

“SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft.

SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Kft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a 2018. üzleti évről

2019. április

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZSZM Szigetszentmiklói Városfejlesztő Nonprofit Kft Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a SZSZM Szigetszentmiklói Városfejlesztő Nonprofit Kft („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 88 596 E Ft, az adózott eredmény 4 112 E Ft (nyereség) -, a saját tőke 29 010 E Ft és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollérről, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összcállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 9.



Papp József
Ügyvezető igazgató
„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft.
1095 Budapest, Mester u. 8. II./A. 1.
MKVK tagsági szám: 000869



Papp József
Kamarai tag könyvvizsgáló
2310 Szigetszentmiklós,
Szabó utca 22/c.
MKVK tagsági szám: 001300

Adószám: 23378405-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-147611

**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. utca 6.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2019. április 09.

A gazdálkodó képviselője



**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**
2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. u. 6.
Adószám: 23378405-2-13
Bank: 10700512-69487305-51100005

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

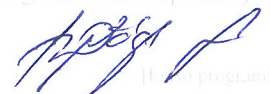
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	121 366	126 202
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	53 235	48 592
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 289	116 669
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 782	38 952
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 355	4 802
VII.	Egyéb ráfordítások	4 652	9 308
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	5 523	5 063
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	20	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	20	38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	5 543	5 101
X.	Adófizetési kötelezettség	678	989
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	4 865	4 112

Szigetszentmiklós, 2019. április 09.

**SZSZM Szigetszentmiklói Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**
2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. u. 6.
Adószám: 23378405-2-13
Bank: 10700512-00487388-51100005

A gazdálkodó képviselője



Helyi önkormányzat

Adószám: 23378405-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-147611

**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

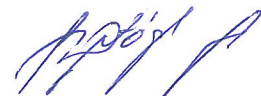
2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. utca 6.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2019. április 09.

A gazdálkodó képviselője



**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**

2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. u. 6.
Adószám: 23378405-2-13
Bank: 10700512-69487308-51100005

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	12 640	10 466
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	12 640	10 466
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	72 570	75 994
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	14 519	28 315
B.III.	Értékpapírok	25 025	36 900
B.IV.	Pénzeszközök	33 026	10 779
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 455	2 136
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	86 665	88 596
D.	Saját tőke	24 898	29 010
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	17 033	21 898
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	4 865	4 112
E.	Céltartalékok	0	4 752
F.	Kötelezettségek	23 857	23 362
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 857	23 362
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37 910	31 472
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	86 665	88 596

Adószám: 23378405-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-147611

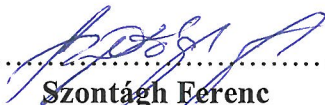
**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. utca 6.

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Szigetszentmiklós, 2019. április 09.

.....

Szontágh Ferenc
ügyvezető
SZSZM Nonprofit Kft.

**SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**
2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L. u. 6.
Adószám: 23378405-2-13
Bank: 10700512-69487385-51100005

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön. Feladatunk továbbá, hogy a ránk bízott önkormányzati vagyonnal a jogszabályok szerint a jó gazda módjára gazdálkodjunk.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Cégnév:	SZSZM Szigetszentmiklósi Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	SZSZM Nonprofit Kft.
Székhelye:	2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel Lajos utca 6.
A cégbejegyzés időpontja:	2011. május 31.
A cég adószáma:	23378405-2-13
Céjjegyzék száma:	13-09-147611
A cég jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft készpénz (bejegyezve 2015.02.27.)
Az egyszemélyi tulajdonos:	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 2310 Szigetszentmiklós, Kossuth Lajos utca 2.
A társaság ügyvezetője:	Szontágh Ferenc (8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 96.)

Az SZSZM Nonprofit Kft tevékenységi körei az alábbiak:

- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (Főtevékenység)
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8110 Építményüzemeltetés
- 7490 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 6832 Ingatlankezelés
- 8299 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység

- 4110 Épületépítési projekt szervezése
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.60 Oktatás kiegészítő tevékenység
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 47.24 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
- 47.25 Ital-kiskereskedelem
- 47.21 Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
- 47.29 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

Az SZSZM Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül az alábbi telephelyeken végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek bemutatása

Cím	Tevékenység
2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel L utca 6.	Székhely - központi ügyintézés helye
2310 Szigetszentmiklós, Szebeni út 81.	Telephely - Sportcsarnok üzemeltetés, József Attila Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola műszaki üzemeltetés és karbantartás, Pitypang V. Óvoda műszaki üzemeltetés és karbantartás
2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.	Telephely – 2018-ban nem volt tevékenység

Az SZSZM Nonprofit Kft. 2018. üzleti évben Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával megkötött vállalkozási szerződések alapján végezte a szigetszentmiklói Városi Sportcsarnok üzemeltetési feladatait.

A szerződésekben meghatározott feladatok: a Sportcsarnok berendezéseinek karbantartása, a takarítási munkálatainak végzése, a biztonsági szolgálat és az üzemeltetési feladatok ellátása. Feladata továbbá a Pitypang Óvoda karbantartási munkálatainak végzése és az üzemeltetési feladatok ellátása, valamint az Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola konyha és hangversenyterem műszaki üzemeltetési és a karbantartási feladatok elvégzése.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata által működtetett köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló települési önkormányzati vagyon a területileg illetékes tankerületi központ ingyenes vagyonkezelésébe került. Az Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola épületének üzemeltetésével és a karbantartási feladatok ellátásával a 2018. évben továbbra is az SZSZM Nonprofit Kft-t bízta meg a Szigetszentmiklói Tankerületi Központ.

Az SZSZM Nonprofit Kft. feladata, hogy a városi Sportcsarnokban helyet adjon a tömegsportnak, a hazai és nemzetközi szintű versenysport rendezvényeknek, továbbá helyet adjon az Önkormányzat által rendezett kulturális, közművelődési célú rendezvényeknek.

Mindezekon túl prioritásként kezeljük, hogy a megmaradó szabad kapacitások minél nagyobb kihasználtsága mellett működjön a létesítmény.

Az SZSZM Nonprofit Kft. feladata az Önkormányzat megbízása szerint egyes beruházási tevékenységek, beszerzések bonyolítása „in-house” beszerzéssel.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2018. (II.22.) önkormányzati rendelet 15. számú melléklete szerint 43.600 eFt működési támogatást biztosított az SZSZM Nonprofit Kft. 2018. évi működési kiadásainak fedezetére

Az SZSZM Nonprofit Kft., mint támogatott köteles a támogatás felhasználásával a 2018. évi beszámolójában elszámolni. A kiegészítő melléklet végleges jelleggel kapott támogatásoknál részletesen bemutatjuk a felhasználás jogcímeit.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az SZSZM Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

Az SZSZM Nonprofit Kft.-nek a fordulónapon egy tulajdonosa van, Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdoni részével.

A társaságnál háromtagú Felügyelő Bizottság működik:

Szallai Gábor	2310 Szigetszentmiklós, Szilágyi u 21.
dr. Vántsa Botond	2310 Szigetszentmiklós, Vihar u 10.
Becz Péter	2310 Szigetszentmiklós, Tököli utca 90. C. ép.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az általános üzleti környezet és a piaci körülmények összességében a gazdálkodást lényegesen nem befolyásolják, mivel a Társaság meghatározott feladatokat lát el a Tulajdonos döntése szerint.

A Társaság gazdálkodása 2018 évben eredményes és kiegyensúlyozott volt.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az SZSZM Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név:	Szilágyi Albertné
Cím:	2330 Dunaharaszti, Vörösmarty utca 40/a.
Kamarai tagsági száma:	005668

A beszámoló aláírója

Az SZSZM Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az SZSZM Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni.

Név:	Szontágh Ferenc
Cím:	8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 96.
A képviselőre jogosult tisztsége:	ügyvezető (vezető tisztségviselő)
A képviselő módja:	önálló

Könyvvizsgálat

Az SZSZM Nonprofit Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a "SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH" Kft. (1095 Budapest, Mester utca 8. kamarai nyilvántartási szám: 000869) könyvvizsgálatért személyében is felelős:

Név:	Papp József - kamarai tag könyvvizsgáló
Cím:	2310 Szigetszentmiklós, Szabó utca 22/C.
Kamarai tagsági száma:	001300

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

Az SZSZM Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata Képviselő-testületének határozata alapján kinevezett Felügyelő Bizottság ellenőrzi és véleményezi.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

A székhely pontos címe: 2310 Szigetszentmiklós, Dr. Lengyel Lajos utca 6.

A beszámolót tartalmazó honlap: www.szigetszentmiklós.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

A SZSZM Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: SZILE Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (2330 Dunaharaszti, Fő út 154. kamarai nyilvántartási szám: 002181)

2.2. A könyvvézés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a SZSZM Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a SZSZM Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A SZSZM Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A SZSZM Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A SZSZM Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 31. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A SZSZM Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A SZSZM Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A SZSZM Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A SZSZM Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a SZSZM Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A SZSZM Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	12 640	10 466	-2 174	-17.20
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	0.00
A.II.	Tárgyi eszközök	12 640	10 466	-2 174	-17.20
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	72 570	75 994	3 424	4.72
B.I.	Készletek	0	0	0	0.00
B.II.	Követelések	14 519	28 315	13 796	95.02
B.III.	Értékpapírok	25 025	36 900	11 875	47.45
B.IV.	Pénzeszközök	33 026	10 779	-22 247	-67.36
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 455	2 136	681	46.80
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	86 665	88 596	1 931	2.23
D.	Saját tőke	24 898	29 010	4 112	16.52
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0.00
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	17 033	21 898	4 865	28.56
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	4 865	4 112	- 753	-15.48
E.	Céltartalékok	0	4 752	4 752	100.00
F.	Kötelezettségek	23 857	23 362	- 495	-2.07
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 857	23 362	- 495	-2.07
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37 910	31 472	-6 438	-16.98
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	86 665	88 596	1 931	2.23

Jelentősebb változások indoklása

Jelentős változásnak tekintjük a 25% feletti változást, figyelembe véve az abszolút változás számszerű nagyságát is.

A követelések év végi záró állománya 95,02%-al növekedett, melynek fő oka, hogy a vevőállomány záró értéke 12.506 eFt-al növekedett az előző évhez képest. A vevőkövetelések a mérlegkészítés idejében pénzügyileg rendezésre kerültek. Kivéve a Szigetszentmiklósi Testgyakorlók Köre felszámolás alatt van, a követelésre 100%-ban értékvesztést számoltunk el, mivel megtérülése bizonytalan.

Az SZSZM Nonprofit Kft. a pénzeszközei egy részét hozamgarantált befektetési alapban kamatoztatta. A pénzeszközök változását együtt értékeljük az értékpapírokkal.

Az Alap hozamfizetése: Az Alap a folyamatos futamideje során a tőkenövekménye terhére hozamot külön nem fizet ki, a befektetéseiken elért nyereséget folyamatosan újra befekteti. Így az Alap futamidő alatt elért hozamához a Befektetők a befektetési jegyek egészének vagy egy részének visszaváltásával juthatnak hozzá.

Tőkevédelem: a befektetési jegyek bármely forgalmazási napon érvényes árfolyama nem csökkenhet az adott forgalmazási napot megelőző forgalmazási napokon érvényes befektetési jegy árfolyamértékekhez képest.

Hozamvédelem: az Alap minden hónap elején, az adott naptári hónapra meghirdetett minimum hozamot nyújt a befektetési jegyek tőkevédett árfolyamértékén felül.

Alapköltések: Vásárlás: Jutalékmentes Visszaváltás: 100,-Ft

Az előző évhez képest a pénzeszközök változása az értékpapírokkal együtt mérhető: $(25.025+33.026) - (36.900+10.779) = -10.372$ eFt -17,87%-al csökkentek a Társaság pénzeszközei. A pénzeszközök csökkenése összefüggésben van a vevőkövetelések állományának növekedésével.

Az aktív időbeli elhatárolások változása 46,80 %, melynek oka, hogy a Sportcsarnok bérleti díját az Önkormányzat két hónapra előre kiszámlázta.

A saját tőke értékének növekedését az eredményes gazdálkodás 16,52 %-al növelte. Az eredményre ható tényezőket a kiegészítő melléklet további részeiben bemutatjuk.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	121 366	126 202	4 836	3.98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	53 235	48 592	-4 643	-8.72
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 289	116 669	-3 620	-3.01
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 782	38 952	170	0.44
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 355	4 802	- 553	-10.33
VII.	Egyéb ráfordítások	4 652	9 308	4 656	100.09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 523	5 063	- 460	-8.33
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	20	38	18	90.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	20	38	18	90.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 543	5 101	- 442	-7.97
X.	Adófizetési kötelezettség	678	989	311	45.87
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 865	4 112	- 753	-15.48

Jelentősebb változások indoklása

Jelentős változásnak tekintjük a 25% feletti változást, figyelembe véve az abszolút változás számszerű nagyságát is.

Az egyéb ráfordítások 100.09 %-os növekedését céltartalék a jövőbeni költségek elszámolása okozza.

A számviteli törvény 41. § (2) bekezdése szerint céltartalék képezhető az adózás előtti eredmény terhére, a valós eredmény megállapítása érdekében az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A mérlegkészítés idejében ismertek a Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával megkötött 2019. évi vállalkozási szerződések, mely szerint az SZSZM Nonprofit Kft. ellátja a Szigetszentmiklói Városi Sportcsarnok biztonsági, portaszolgálati feladatait, üzemeltetési feladatait, takarítási és karbantartási munkálatait. 2018.évben az Ádám Jenő Általános Iskola – AMI iskolakonyha és hangverseny terem karbantartási munkálataira is volt megbízásunk, mely feladatra éves szinten 2018. évben nettó 13.232 eFt árbevételt realizáltunk. 2018-ban megkötöttük a FAIRTECH Kft-vel a Szállítási Szerződést, mely szerint az iskola konyhai elszívó ernyő UV fénycsővei cseréjének 2018. december 31-ig meg kellett volna valósulnia. Az anyag beszerzése csúszott, ezért a kivitelezés 2019-ben tud megvalósulni, amikor is már nincs meg a fedezet az árbevételben.

Figyelembe véve a számviteli törvény hivatkozott jogszabályát, a fenntartási, karbantartási feladatra, mint jelentős és nem időszakonként ismétlődő jövőbeni költség a 4.752 eFt céltartalék képzése indokolt volt.

A Szigetszentmiklói Testgyakorlók Köre fizetésektelensége miatt, további értékvesztést kellett elszámolni 956 eFt értékben.

Pénzügyi műveletek számszerű változása nem releváns. Az előző évhez képest többször kellett a befektetési jegyből visszaváltani, ezért több kamatot realizáltunk.

A társasági adófizetési kötelezettségünk a magasabb számított adóalap miatt növekedett 45,87%-al.

A SZSZM Nonprofit Kft a kiegészítő melléklet további részeiben részletesen bemutatja az árbevétel és egyéb bevételek, továbbá a költségek és ráfordítások alakulását.

A SZSZM Nonprofit Kft. a 2018. üzleti évet eredményesen 4.112 eFt adózott eredménnyel zárta.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	14.58	11.81
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	14.58	11.81
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	83.74	85.78
Készletek	0.00	0.00
Követelések	16.75	31.96
Értékpapírok	28.88	41.65
Pénzeszközök	38.11	12.17

SZSZM Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	1.68	2.41
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	28.72	32.75
Jegyzett tőke	3.46	3.39
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	19.65	24.72
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	5.61	4.64
Céltartalékok	0.00	5.36
Kötelezettségek	27.53	26.37
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	27.53	26.37
Passzív időbeli elhatárolások	43.74	35.52
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 29.4 %-át, a tárgyévben 24.4 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 58.5 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 197.0 %-ban, a tárgyévben 277.2 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 35.3 nap, a tárgyévben 70.2 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 4,112 E Ft értékkel, 16.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A SZSZM Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 28.7 %, a tárgyévben 32.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 95.8 %-át, a tárgyévben 80.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A SZSZM Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 495 E Ft értékkel, 2.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 22,247 E Ft értékkel, 67.4 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.04, a tárgyévben 3.25 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 83.7 %, a tárgyévben 85.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.04, a tárgyévben 3.25 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 121.2 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 68 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 174,621 E Ft, a tárgyévben 174,832 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 211 E Ft értékkel, 0.1 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 121,366 E Ft, a tárgyévben 126,202 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,836 E Ft értékkel, 4.0 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.6 %-át, a tárgyévben a 4.6 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 162.2 %, a tárgyévben 137.1 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 19.5 %, a tárgyévben 14.2 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 40 Ft, a tárgyévben 33 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 385 Ft, a tárgyévben 393 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 125 Ft, a tárgyévben 106 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 333 EFt, a tárgyévben 346 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 4,865 EFt, a tárgyévben 4,112 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 753 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A SZSZM Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a SZSZM Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A SZSZM Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	602	0	348	0	254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	42 354	2 807	2 573	0	42 588
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	602	0	348	0	254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	29 714	4 981	2 573	0	32 122

Mérlegtétel (1000HUF)	nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összevontan					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Immateriális javak	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	3 089	0	0	1 713	4 802
ebből közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak: Selejtezett eszköz kivezetése miatt elszámolt egyéb ráfordítás.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	179	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	179	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	888
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 578

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A SZSZM Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A SZSZM Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A SZSZM Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 202	24 256	956	0	2 946
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	4 059	0	0	0
Követelések összesen	27 202	28 315	956	0	2 946

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 256
6. Egyéb követelések	4 059

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A SZSZM Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Hozamgarantált befektetési jegy)	36 900

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	364
2. Bankbetétek	10 415

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Következő évet érintő költség és ráfordítás elhatárolás	5	136
Lakihegyi rádió reklámfelület biztosítása	450	0
Következő évre járó bérleti díj elhatárolás	1 000	2 000
Összesen:	1 455	2 136

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 136

4.9. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

A SZSZM Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	17 033	21 898	4 865
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	4 865	4 112	- 753
Saját tőke összesen	24 898	29 010	4 112

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A SZSZM Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

A SZSZM Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

A SZSZM Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A céltartalék képzése során a várható költségeket akkor is figyelembe kell, illetve lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté. A mérlegkészítés idejében ismertek a Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával megkötött 2019. évi vállalkozási szerződések, mely szerint a SZSZM Nonprofit Kft. ellátja a Szigetszentmiklói Városi Sportcsarnok biztonsági, portaszolgálati feladatait, üzemeltetési feladatait, takarítási és karbantartási munkálatait. 2018. évben az Ádám Jenő Általános Iskola - AMI iskolakonyha és hangverseny terem karbantartási munkálataira is volt megbízásunk, mely feladatra 2018. évben nettó 13.232 eFt árbevételt realizáltunk. A 2018-ban megkötött Szállítási Szerződés szerint az iskola konyhai elszívó ernyő UV fénycsővei cseréjének 2018. december 31-ig meg kellett volna valósulnia. Az anyag beszerzése csúszott, ezért a kivitelezés 2019-ben tud megvalósulni.

Figyelembe véve a számviteli törvény hivatkozott jogszabályát, továbbá az óvatosság és az összemérés számviteli alapelveket a Társaság a fenntartási, karbantartási feladatra, mint jelentős és nem időszakonként ismétlődő jövőbeni költségre 4.752 eFt céltartalékot képzett a tárgy évi eredmény terhére.

Az előző évi adatok céltartalék képzést nem tartalmaznak, ezért az adat nem összehasonlítható.

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék eltérése

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
AMI iskola konyhai elszívó ernyő UV fénycsőcseréjének költségére	0	4 752	0	4 752
Összesen:	0	4 752	0	4 752

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.11. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	180
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 922
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 260

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tárgy évet nem érintő bérleti díj és KLIK felé jóváírás	2 096	0
Összesen:	2 096	0

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérleg fordulónap előtti költségek, ráfordítások	3 373	4 462
Összesen:	3 373	4 462

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Önkormányzat működési célú támogatás	19 351	16 544
Eszközhöz rendelt fejlesztési célú támogatás	12 640	10 466
Reklámfelület biztosítása halasztott bevétel	450	0
Összesen:	32 441	27 010

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A SZSZM Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 462
3. Halasztott bevételek	27 010

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A SZSZM Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a SZSZM Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A SZSZM Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Bevételek alakulása és megoszlása			
	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	121 366	69.5	126 202	72.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	53 235	30.5	48 592	27.8
Pénzügyi műveletek bevételei	20	0.0	38	0.0
Bevételek összesen	174 621	100.0	174 832	100.0

Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	126 202

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportcsarnok üzemeltetés, iskola, óvoda	58 436	64 172
Sportcsarnok hirdetési felület bérbeadás	1 863	450
Sportcsarnok bérbeadása	40 191	42 126
Továbbszámlázott szolgáltatás	350	775
Egyéb megbízások, Kisváros lapterjesztés	2 841	2 700
Horizon 2020 energiahatékonysági pályázat készítés	2 000	0
KLIK megbízása szerint iskola karbantartási és üzemeltetési feladatok	15 685	15 979
Összesen:	121 366	126 202

Az SZSZM Nonprofit Kft. tevékenységenkénti árbevételének összetétele a fenti kimutatás szerint alakult, összességében az árbevétel az előző évhez képest 3,98%-al növekedett.

A Társaság 2018-ban vállalkozási szerződések szerint feladatonként átalánydíjas, havi fix összegű elszámolás alapján kapta a díjazását a meghatározott feladatokra: a Sportcsarnok berendezéseinek karbantartása, a takarítás munkálatainak végzése, a biztonsági szolgálat és az üzemeltetési feladatok ellátása, az iskolakonyha és hangversenyterem karbantartási és üzemeltetési munkái, továbbá a Pitypang Óvoda karbantartási munkálatainak végzése és az üzemeltetési feladatok ellátása. Az árbevétel növekedését indokolta az igénybe vett szolgáltatók árnövelése.

A Szigetszentmiklósi Tankerületi Központtal megkötött vállalkozási szerződés szerint az iskolaüzemeltetési feladatokat szintén a Társaságunk látta el. Az elszámolás és a számlázás alapja egyrészt az igénybe vett szolgáltatások továbbhárítása, másrészt fix átalánydíj meghatározása. Az árbevétel az előző évhez képest minimálisan növekedett.

Kedvező változás, hogy a Sportcsarnok bérbeadásából származó árbevételét a társaság tovább tudta növelni, ez 4,81%-al növekedett az előző évhez képest.

A SZSZM Nonprofit Kft. árbevételének bemutatása az „In-house” beszerzések arányában:

Megnevezése (Árbevétel)	„In-house” típusú beszerzések aránya	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportcsarnok bérbeadása	40 191	42 126
Sportcsarnok hirdetési felület bérbeadás	1 863	450
Egyéb árbevételek (továbbszámlázott szolgáltatások)	350	775
KLIK megbízása szerint iskola karbantartási és üzemeltetési feladatok	15 685	15 979

Nem önkormányzati árbevétel összesen:	58 089	59 330
Sportcsarnok üzemeltetési feladatai	58 436	64 172
Kisváros lapterjesztés	2 841	2 700
BUCKA csatorna rákötések koordinálása		
Horizon 2020 energiahatékonysági pályázat készítés	2.000	
Önkormányzati árbevétel összesen:	63 277	66 872
Árbevétel mindösszesen:	121 366	126 202
Önkormányzati árbevétel aránya az összes árbevételből	52,14%	52,99%

Export árbevétel bemutatása

A SZSZM Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A SZSZM Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	43 600	0	43 600	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	43 600	0	43 600	0

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata a 2018. évi költségvetésről szóló 2/2018. (II.22) számú Önkormányzati Rendelet 15. számú melléklete szerint 43.600 eFt működési támogatást biztosított az SZSZM Nonprofit Kft. dologi és személyi jellegű ráfordítások finanszírozására.

A SZSZM Nonprofit Kft. 2018. évben a támogatást a hatályos jogszabályoknak és az Önkormányzat határozatainak megfelelően használta fel. A Támogatási Szerződésben rögzítettek szerint Támogatott köteles a támogatással és felhasználásával legkésőbb a 2018. évi éves beszámolójában elszámolni.

A működési támogatás felhasználását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

A működési támogatás felhasználásának főbb jogcímei

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyév
Támogatás kiutalása: 2018. év	43 600

Működési támogatás I. félévi 2018.07.15.	21 800
Működési támogatás II. félévi 2018.08.01.	10 900
Működési támogatás II. félévi 2018.09.03.	10 900
ÖSSZESEN:	43 600
Felhasználás jogcímei (1000HUF)	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	36 840
Alkalmazottak bérköltése	19 380
FB tisztelet díj	6 480
Megbízási díj	667
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 308
Bérek után fizetendő járulék	6 005
Dologi kiadások	12 470
Nyomtatvány, irodaszer	324
Egyéb anyagok, irodai eszközök	101
Energia, vízdíj	404
Anyagköltés összesen:	829
Posta, telefon, internet, tárhely	1 436
Bérleti díj iroda	1 926
Szakértői díjak (számvitel, ügyvéd, könyvvizsgálat...stb.)	6 365
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	910
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	10 637
Bankköltés	890
Illetékek, hatósági szolg.díjak	114
Egyéb szolgáltatások összesen:	1 004
Kiadások összesen:	49 310
Kamat bevétel	38
Bevétel és kiadás egyenlege	-5 672
Saját bevételből finanszírozott	5 672

Visszatérítendő kapott támogatások

A SZSZM Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatás	43 600
Tárgyi eszközhoz rendelt fejlesztési célú támogatás halasztott bevétel feloldása	4 981
Egyéb üzleti évhez kapcsolódó bevételek	11
Összesen:	48 592

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatása	43 600

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A SZSZM Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	120 289	71.1	116 669	68.8
Személyi jellegű ráfordítások	38 782	22.9	38 952	22.9
Értécsökkenési leírás	5 355	3.2	4 802	2.8
Egyéb ráfordítások	4 652	2.8	9 308	5.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	169 078	100.0	169 731	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 072
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 818
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 004
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	775

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	28 303
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 308
12. Bérjárulékok	6 341

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	120 289	73.1	116 669	72.7
Személyi jellegű ráfordítások	38 782	23.6	38 952	24.3
Értécsökkenési leírás	5 355	3.3	4 802	3.0
Költségnemek összesen	164 426	100.0	160 423	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Számviteli törvény szerinti általános csoportosítás		Összeg
Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)		
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)		1 743
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)		7 177
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)		111
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)		450
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezszi, ...)		88 024
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)		15 313
Összesen		112 818

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

SZSZM Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelés után elszámolt értékvesztés	956
Adófizetési kötelezettség (iparüzési adó, innovációs járulék...)	3 391
Tárgyi eszköz selejtezés terven felüli écs	179
Céltartalék a jövőbeni költségekre	4 752
Egyéb ráfordítások	30
Összesen:	9 308

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Céltartalék a jövőbeni költségekre	4 752

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	4 802
Összesen:	4 802

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék	4 752

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, eszközkievetése	4 982
Követelésre elszámolt értékvesztés	956
Összesen:	10 690

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

Adófizetési kötelezettség változása

A SZSZM Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A SZSZM Nonprofit Kft. társasági formája nonprofit, ezért osztalékfizetésre nem kerülhet sor. A tárgyévi adózott eredmény az Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testületi döntése szerint a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre. A Nonprofit Kft. saját vagyonát növeli a 4.112 eFt adózott eredmény.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a SZSZM Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított ügyletei nem lényegesek, külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőke műveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a SZSZM Nonprofit Kft. tőke műveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő, azaz az Ügyvezető járandóságot nem kap. A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Felügyelő Bizottsági tagok	6 480
Összesen:	6 480

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 420 eFt + Áfa

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	4	4

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	27 765	28 303

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Készpénz cafetéria	398
Iskolakezdési utalvány	41
Gépkocsi költségtérítés	1 693
Béren kívüli juttatások adója	455
Reprezentáció, üzleti célú kiadások	1 721
Összesen:	4 308

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 354
Egészségügyi hozzájárulás	566
Szakképzési hozzájárulás	421
Egyéb bérfelrakások	0
Összesen	6 341

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a SZSZM Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.8. Kiegészítések

Üzleti terv teljesítésének értékelése

2018. évi üzleti terv teljesítése

Megnevezés (1000HUF)	2018. évi terv	2018. évi tény	Abszolút változás	Változás %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	120 372	126 202	5 830	4,84%
Egyéb bevételek	49 080	48 592	-488	-0,99%
Pénzügyi műveletek bevételei	10	38	28	280,00%
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL	169 462	174 832	5 370	3,17%
			0	
Anyagköltség	3 270	4 072	802	24,53%
Igénybevett szolgáltatások	117 398	111 593	-5 805	-4,94%
- ebből karbantartás, fenntartás, üzemeltetés	83 650	83 312	-338	-0,40%
Egyéb szolgáltatások	840	1 004	164	19,52%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	121 508	116 669	-4 839	-3,98%
Béreköltség	28 098	28 303	205	0,73%
Személyi jellegű ráfordítások	3 966	4 308	342	8,62%
Bérbérlések	6 309	6 341	32	0,51%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	38 373	38 952	579	1,51%
Értékcsökkenési leírás	5 480	4 802	-678	-12,37%
Egyéb ráfordítás	3 330	9 308	5 978	179,52%
- ebből követelésre elszámolt értékvesztés		956		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
MINDÖSSZESEN RÁFORDÍTÁSOK	168 691	169 731	1 040	0,62%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	771	5 101	4 330	561,61%
Társasági adó	68	989	921	1354,41%
ADÓZOTT EREDMÉNY	703	4 112	3 409	484,92%

A SZSZM Nonprofit Kft. a kitűzött céljait és az 2018. üzleti tervét teljesítette.

Az árbevétel a tervhez képest 3,17%-al bővült, melynek oka, hogy a Sportcsarnok bérbeadásából származó árbevételét a Társaság tovább tudta növelni.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 280,0%-os növekedése kiugró, viszont abszolút értékben a változás csupán 28 eFt, az eredményre gyakorolt hatása elenyésző.

Jelentős eltérés 25% feletti a tervhez képest csak az egyéb ráfordításoknál van, melynek oka az elszámolt céltartalék a jövőbeni költségekre. Az UV fénycsőcserék határidőben történő megvalósulása esetén, az igénybe vett szolgáltatások majdnem a tervszinten alakultak volna.

Az egyéb szolgáltatások tartalma: a bankköltség, hatósági igazgatási szolgáltatási díjak és a biztosítás költsége. A tervhez képest a bankköltségek növekedtek.

A személyi jellegű ráfordítások összességében a tervezett szinten teljesültek.

Az értékcsökkenési leírás csökkent a tervhez képest, abszolút értékben -678 eFt-al lett kevesebb, mely a tervezetthez képest ennyivel javította a Társaság eredményét.

Az egyéb ráfordítások növekedését a tervhez képest a kiegészítő mellékletben is bemutatott céltartalék képzése okozta, melyet nem tervezett a Társaság.

A társasági adó az eredménnyel együtt nőtt, valamint az adóalap növelő tételek miatt a számított adóalapja a Társaságnak magasabb volt, mint a tényleges adózás előtti eredménye.

A SZSZM Nonprofit Kft. adózás előtti eredményét abszolút értékben 3.409 eFt-al teljesítette túl. A tervezettnél jobb eredmény elérését a Sportcsarnok bérleti díj árbevételének növekedése eredményezte.