitó nettó érték	0	0	0	0	652	655	1 596
Záró nettó érték	0	434	434	0	13 121	13 121	13 555

2021.évben az immateriális javak állománya 15 447 e Ft összeggel nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:

- software windows szerver
- üzemanyag norma szoftver+frissítés
- Nyíregyháza városi applikáció

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

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		
Nyitó bruttó érték	1 608 602	76 003	782 774	858 777	49 752	328 399	378 151	15 301	2 860 831
Vásárlás	30 606	2 940	98 546	101 486	3 970	36 897	40 867	136 398	309 357
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	30 606	2 940	98 546	101 486	3 970	36 897	40 867	136 398	309 357
Selejtezés	0	830	708	1 538	1 522	1 131	2 653	0	4 191
Értékesítés	317	356	965	1 321	6	2 229	2 235	0	3 873
Egyéb csökkenés	64 058	0	0	0	9	0	0	0	64 067
Csökkenés összesen	64 375	1 186	1 673	2 859	1 537	3 360	4 897	0	72 131
Záró bruttó érték	1 574 833	77 757	879 647	957 404	52 185	361 936	414 121	151 699	3 098 057
Nyitó nettó érték	1 203 358	0	209 743	209 743	0	103 378	103 378	15 301	1 531 780
Záró nettó érték	1 126 797	0	253 822	253 822	0	109 388	109 388	151 699	1 641 706

Tárgyévben összesen 309 357 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési értéke Ft
Ágaprítógép beszerzése	12 742
1 db Lisicki N-062 vontatott sószóró	4 578
1 db diagnosztikai műszer navigátor beszerzése	2 110
1 db hídmérleg beszerzése	14 390
1 db HAKO Citymaster szívó-seprő célgép beszerzés	36 791
1 db Renault MB Master kistehergépjármű beszerzés	5 482
1 db Renault Master Billencs Pack Com	7 483
Czuczor G. u. futballpálya és kiszolgáló helyiségeinek felújítása	27 656
Tokaji u. vásártéren lévő kamerarendszer technikai kieg. és videó távfelügyeleti rendszer bővítése	11 318
Tokaji u. vásártéren ki- és beléptető rendszer, automata fizető rendszer bővítése	8 064

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés következtében csökkent.

Értékesítés miatt 3 873 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke, selejtezés miatt 4 191 e Ft-tal, ezek között számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, mobiltelefon készülékek, egyéb irodai berendezések, műszaki eszközök, berendezések szerepeltek.

Társaságunk könyveiben szerepelt a 0493/52 hrsz-ú földterület, melyet 2006.12.28-án 64.058 e Ft bekerülési értéken aktiváltunk, mivel a 271/2006. (XI.27.) sz.határozat szerint Társaságunk viselte a termőföld kivonásához és művelési ágának megváltoztatási eljárásához kapcsolódó költségeket (könyv.véd.hatástanulmány, talajvéd.terv stb.). A 2006.12.20-án aláírt adásvételi előszerződés megszüntetésre került, a földterület könyveinkből kivezetésre került.

A befejezetlen beruházások 2021. évi 151 699 e Ft záró állománya:

- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszölős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódó ingatlan adásvételi díja, hatósági eljárási díjak, illeték, műszaki adatszolgáltatás, megalapozó dokumentáció díja, építési és kivitelezési tervdokumentáció, közbeszerzési díjak, melyek összesen 14 963 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-, kiviteli- és műszaki tervdokumentáció, közbeszerzési hatósági díjak, műszaki kivitelezés-, ellenőrzés díja mely összesen 127 900 e Ft
- Piacsarnok tűzjelző rendszer kiépítéséhez szükséges kivitelezési tervdokumentáció 450 e Ft
- VP6-7.2.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszközfejlesztése pályázat keretein belül rehabilitációs szakértői tevékenység díja, melynek összege 90 e Ft
- Búza tér 23. Piacsarnok beépítési és rekonstrukciós munkái 1 803 e Ft összegben
- JCB kotrórakodó géphez tartozékok beszerzése, melynek összege 2 124 e Ft
- Lisicki-N-062 vontatott sósóró beszerzéséhez kapcsolódó hatósági díj 31 e Ft
- Nyíregyházi APP még használatba nem vett Piac modulja 4 338 e Ft

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2021. évben összesen 138 700 e Ft.

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

adatok e Ft-ban

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	2 832	12 248	15 080	13 455	7 233	20 688	35 768
Növekedés	0	270	270	133	3 085	3 218	3 488
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	2 832	12 518	15 350	13 588	10 318	23 906	39 256

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 488 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszairás elszámolására az immateriális javak esetében 2021. 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	405 244	76 003	573 031	649 034	49 752	225 021	274 773	1 329 051
Növekedés	43 109	2 940	54 467	57 407	3 970	30 779	34 749	135 265
Csökkenés	317	1 186	1 673	2 859	1 537	3 252	4 789	7 965
Záró értékcsökkenés	448 036	77 757	625 825	703 582	52 185	252 548	304 733	1 456 351

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 135 211 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések 1 321 e Ft
- Egyéb berendezések 2 136 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:

- Műszaki berendezések: 1 538 e Ft
- Egyéb berendezések: 2 653 e Ft

Térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Egyéb berendezések:

9 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	81 669	85 797	+4 128	+5,05
Késztermékek	0	0	0	0,00
Áruk	6 315	6 904	+589	+9,33
Összesen	87 984	92 701	+4 717	+5,36

A készletek záró állománya 4 717 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Fordulónapon áruk között tartjuk nyilván a 2022.évben megvalósuló útfejlesztések tervezési díját, Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési terület áramszolgáltatás díját, a nem lakáscélú ingatlanok 2022.évi áthárított összegét, valamint betétdíjas göngyöleget.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	391 706	+391 706	0
Egyéb követelések	359 735	99 481	-260 254	-72,35
Összesen	359 735	491 187	+131 452	+36,54

A követelések összértéke előző évhez képest 131 452 e Ft növekedést mutat. Összetételében a vevői követelések 391 706 e Ft-tal emelkedtek, az egyéb követelések 260 254 e Ft-tal csökkentek az előző év adataihoz viszonyítva.

A vevőkövetelések jelentős emelkedésének oka, hogy a 2020. évben közszolgáltatási feladatok tekintetében keletkező túlkompenzációt december hónapban le kellett számlázni, mely vevőkövetelés követel egyenlege át lett sorolva kötelezettségek közé.

További vevői követelésként tartjuk nyilván év végén közvilágítási rekonstrukció utolsó, III. részének díját, az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának terhére biztosított zöldfelület kezelési munkálatok ellenértékét, valamint a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok 12.havi átalánydíját.

Az egyéb követelések csökkenésének oka a közfoglalkoztatáshoz biztosított Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett IV. negyedévi önerő előző évhez viszonyított csökkenése.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2020. dec. 31.	Megoszlás %	2021. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	0	0	382 586	93,59
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	8 080	22,83	6 339	1,55
31-60 nap közötti	1 955	5,52	1 286	0,31
61-90 nap közötti	414	1,17	197	0,05
91-180 nap közötti	2 091	5,91	219	0,05

181 napon túli	22 857	64,57	18 144	4,45
Összesen	35 398	100,00	408 771	100,00

Vevőköveteléseink korosított megbontás alapján az előző évhez képest 373 373 e Ft-tal emelkedtek, melynek oka, hogy 2020.évben nem lejárt követelést nem mutattunk ki a közszolgáltatási feladatok túlkompenzációjának leszámítására miatt. Korcsoportokon belül a lejárt követelések összege 9 213 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.	982
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	18
Város-Kép Nonprofit Kft.	19
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	331 689
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	25
Nyíregyházi Allatpark Nonprofit Kft.	79
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	185
Összesen	333 003

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 4 935 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. 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	4 291	0,82	98	4 205
731-1825	3 796	11,58	98	3 720
1826-3650	4 878	35,01	98	4 780
3651-	4 448	38,80	98	4 360
Összesen	17 413			17 065

Az előző évben képzett 17 119 e Ft értékvesztés visszairásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2020. év	2021. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	1 246	1 516
Előírt tartozások OMB	185	40
Dolgozókkal szembeni követelések	9	0
Mezőőri támogatás	4 277	1 890
Áthúzódó ÁFA követelések	39 550	37 167
Pénzforgalmi ÁFA követelés	1 973	9 169
Különféle egyéb követelések	755	765
Adott előleg szállítóknak	12 098	663
Társasági adó	7 160	4 177
ÁFA	241 652	0
EBA	29	0
Szigliget helyi iparüzési adó	15	0
Nyíregyháza helyi iparüzési adó	226	0
Term.szem.term.kifiz. TB járulék	0	1
Gépjárműadó	0	5
OEP TB ellátások	3 431	4 554
MÁK ellátás	267	375
Közfoglalkoztatási elszámolás	46 862	39 159
Összesen	359 735	99 481

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 155 544 e Ft-tal csökkent.

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 2021.12.havi bevétele	32 914
Bérleti díj bevétel 12.hó	1 600
Egyéb NLC közüzemi ktg.bevétel	22
Összesen	34 536

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	621
Gázdíj, áramdíj	943
Karbantartási díj üzemanyagkút	370
Biztosítási díj	21
Internet szolgáltatás	66
Számítástechnikai szolgáltatás	648
Összesen	2 669

2.10.Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53,24%, a tárgyévben 53,66%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegfétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	44,69	705 170	42,41	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,02	0
Eredménytartalék	867 007	54,94	809 436	48,68	-6,64
Lekötött tartalék	0	0	63 000	3,79	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	5 429	0,34	84 822	5,10	+1562,39
Saját tőke összesen	1 578 019	100,00	1 662 841	100,00	+5,38

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 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2021. évben jövőbeni beruházások fedezetére 63 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett.

2.11 Céltartalékok

2021. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból 12 350 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzés miatt, a költségekre képzett 5 000 e Ft teljes egészében feloldásra került.

Társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 1 644 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá, 2022. évben szervezet racionalizálás megvalósítását tervezzük a szervezeti felépítés módosításával, a szakterületenkénti hatékony létszámgazdálkodás (megfelelő szakemberállomány és létszám) megvalósítása mellett, így végkielégítésre és annak járulékaira 10 000 e Ft céltartalékot képeztünk. A társaság telephelyén ömlesztett árú tárolásra használt tároló tér (így különösen az út és térburkolat) nedvességet át nem eresztő burkolattal történő feladat ellátására felmerülő költségre 2021.évben 30 000 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:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	699 652	597 084	-102 568	-14,66
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	502 374	569 798	+67 424	+13,42
Összesen	1 202 026	1 166 882	-35 144	-2,92

Szállítói tartozásunk előző évhez képest jelentősen csökkent melynek oka, hogy előző évben több, nagyobb volumenű munka elvégzése a járványhelyzet miatt 2021.évre tolódott.

2021. év végén az alábbi nagyobb volumenű, elvégzett feladatok leszámolt díját tartjuk nyilván:

- Bessenyei György köztéri szobor karbantartási feladatai, felújítási munkái
- Személybiztonsági szolgáltatási díj Tüzér u. 2-4. sz. tűzifaosztás
- Borbánya, Csárda u. rekultivációs területen, Tokaji u. 1-3. sz. telephelyen gally, lomb aprítékolása, rakodása, szállítása és szétterítése
- Nyíregyháza területén lévő aszfaltos útszakaszok felújítása
- Oláhréti út felújításának kivitelezése
- Nyírfa téren lépcső felújítása
- Nyíregyháza város közterületi járdaszakaszok helyreállítási munkái
- közvilágítási hálózatbővítés kivitelezési munkái

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi állományának növekedése az előző évhez képest jelentős, mivel 2021.év végén támogatási előlegként tartunk nyilván:

- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódóan 62 167 e Ft-ot
- TOP-6.5.1-19-NY1 pályázat keretein belül társaságunk székhelyén a Tüzér u. 2-4.sz. alatt épületenergetikai fejlesztéshez kapcsolódóan 129 976 e Ft-ot.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2020. december 31.	%	2021. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	695 894	99,46	570 031	95,47
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	3 801	0,54	1 287	0,22
31-60 nap közötti	2	0,00	1 568	0,26
61-90 nap közötti	-40	-0,00	0	0,00
91-180 nap közötti	-26	-0,00	24 198	4,05
181 napon túli	21	0,00	0	0,00
Összesen	699 652	100,00	597 084	100,00

A szállítói állomány az előző évhez képest összességében 102 568 e Ft-tal csökkent.

Lejárt kötelezettségek között tartjuk nyilván a Nyíregyházi Spartacus Football Club Kft. által bérelt Czuczor G. u. sportlétesítmény felújítási munkáinak leszámolt értékét, amelynek összege a negyedévente esedékes bérleti díj összegével kompenzálásra kerül.

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.	2 560
Nyirtávhó Kft.	1 333
Város-Kép Nonprofit Kft.	1 530
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	191
Összesen	5 614

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	27 978	27 042
Vevők	90 027	-
Vevők értékvesztése	17 119	-
SZJA	22 913	25 958
Gépjárműadó	2	-
Rehabilitációs hozzájárulás	6 158	5 052
TB járulék	22 162	31 987
Szakképzési hozzájárulás	1 605	2 731
Önellenzési pótlék	23	-
Szociális hozzájárulási adó	16 518	24 568
Nyugdíjbiztosítási járulék	139	115
Kifiz.terh.kisad.váll.jut. különadó	-	247
Vevői áthúzódó ÁFA	66 815	66 221
Innovációs járulék	1 816	2 754
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	100	174
Cégautó adó	294	297
Lakossági folyószámla átutalási számla	98 366	102 609
ÁFA	-	9 046
Közfoglalkoztatási előleg	88 147	57 920
Épületenergetikai fejl.támogatási előleg	-	129 976
Bölcsődei fejl.támogatási előleg	-	62 167
Vízkeszlet járulék	501	13
Egyéb elszámolás Önkormányzat	657	1 344
Helyi iparüzési adó	-	7 704
Egyéb kötelezettségek	44 034	11 873
Összesen	502 374	569 798

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Sportlétesítmények bérleti díj 2022.	706
Parkolási bérlet 2022.évi	18 960
Parkoló bérlet hosszabítás miatt kieső bevétel 2022.évi	21 720
Sátorgarázs bérleti díja 2022.évi	1 587

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Piacok bérleti díj 2022.évi	7 343
Közüzemi díj bevétel	113
Összesen	50 429

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Telefon szolgáltatás	10
Reklámszolgáltatás	210
Gázdíj	15
Térfügylő rend.javítási díj, fogy.mérő bekapcs.szolg.díja	53
Jogdíj	443
Postaktg.	2
Gépjármű, név és lakcím adatszolgáltatási díj	79
Karbantartási díj	113
Ellenőrzési szolgáltatási díj	1 500
Áthúzódó prémium+járulékai	4 068
Összesen	6 493

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás- szivó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	35 935
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	10 795
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	25 852
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	40 136
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	1 978
Fejlesztési támogatás faházak	8 725
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00215. Hősök tere infrastruktúrális fejlesztése	18 606
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	17 925
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	8 574
Összesen	171 226

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	3 858 413	82,69	4 235 786	84,45
Saját termelésű készletek állományváltozása	-381	-0,01	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	3 124	0,07	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 861 156	82,75	4 235 786	84,45
Egyéb bevétel	804 847	17,25	779 652	15,55
Összes bevétel	4 666 003	100,00	5 015 438	100,00
Anyagköltség	627 775	13,45	668 183	13,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	554 021	11,87	564 493	11,26
Egyéb szolgáltatások értéke	35 389	0,76	39 987	0,80
Eladott áruk beszerzési értéke	807	0,02	811	0,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 206 605	25,86	1 152 492	22,98
Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	51,96	2 425 966	48,37
Béreköltség	1 599 444	34,28	1 776 720	35,43
Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 777	3,30	166 534	3,32
Bérfarúlékok	248 547	5,33	260 758	5,20
Személyi jellegű ráfordítások	2 001 768	42,90	2 204 012	43,94
Értékcsökkenési leírás	109 372	2,34	138 700	2,77
Egyéb ráfordítások	118 562	2,54	152 737	3,05
Összes költség és ráfordítás	4 654 299	99,75	4 921 415	98,13
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 704	0,25	94 023	1,87

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	3 858 413	82,64	4 235 786	84,45
Aktívált saját teljesítményérték	2 743	0,06	0	0,00
Egyéb bevételek	804 847	17,24	779 652	15,55
Pénzügyi műveletek bevételei	2 783	0,06	0	0,00
Bevételek összesen	4 668 786	100,00	5 015 438	100,00

A nettó árbevétel előző évhez képest jelentősen növekedett, melynek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt bevezetett rendkívüli kormányzati és helyi önkormányzati intézkedések hatására több tevékenység esetén jelentős bevételkiesés keletkezett, továbbá a 2020. évben tervezett és elmaradt fejlesztésekre elvont előirányzott kompenzációk 2021.évben kerültek biztosításra a fejlesztések elvégzésekor.

Egyéb bevételek között kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatásra kapott támogatások bevétele, melynek évről-évre történő csökkenése a közfoglalkoztatás rendszerére évek óta jellemző folyamatos létszámcsökkenéssel magyarázható. 2020. évben a közfoglalkoztatás teljesítését, megvalósítását jelentős mértékben befolyásolta a világjárvány miatt kialakult rendkívüli helyzet, amely 2021. évre is hatással volt. A vírushelyzet miatt állásukat elvesztett szakképzett munkaerőnek nem nyújtott alternatívát a közfoglalkoztatásban betölthető munkakörök (elsősorban alacsony bérezésű segédmunkás, kisegítő munkakörök), így 2021. évben sem terveztünk jelentősen magasabb létszámnövekedéssel. A további létszámcsökkenést előidézte, hogy a programokban lévők esetében egyre többen tudtak elhelyezkedni az elsődleges munkaerő piacon, mivel a kormány 2021. évben is tovább segítette az álláskeresőket, a közfoglalkoztatásban résztvevőket, továbbá sokaknak nyújtott alternatívát a nyári idénymunkák elindulásával a vendéglátásban, mezőgazdaságban való elhelyezkedés, így 2021. évben az előző évhez képest megnövekedett a programból kilépők száma. December 31-ig 285 fő kérte a program lejártá előtt jogviszonyának megszüntetését, ebből 150 fő (52,6 %) indoklasként másik munkahelyen történő elhelyezkedést jelölt meg.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	598 227 e Ft
Nyári táboroztatás támogatása	21 697 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	640 e Ft
Parkolási pótdíj	49 036 e Ft
Helyhasználati pótdíj	182 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	2 506 e Ft
Céltartalék felhasználása	17 350 e Ft
Egyéb bevételek	446 e Ft
Visszaírt értékvesztések	17 119 e Ft
Különbféle egyéb bevételek (VH, OEP, MÁK, lev.stb.)	46 819 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	14 266 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	7 830 e Ft
<u>Biztosító kártérítése</u>	<u>3 534 e Ft</u>
Összesen	779 652 e Ft

Jövőbeni kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 12 350 e Ft, költségekre képzett 5 000 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	465 963	543 516	+77 553	+16,64
NLC üzemeltetés árbevétele	330 428	333 449	+3 021	+0,91
Lakóingatlan kezelés bevétele	308 437	319 664	+11 227	+3,64
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 753 585	3 039 157	+285 572	+10,37
Összesen	3 858 413	4 235 786	+377 373	+9,78

Piaci bevételeink előző évhez képest 77 553 e Ft-tal emelkedtek, melynek oka, hogy ez előző évben a koronavírus járvánnyal összefüggő kormányzati intézkedések következtében időszakosan bezártuk illetve megváltozott nyitvatartási idővel üzemeltettük piacainkat, ami forgalomkiesést eredményezett.

2021.évben 2020.évhez hasonlóan 03.09.-22.-ig piacaink zárva tartottak, 03.23.-04.07-ig részlegesen üzemeltek, csak a vendéglátó tevékenységet folytató üzletek, büfék lehettek nyitva. A látogatók egyidejű létszámát 400 főben maximalizálnunk kellett. 05.01-ig a betervezett tematikus vásárokat sem szervezhettük meg. 2021. III. negyedévében a pandémiával kapcsolatban bevezetett intézkedések enyhítésének hatása a piacok látogatottságára, árusítói forgalmára és közvetlenül bevételeinkre pozitív hatással voltak, így az év végéig a korábbi évek hasonló időszakához viszonyítva növekedést értünk el.

Városüzemeltetési tevékenységünkéből származó bevétel emelkedés az előző évhez képest jelentős mértékű, melynek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt az eredetileg betervezett közszolgáltatási fejlesztések 2021. évben kerültek megvalósításra:

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

2021. 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	87 582	107 480	+19 898	+22,72
Városi közvilágítási feladatok	312 504	451 479	+138 975	+44,47
Közfoglalkoztatás	107 109	116 571	+9 462	+8,83
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	157 548	195 354	+37 806	+24,00
Állategészségügyi feladatok	112 315	112 043	-272	-0,24
Települési vízellátás	7 899	7 874	-25	-0,32
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	40 429	43 500	+3 071	+7,60
Egyéb városüzemeltetési feladatok	85 081	199 109	+114 028	+134,02
Zöldfelület fenntartása	425 526	610 944	+123 647	+43,57
Helyi közutak, hidak fenntartása	1 209 358	1 007 538	-201 820	-16,69
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	513 937	504 113	-9 824	-1,91
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz kez.	16 619	17 000	+381	+2,29
Összesen	3 075 907	3 373 005	+297 098	+9,66

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – mint Tulajdonos – felhatalmazása alapján Közszolgáltatási Keretszerződésben 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 teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.

2021.évben az előző évben az - útfejlesztés kivételével - elmaradt, az Éves közszolgáltatási szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 403 621 e Ft összegben, amelyek jelentősen emelték a tárgyévi előirányzott kompenzáció összegét:

- játszótér felújítás 6 helyszínen
- öntözőhálózat fejlesztés 2 helyszínen
- útfelújítások 2020.évről áthúzódó, illetve az Oláhréti út felújítása
- Sóstógyógyfürdő futópálya rekonstrukció
- járda felújítások 2 helyszínen, járdaépítés 1 helyszínen
- közvilágítás fejlesztés 76 helyszínen

Útfejlesztések esetében az előirányzott kompenzáció 2020.évben 487 222 e Ft, 2021.évben 126 436 e Ft. 2021.évre csak az Oláhréti út esetében terveztünk fejlesztés keretében történő útépitést, mivel Nyíregyháza MJV Önkormányzata a Kormány által biztosított 5 milliárd Ft-os forrásból valósított meg további útfejlesztéseket.

A bérbe adás útján hasznosított nem lakás célú helyiségek tekintetében az 52/2021.évi (II.9.) Kormányrendelet 2.§-ának (2) bekezdése és a 2/A.§-a valamint a 2/2021.(II.11.) számú Polgármesteri határozatban foglaltak alapján 2021. február-június hónapokra biztosított bérelti díj mentesség árbevétel kiesést eredményezett az NLC ingatlan üzemeltetés során.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási bevételei visszafizetési kötelezettség nélkül, elszámolás alapján utólag folyósított támogatások, melyek folyósító szervei:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	555 727	481 656
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	107 109	116 571
Összesen	662 836	598 227

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő. A támogatások összege az előző évhez képest jelentősen csökkent.

2021. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 540 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidőben, átlag 12 hónapos foglalkoztatási idővel, ezzel szemben a 2021. évben ténylegesen teljesített átlaglétszámunk 434 fő, mivel 2021. évben csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető (Kormányhivatal által települések részére leosztott) létszám keretünk. 2021. márciusi indítással, a tervezettel szemben, a hosszú közfoglalkoztatási programban 450 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget.

A 2021. évben indított új programok közül a 450 fős hosszú közfoglalkoztatási programban, illetve az országos hajléktalan programban igényelhetünk dologi költségekre, munka és védő felszerelésekre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatra, működési célú anyagköltségekre, egyéb működési célú költségekre, a hajléktalan programban pedig nagyobb értékű felhalmozás célú költségekre támogatást.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	7 830
Összesen	7 830

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként jelentkezett.

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	2 424 597	52,09	2 425 966	49,29
Személyi jellegű ráfordítások	2 001 768	43,00	2 204 012	44,78
Értécsökkenési leírás	109 372	2,35	138 700	2,82
Egyéb ráfordítások	118 562	2,55	152 737	3,11
Pénzügyi műveletek ráfordításai	659	0,01	0	0,00
Összesen:	4 654 958	100,00	4 921 415	100,00

Anyagjellegű ráfordításokon belül a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében jelentősebb az eltérés. Vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli siktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb siktalanító anyag került felhasználásra, az energiaköltségek alakulásában szerepet játszott, hogy koronavírus-járvány miatt 2020. március 16-ától 2021. május 09-ig iskolán kívüli digitális tanrendet, oktatást vezetett be a Kormány. Ennek eredményeképpen az iskolákban, óvodákban működő konyhák nem üzemeltek, a járványveszély miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban. A közvilágítási villamos energia és a közintézmények 2021.évi villamos energia díjai vonatkozásában sikeres beszerzés, és közbeszerzés eredményeképpen megtakarítást értünk el, mivel a tervezett egységárakhoz képest egyes díjak csökkentek, vagy teljesen megszűntek a közüzemi szolgáltató számla soraiból.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg előző évhez viszonyított jelentős emelkedésének egyik oka a főállású munkavállalók esetében 2021.évben betervezett 4 %-os béremelés és a betervezett 1 havi jutalom differenciált kifizetése, másik oka a minimálbér emelkedése miatti kötelező béremelésből adódott, amely 23 fő főállású munkavállalót érintett.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	1 149 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	11 866 e Ft
Egyéb ráfordítások	288 e Ft
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre	41 644 e Ft
Értékvesztések	17 065 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 462 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások	4 532 e Ft
Illetékek	1 689 e Ft
Cégautóadó	1 186 e Ft
Építményadó	5 153 e Ft
Helyi iparüzési adó	48 851 e Ft
Gépjárműadó	2 847 e Ft
Kifiz. által kisadózónak jutt. bev. utáni adó	247 e Ft
Innovációs járulék	7 243 e Ft
Vízkészlet járulék	482 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	4 935 e Ft
Hiányzó készletek	57 e Ft
Pénzeszközhiányok	39 e Ft
Összesen	152 737 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: 93 850 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 értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	127 913
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	17 119
Fejlesztési tartalék képzés	63 000
Céltartalék feloldása	17 350
Összesen	225 382

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	142 812
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	17 065
Céltartalék képzés	41 644
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	28 253
Egyéb növelő jogcím	1 643
Összesen	231 417

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 helyezésével kerül átvezetésre.

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.	1 433	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés	16	belépőjegy vásárlás
Nyírségvíz Zrt.	35	Parkolójegy értékesítés	33 460	Vízdíj, csatornadíj, mellékvíz mérő üzembe hely. vízmérő óra csere, ivókutak karbantartása, szennyvíz kezelés ártalmatlanítás, ivóvíz szolg.
Nyírtávhő Kft.	4 176	Intézményi vill.energia díj, parkolójegy-, parkolóberlet ért.	18 851	Távhődíj, fűtési rendszerek karbantart.,hibaelhárítás
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	2 890	Járdatakarítás, ajánlati dokum.díj, Vidor fesztivál takarítás, faházak biztosítása, vill.energia díj	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	2 045	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, stadion helyiségek, pályák bérleti díja, Fokos u.épületbérlet	5 304	Nyári napközis táboroztatás
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	4 230 595	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak,járdák,öntözőrendszer, közvil.egyéb városüz.fejlesztések, Borbánya kármentesítési terület áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díja	-56 538	Ingatlan bérleti-,közüzemi díjak, tárgyi eszköz beszerzés, ingatlan ért.meghiúsult szerz.miatt
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	1 997	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	388	Konz.közbesz.ajánl.díj, munkába járás költségértéke, utalvány bonyolítói díj	514	Tisztítószer beszerzés (szökökutak)
Város-Kép Nonprofit Kft.	716	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka	5 591	Hirdetés, reklámtg.
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	1 320	Sóstó, konténeriroda előtti térkövezés, Turisztikai iroda előtti feljáró csere	0	-
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 888	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja, vörössalak értékesítés	0	-
ÉAK Nonprofit Kft.	15 998	Szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja, szelektív gyűjtőszig.takarítása, konz.közbesz.aj.díj, szelektív hulladék elszámolás, síktalanítás	57 612	Úttisztításból származó hull.kezelés, illegális hull.kezelés, konténeres hull.száll., edénybérlet konténer

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek. Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 9/2020. (VI.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2020. június 1-től:

Felügyelő bizottság elnöke: Kohut Ágnes
tagjai: Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Bér	16 470	12 000
FEB tiszteletdíj	2 970	3 720
Prémium	3 060	7 200
Összesen	22 500	19 320

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	2020. év(eFt)	2021. év(eFt)
Könyvvizsgálati díj	2 032	1 760
Összesen	2 032	1 760

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2020. év (fő)	2021. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	326	323
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5	5
Megbízási jogviszony	46	87
Összesen	377	415
Közfoglalkoztatás	401	418

3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	1 132 665	1 766 957
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 366	9 763
Összesen	1 135 031	1 776 720

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	464 413	432 413
Összesen	464 413	432 413

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költségnemek	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Betegszabadság	20 533	24 561
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 997	6 040
Végkielégítés	1 400	0
Reprezentációs költségek	1 122	748
Saját személygépkocsi használat	10 476	8 837
Munkába járás költsége, bérletdíjtérítés	9 529	8 966
Kifizetőt terhelő SZJA	3 287	2 926
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	11 243	12 228
Cafetéria SZEP kártya	65 055	76 851
Cafetéria Késpénz	2 785	1 829
Cafetéria adója, kezelési költség	9 752	11 662
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0
Védőital	7 179	5 442
Iskolakezdési támogatás	2 238	2 338
Temetési segély	1 570	3 050
Éleslátást biztosító szemüveg	1 611	1 056
Összesen	153 777	166 534

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 HAK kód	Nyitó mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Záró mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	560	1 005	1 395	170
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	40	225	260	5
Olajszűrő	16 01 07	25	155	170	10
Olajos felitató	15 02 02	80	120	195	5
Hajtógázpalack	15 01 11	13	42	50	5
Kiselejteztet elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36	0	130	130	0
Használt viasz és zsír	12 01 12	0	63	63	0
Festékkazetta	08 03 17	0	7	7	0
Ólomakkumulátor	16 06 01	0	102	102	0
Szárazelem	20 01 33	0	11	11	0
Szerves alkatrészeket, vagy más veszélyes anyagokat tart.festék- és lakk hulladék	08 01 11	0	40	40	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	4 810 e Ft
Vízkezelés járulék	482 e Ft
<u>Hulladékszállítás és megsemmisítés</u>	<u>3 114 e Ft</u>
Összesen	8 406 e Ft