

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27-i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2021. évi Üzleti terv elfogadása

ELŐTERJESZTŐ: Marosi-Melles András, vezérigazgató

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Marosi-Melles András, vezérigazgató

Szükséges döntés: 66/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról
valamint 67/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „*Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.*”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021. 05.25.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

- 1.) Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2016.(II.15.) számú képviselő-testületi határozatával döntött a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. létrehozásáról. A Zrt. egyszemélyes gazdasági társaság, 100%-ban Harkány Város Önkormányzata a tulajdonosa.

Figyelmet kell fordítani arra, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek fontosságára az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott.

Ennek megfelelően elkészült a HVG Zrt. 2020. évi beszámolója, amelyet mellékleteivel együtt, teljes terjedelemben az előterjesztéshez csatoltunk. Az írásos anyaghoz csatolásra került a Rudolf Zsolt könyvvizsgáló által készített könyvvizsgálói jelentés is.

A társaság Felügyelő Bizottsága (FB) 2021. május 13. napján megtárgyalta az előző évi gazdálkodásról szóló beszámolót és azt elfogadta.

- 2.) A fentiek mellett jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra került a cég 2021. évre vonatkozó üzleti terve is. Az üzleti tervet a Felügyelő bizottság szintén 2021. május 13-án tárgyalta meg, és fogadta el.

A HVG Zrt. üzleti tervében ismertette a rövid és középtávú célkitűzéseit, működési- és pénzügyi terveit.

Az előterjesztéshez az alábbi dokumentumokat mellékeljük:

Az 1.) Ponthoz: Egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása 2020.; Egyszerűsített éves beszámoló mérlege, Kiegészítő melléklet 2020., Könyvvizsgálói jelentés, Főkönyvi kivonat, Társasági adó kalkulációs tábla, Vezetői összefoglaló

A 2.) Ponthoz: Üzleti Terv 2021.

A fentieknek megfelelően kérem a T. Polgármester Urat, hogy a HGYF Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját tekintse át, és annak elfogadása tárgyában hozzon határozatot!

Ezt követően tekintse át a HGYF Zrt. 2021. évi Üzleti tervét is, és annak elfogadása tárgyában szintén szíveskedjék dönteni.

1. Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a Harkány Város Önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját – a kapcsolódó mellékletekkel együtt - áttekintette és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja. Ezzel egyidejűleg megbízza a jegyzőt, hogy a 2020. évi beszámoló elfogadásáról szóló határozatot kézbesítse a HVG Zrt. vezérigazgatója részére, hogy azt a HVG Zrt. alapítói határozatai könyvébe felvezethesse.

Felelős: Jegyző, Vezérigazgató
Határidő: azonnal

2. Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere, Harkány Város Önkormányzat, mint alapító, a 100%-os tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évre vonatkozó üzleti tervét áttekintette, és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja.

Ezzel egyidejűleg megbízza a jegyzőt, hogy az üzleti terv elfogadásáról szóló határozatot kézbesítse a HVG Zrt. vezérigazgatója részére, hogy azt a HVG Zrt. alapítói határozatai könyvébe felvezethesse.

Felelős: Jegyző, Vezérigazgató
Határidő: azonnal

Harkány, 2021.05.25.

Marosi-Melles András s.k.
Vezérigazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Harkányi Városgazdálkodási Zrt

7815 Harkány Petőfi utca 2-4

Cg:02-10-060412

KSH:25495001-8130-114-02

**2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonos számára készült

Jelentést készítette:

Rudolf Zsolt

bejegyzett könyvvizsgáló

Siklós, 2021. 05. 05.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt társaság tulajdonosainak !

Vélemény

Elvégeztem(ünk) a **Harkányi Városgazdálkodási Zrt**(„a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 39.249 E Ft, az adózott eredmény -14.028 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem(ünk) szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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

Könyvvizsgálatomat(unkat) a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem(ünk) bővebb leírását jelentésem(ünk) „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független(ek) vagyok(unk) 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 megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem(ünk), hogy az általam(unk) megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez(ünkhöz).

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 kontrollért, 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom(unk) 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 véleményemet(ünket) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak(sunk) 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 alkalmazok(unk) és szakmai szkepticizmust tartok(unk) fenn.

Továbbá:

- Azonosítom(juk) és felmérem(jük) az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom(juk) és végrehajtom(juk) az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek(ünk) a véleményem(ünk) megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem(jük) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek(ünk) meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak(unk).
- Értékelem(jük) a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok(unk) 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 vonom(juk) le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben(ünkben) fel kell hívnom(unk) a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem(ünk) kell véleményemet(ünket). Következtetésem(nk) a független könyvvizsgálói jelentésem(ünk) dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem(jük) az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem(jük) azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom(zuk) - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom(unk) során általam(unk) azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum Siklós, 2021.05.05

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Rudolf Zsolt

Könyvvizsgáló cég neve: Ügyvitel Technika Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7800 Siklós Felszabadulás u.44

Nyilvántartási szám: 000374

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Rudolf Zsolt

Nyilvántartási szám: 001628

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05Idő:2020.01.01-2020.12.31Oldal: 1

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	Befektetett eszközök	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	26'873'616,00	8'070'152,00	18'803'464,00	-
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	26'831'948,00	121'260,00	26'710'688,00	-
139	Műszaki berend. terv szerinti értékcsökk	41'668,00	7'948'892,00	-	7'907'224,00
1391	Termelő gépek, terv szerinti értékcsökk	41'668,00	7'948'892,00	-	7'907'224,00
14	Egyéb berendezések, felszerelés, járművek	49'041'119,00	39'310'355,00	9'730'764,00	-
141	Üzemi (üzleti) gépek, felszerelések	1'277'000,00	0,00	1'277'000,00	-
142	Egyéb járművek	33'899'670,00	0,00	33'899'670,00	-
143	Irodai, igazgatási berendezések	2'924'205,00	618'200,00	2'306'005,00	-
145	Kisértékű egyéb berendezések	7'238'142,00	3'083'902,00	4'154'240,00	-
149	Egyéb berendezések, járművek értékcsökk	3'702'102,00	35'608'253,00	-	31'906'151,00
1491	Üzemi gépek, felszerelések é.cs.	0,00	572'148,00	-	572'148,00
1492	Egyéb járművek é.cs.	0,00	26'105'321,00	-	26'105'321,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések é.cs.	618'200,00	1'692'642,00	-	1'074'442,00
1495	Kisértékű egyéb berendezések é.cs.	3'083'902,00	7'238'142,00	-	4'154'240,00
16	Beruházások, felújítások	1'321'830,00	1'321'830,00	0,00	-
161	Beruházások	1'321'830,00	1'321'830,00	0,00	-
1611	Beruházások készpénzért	963'350,00	963'350,00	0,00	-
1612	Beruházások átutalással	358'480,00	358'480,00	0,00	-
1	számlaosztály összesítve:	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-

Részletes főkönyvi kivonat
Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 2

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3	Követelések, pénzügyi eszközök	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-
31	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból	157'749'513,00	151'530'393,00	6'219'120,00	-
311	Belföldi követelések (forintban)	157'749'513,00	151'530'393,00	6'219'120,00	-
35	Adott előlegek	590'160,00	590'160,00	0,00	-
354	Szállítónak adott előleg	590'160,00	590'160,00	0,00	-
36	Egyéb követelések	3'659'753,00	3'321'466,00	338'287,00	-
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	2'519'122,00	2'704'843,00	-	185'721,00
3614	Egyéb letiltás munkavállalótól	2'019'122,00	2'204'843,00	-	185'721,00
36141	Letiltás	1'888'814,00	2'074'535,00	-	185'721,00
36142	Közfoglalkoztatott letiltás	130'308,00	130'308,00	0,00	-
3615	Elszámolásra kiadott pénzeszközök	500'000,00	500'000,00	0,00	-
368	Különféle egyéb követelések	1'140'631,00	616'623,00	524'008,00	-
3681	Következő évre átvitt ÁFA	969'936,00	587'123,00	382'813,00	-
36811	Következő évre átvitt ÁFA 27%	969'671,00	586'858,00	382'813,00	-
36812	Következő évre átvitt ÁFA 5%	265,00	265,00	0,00	-
3683	Téves utalás	141'195,00	0,00	141'195,00	-
3684	Rendezésre váró banki tranzakciók	29'500,00	29'500,00	0,00	-
38	Pénzeszközök	425'180'660,00	422'257'890,00	2'922'770,00	-
381	Forint pénztár	10'694'403,00	10'510'948,00	183'455,00	-
3811	Pénztár-számla	10'694'403,00	10'510'948,00	183'455,00	-
384	Forint elszámolási betétszámla	348'767'740,00	346'028'425,00	2'739'315,00	-
3841	11731001-21066579 OTP	301'433'254,00	299'764'459,00	1'668'795,00	-
3842	11731001-21074820 OTP Közfogl.	7'044'394,00	6'064'492,00	979'902,00	-
3843	11731001-23121313 OTP Gyakornoki	23'290'090,00	23'199'474,00	90'616,00	-
3844	11731001-23128657 OTP Beruházás	17'000'002,00	17'000'000,00	2,00	-
389	Átvezetési számla	65'718'517,00	65'718'517,00	0,00	-
3891	Pénztár-bank átvezetési számla	7'134'590,00	7'134'590,00	0,00	-
3892	Bankszámlák közötti átvezetési számla	58'327'566,00	58'327'566,00	0,00	-
3894	Kompenzálás	256'361,00	256'361,00	0,00	-
39	Aktív időbeli elhatárolások	28'327,00	0,00	28'327,00	-
392	Költségek,ráfordítás aktív időbeli elhat	28'327,00	0,00	28'327,00	-
3923	Költségek,fiz.kamatok,ráfordítások elhat	28'327,00	0,00	28'327,00	-
3	számlaosztály összesítve:	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 3

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4	Források (passzívák)	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00
41	Saját tőke	8'091'386,00	42'027'808,00	-	33'936'422,00
411	Jegyzett tőke	0,00	5'000'000,00	-	5'000'000,00
413	Eredménytartalék	0,00	27'258'252,00	-	27'258'252,00
414	Lekötött tartalék	1'321'830,00	3'000'000,00	-	1'678'170,00
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	1'321'830,00	3'000'000,00	-	1'678'170,00
419	Mérleg szerinti eredmény	6'769'556,00	6'769'556,00	0,00	-
45	Rövid lejáratú kötelezettségek	91'578'092,00	95'073'451,00	-	3'495'359,00
453	Vevőtől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	-
454	Kötelezettségek áruszáll.-ból, szolg.-ból	91'578'092,00	95'073'451,00	-	3'495'359,00
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	109'392,00	109'392,00	0,00	-
4543	Belföldi szolgáltatók	91'468'700,00	94'964'059,00	-	3'495'359,00
461	Társasági adó elszámolása	295'000,00	592'000,00	-	297'000,00
4611	Társasági adó elszámolása	295'000,00	592'000,00	-	297'000,00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	20'016'000,00	21'430'000,00	-	1'414'000,00
4621	Személyi jövedelemadó elszámolása	16'526'000,00	18'009'807,00	-	1'483'807,00
4622	Közfoglalkoztatott SZJA elszámolása	599'000,00	633'153,00	-	34'153,00
4625	Gyakornoki program SZJA elszámolása	2'891'000,00	2'787'040,00	103'960,00	-
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	3'355'264,00	2'711'267,00	643'997,00	-
46301	Egysz.fogl. közteher	640'000,00	640'000,00	0,00	-
46302	Táppénz hj. előírása	1'534'264,00	1'534'267,00	-	3,00
46305	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájár.	559'000,00	0,00	559'000,00	-
46306	Innovációs hozzájárulás	316'000,00	231'000,00	85'000,00	-
46310	Egészségügyi hozzájárulás	278'000,00	278'000,00	0,00	-
463101	Egészségügyi hozzájárulás	229'000,00	229'000,00	0,00	-
463102	EHO Közfogl.	30'000,00	30'000,00	0,00	-
463103	EHO GINOP	12'000,00	12'000,00	0,00	-
463104	EHO EFOP	7'000,00	7'000,00	0,00	-
46312	NAV késedelmi pótlék	28'000,00	28'000,00	0,00	-
464	Költségvetési kötelezettségek teljesítés	2'796'264,00	2'796'264,00	0,00	-
46401	Egysz. fogl. közteher	640'000,00	640'000,00	0,00	-
46402	Táppénz hj. teljesítése	1'534'264,00	1'534'264,00	0,00	-
46406	Innovációs hozzájárulás telj.	316'000,00	316'000,00	0,00	-
46410	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	278'000,00	278'000,00	0,00	-
464101	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	229'000,00	229'000,00	0,00	-
464102	Egészségügyi hozzájárulás telj. közfogl.	30'000,00	30'000,00	0,00	-
464103	EHO teljesítése GINOP	12'000,00	12'000,00	0,00	-
464104	EHO teljesítése EFOP	7'000,00	7'000,00	0,00	-
46412	NAV késedelmi pótlék teljesítése	28'000,00	28'000,00	0,00	-
466	Előzetesen felszámított ÁFA	19'463'464,00	19'463'464,00	0,00	-
4661	Beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	19'463'464,00	19'463'464,00	0,00	-
46611	Előzetesen felszámított 27% ÁFA	18'926'383,00	18'926'383,00	0,00	-
46613	Előzetesen felszámított 5% ÁFA	33'096,00	33'096,00	0,00	-
46614	Előzetesen felszámított EUS 27% ÁFA	2'372,00	2'372,00	0,00	-
46616	Előzetesen felszámított FA 27% ÁFA	501'613,00	501'613,00	0,00	-
4	számlaosztály összesítve:	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 4

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
467	Fizetendő ÁFA	24'730'491,00	24'730'491,00	0,00	-
4671	Fizetendő 27% ÁFA	24'226'506,00	24'226'506,00	0,00	-
4672	Fizetendő EUS 27% ÁFA	2'372,00	2'372,00	0,00	-
4676	Fizetendő FA 27% ÁFA	501'613,00	501'613,00	0,00	-
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	22'560'702,00	23'995'702,00	-	1'435'000,00
469	Helyi adók elszámolási számla	915'737,00	538'208,00	377'529,00	-
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	796'994,00	419'465,00	377'529,00	-
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	106'887,00	106'887,00	0,00	-
4698	Pótlék	11'856,00	11'856,00	0,00	-
471	Jövedelem elszámolási számla	159'905'694,00	168'301'938,00	-	8'396'244,00
4711	Keresetelszámolási számla	159'132'124,00	166'974'248,00	-	7'842'124,00
47111	Keresetelszámolási számla	135'927'237,00	143'909'449,00	-	7'982'212,00
47112	Közfogl. keresetelszámolási számla	4'868'810,00	5'102'082,00	-	233'272,00
47115	Gyakornoki program keresetelsz. számla	18'336'077,00	17'962'717,00	373'360,00	-
4714	Egysz. fogl. jövedelem elszámolása	773'570,00	1'327'690,00	-	554'120,00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	47'417'361,00	50'765'361,00	-	3'348'000,00
4731	Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolása	8'781'832,00	8'771'832,00	10'000,00	-
47311	Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolása	7'114'000,00	7'200'503,00	-	86'503,00
47312	Közfogl. nyugdíjbizt. járulék elsz.	382'832,00	287'699,00	95'133,00	-
47315	Gyakornoki pr. nyugdíjbizt.járulék elsz.	1'285'000,00	1'283'630,00	1'370,00	-
4732	Egészségbiztosítási járulék elszámolása	7'174'529,00	7'168'529,00	6'000,00	-
47321	Egészségbiztosítási járulék elszámolása	5'931'529,00	5'892'539,00	38'990,00	-
47322	Közfogl. egészségbizt. járulék elsz.	269'000,00	268'452,00	548,00	-
47325	Gyakornoki pr. egészségbizt.jár.elasz.	974'000,00	1'007'538,00	-	33'538,00
4733	Szociális hozzájárulási adó	19'652'000,00	21'002'000,00	-	1'350'000,00
47331	Szociális hozzájárulási adó	18'212'000,00	19'320'528,00	-	1'108'528,00
47332	Közfogl. szociális hozzájárulási adó	444'000,00	685'456,00	-	241'456,00
47335	Gyakornoki program szociális hj. adó	996'000,00	996'016,00	-	16,00
4734	TB járulék 2020.07.01.	11'809'000,00	13'823'000,00	-	2'014'000,00
47341	TB járulék elszámolása	10'443'000,00	12'698'731,00	-	2'255'731,00
47342	Közfogl.TB járulék elszámolása	172'000,00	246'074,00	-	74'074,00
47345	Gyakornoki pr.TB járulék elszámolása	1'194'000,00	878'195,00	315'805,00	-
474	Elkülönített alapokkal kapcs.fiz.kötel.	1'979'415,00	2'103'415,00	-	124'000,00
4742	Szakképzési hozzájárulás	1'979'415,00	2'103'415,00	-	124'000,00
47421	Szakképzési hozzájárulás	1'802'415,00	1'975'172,00	-	172'757,00
47422	Közfogl. szakképzési hozzájárulás	78'000,00	75'114,00	2'886,00	-
47425	Gyakornoki program szakképzési hj.	99'000,00	53'129,00	45'871,00	-
479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	1'510'110,00	2'155'953,00	-	645'843,00
4795	Következő időszakban fizetendő ÁFA	1'510'110,00	2'155'953,00	-	645'843,00
48	Passzív időbeli elhatárolások	222'840,00	222'840,00	0,00	-
482	Költségek,ráford. passzív időbeli elhat.	222'840,00	222'840,00	0,00	-
4821	Mérlegforduló előtti ktg.,ráford. elhat.	222'840,00	222'840,00	0,00	-
49	Évi mérlegszámlák	136'243'250,00	136'243'250,00	0,00	-
491	Nyitómérleg számla	136'243'250,00	136'243'250,00	0,00	-
4	számlaosztály összesítve:	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 5

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5	Költségnevek	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-
51	Anyagköltség	41'456'954,00	13'642,00	41'443'312,00	-
511	Vásárolt anyagok költségei	41'315'563,00	13'642,00	41'301'921,00	-
5111	Felhasználásra vásárolt anyag, alkatrész	10'837'175,00	0,00	10'837'175,00	-
51111	Felhasználásra vásárolt anyag, alkatrész	1'355'958,00	0,00	1'355'958,00	-
51112	Kertészeti tevékenység anyagköltsége	8'584'063,00	0,00	8'584'063,00	-
51113	Virágtartó gyártáshoz vásárolt anyagok	897'154,00	0,00	897'154,00	-
5113	Irodaszer, nyomtatvány	364'235,00	0,00	364'235,00	-
5114	Karbantartás, felújítás anyagköltsége	15'794'883,00	13'642,00	15'781'241,00	-
51141	Karbantartás, felújítás anyagköltsége	9'794'563,00	7'508,00	9'787'055,00	-
51142	Jármű karbantartás,felújítás anyag	1'015'286,00	0,00	1'015'286,00	-
51148	Sportcs. Karbantartás,felújítás anyag	430'897,00	0,00	430'897,00	-
51149	Munkagépek karbantartás,felújítás anyag	4'554'137,00	6'134,00	4'548'003,00	-
5115	Fogyóanyag, tisztítószer	777'821,00	0,00	777'821,00	-
5116	Tartozék, eszköz, szerszám	1'038'906,00	0,00	1'038'906,00	-
5117	Munkaruha, védőruha, védőeszköz	4'429'295,00	0,00	4'429'295,00	-
5118	Üzemanyag	7'999'712,00	0,00	7'999'712,00	-
51181	Gépjárművek üzemanyagköltsége	1'721'256,00	0,00	1'721'256,00	-
511815	ICR-492 (kistehergj.) üzemanyag	279'595,00	0,00	279'595,00	-
511817	NWA-547 (Nissan Cabstar) üzemanyag	691'669,00	0,00	691'669,00	-
511818	NXH-478 (Nissan Cabstar) üzemanyag	276'363,00	0,00	276'363,00	-
511819	NLC-811 (Nissan NV200) üzemanyag	473'629,00	0,00	473'629,00	-
511820	LAU-141 (kisbusz) üzemanyag	612'212,00	0,00	612'212,00	-
511821	RLE-028 üzemanyag	265'864,00	0,00	265'864,00	-
51187	Egyéb benzin	2'225'351,00	0,00	2'225'351,00	-
51188	Egyéb diesel	3'175'029,00	0,00	3'175'029,00	-
5119	Gj. anyag, alkatrész	73'536,00	0,00	73'536,00	-
512	Egy éven belül elhaszn.anyagi eszk. ktg.	13'299,00	0,00	13'299,00	-
513	Egyéb anyagköltség	128'092,00	0,00	128'092,00	-
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	18'637'045,00	0,00	18'637'045,00	-
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	368'665,00	0,00	368'665,00	-
5211	Belföldi utazás, kiküldetés	11'781,00	0,00	11'781,00	-
5212	Szállítás	117'224,00	0,00	117'224,00	-
5214	Parkolási díj	153'700,00	0,00	153'700,00	-
5215	Autópályadíj	85'960,00	0,00	85'960,00	-
522	Bérleti díjak	1'871'073,00	0,00	1'871'073,00	-
5223	Eszközök bérleti díja	1'871'073,00	0,00	1'871'073,00	-
523	Tagdíjak	5'000,00	0,00	5'000,00	-
524	Posta, telefon, internet	334'318,00	0,00	334'318,00	-
5241	Posta	31'636,00	0,00	31'636,00	-
5242	Vezetékes telefon	147'124,00	0,00	147'124,00	-
5243	Mobiltelefon	86'066,00	0,00	86'066,00	-
5244	Internet szolgáltatás	58'300,00	0,00	58'300,00	-
5245	Informatikai szolgáltatások	11'192,00	0,00	11'192,00	-
525	Szakkönyv, folyóirat	20'000,00	0,00	20'000,00	-
5	számlaosztály összesítve:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 6

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
526	Javítás, karbantartás	9'631'424,00	0,00	9'631'424,00	-
5261	Tárgyi eszközök javítása,karbantartása	1'552'689,00	0,00	1'552'689,00	-
5262	Egyéb végzett javítás, karbantartás	5'341'197,00	0,00	5'341'197,00	-
5263	Tgk. javítás, karbantartás	2'737'538,00	0,00	2'737'538,00	-
527	Könyvviteli, szakértői, jogi költségek	2'875'000,00	0,00	2'875'000,00	-
5271	Könyvelési díj	1'768'000,00	0,00	1'768'000,00	-
5272	Ügyvéd, közjegyző, perköltség	440'000,00	0,00	440'000,00	-
5273	Szakértői díj	277'000,00	0,00	277'000,00	-
5274	Könyvvizsgálat	390'000,00	0,00	390'000,00	-
528	Hirdetés, reklám	100'000,00	0,00	100'000,00	-
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költs.	3'431'565,00	0,00	3'431'565,00	-
5291	Tevékenységhez igénybevett szolgáltatás	1'074'148,00	0,00	1'074'148,00	-
5295	Tűz- és munkavédelem	384'300,00	0,00	384'300,00	-
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1'973'117,00	0,00	1'973'117,00	-
52991	Pályázathoz kapcs.szolgáltatás	600'000,00	0,00	600'000,00	-
52993	Munkaerő-kölcsönzés	946'573,00	0,00	946'573,00	-
52994	Fogl.egészségügyi szolgáltatás	426'544,00	0,00	426'544,00	-
53	Egyéb szolgáltatások költségei	2'854'708,00	0,00	2'854'708,00	-
531	Hatósági,igazgatási szolg. díjak,illeték	145'852,00	0,00	145'852,00	-
5311	Hatósági díjak	38'100,00	0,00	38'100,00	-
5314	Tgk. vizsgadíjak	107'752,00	0,00	107'752,00	-
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díj	1'239'019,00	0,00	1'239'019,00	-
5321	Bankköltség	1'239'019,00	0,00	1'239'019,00	-
533	Biztosítási díj	1'469'837,00	0,00	1'469'837,00	-
54	Bérköltség	159'753'689,00	0,00	159'753'689,00	-
541	Bérköltség	158'590'624,00	0,00	158'590'624,00	-
5411	Alapbér	153'748'081,00	0,00	153'748'081,00	-
54111	Alapbér	134'302'209,00	0,00	134'302'209,00	-
54112	Közfoglalkoztatott alapbér	3'458'626,00	0,00	3'458'626,00	-
54115	Gyakornoki program alapbér	15'987'246,00	0,00	15'987'246,00	-
5413	Betegszabadság idejére járó kereset	3'748'323,00	0,00	3'748'323,00	-
54131	Betegszabadság idejére járó kereset	2'230'906,00	0,00	2'230'906,00	-
54132	Közfogl. betegszab. idejére járó kereset	1'016'551,00	0,00	1'016'551,00	-
54135	Gyakornoki pr. betegszab-ra járó kereset	500'866,00	0,00	500'866,00	-
5415	Egysz. fogl. jövedelem	1'094'220,00	0,00	1'094'220,00	-
542	Megbízási díj	1'163'065,00	0,00	1'163'065,00	-
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2'716'406,00	0,00	2'716'406,00	-
551	Munkaváll.,tagoknak kifiz.személyi kifiz	2'446'406,00	0,00	2'446'406,00	-
5513	Reprezentációs költség	52'922,00	0,00	52'922,00	-
5514	Saját gépkocsi költségtérítése	861'674,00	0,00	861'674,00	-
5518	Dolgozói bérlet	1'531'810,00	0,00	1'531'810,00	-
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	270'000,00	0,00	270'000,00	-
56	Bérráulékok	21'765'857,00	0,00	21'765'857,00	-
563	Táppénz hozzájárulás	527'215,00	0,00	527'215,00	-
564	Szakképzési hozzájárulás	1'946'033,00	0,00	1'946'033,00	-
5	számlaosztály összesítve:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05 Idő:2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 7

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5641	Szakképzési hozzájárulás	1'833'343,00	0,00	1'833'343,00	-
5642	Közfogl. szakképzési hozzájárulás	67'129,00	0,00	67'129,00	-
5645	Gyakornoki pr. szakképzési hozzájárulás	45'561,00	0,00	45'561,00	-
565	Szociális hozzájárulási adó	19'115'421,00	0,00	19'115'421,00	-
5651	Szociális hozzájárulási adó	17'767'012,00	0,00	17'767'012,00	-
5652	Közfogl. szociális hozzájárulási adó	380'379,00	0,00	380'379,00	-
5655	Gyakornoki program szociális hj.	968'030,00	0,00	968'030,00	-
566	Egysz.fogl. közteher	129'000,00	0,00	129'000,00	-
567	Béren kívüli juttatás SZJA	23'699,00	0,00	23'699,00	-
5671	Béren kívüli juttatás SZJA	23'699,00	0,00	23'699,00	-
568	Béren kívüli juttatás EHO	24'489,00	0,00	24'489,00	-
5681	Béren kívüli juttatás EHO	24'489,00	0,00	24'489,00	-
57	Értécsökkenési leírás	11'270'441,00	0,00	11'270'441,00	-
571	Terv szerinti értécsökkenési leírás	11'214'403,00	0,00	11'214'403,00	-
572	Használatba vételkor egy összegű ÉCS lei	56'038,00	0,00	56'038,00	-
5	számlaosztály összesítve:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva:2021.05.05Idő:2020.01.01-2020.12.31Oldal: 8

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
8	Értékesítés elszámolt önkölt. és ráford.	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-
81	Anyagjellegű ráfordítások	18'488'869,00	0,00	18'488'869,00	-
815	Eladott(közvetített)szolgáltatások érték	18'488'869,00	0,00	18'488'869,00	-
8151	Alvállalkozói díj	10'038'616,00	0,00	10'038'616,00	-
8153	Közvetített hulladékszállítás	8'450'253,00	0,00	8'450'253,00	-
86	Egyéb ráfordítások	4'526'481,00	3'743'770,00	782'711,00	-
861	Értékesített im.javak.könyv.szer.értéke	3'823'362,00	3'743'770,00	79'592,00	-
863	Mérlegforduló előtti események ráford.	55'081,00	0,00	55'081,00	-
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, kés.kamat	44'856,00	0,00	44'856,00	-
8635	Rendező tételek	10'225,00	0,00	10'225,00	-
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	646'352,00	0,00	646'352,00	-
8671	Költségvetéssel elsz. adók,illetékek	120'000,00	0,00	120'000,00	-
8672	Önkormányzatokkal elsz. adók,illatékek	526'352,00	0,00	526'352,00	-
869	Különféle egyéb ráfordítások	1'686,00	0,00	1'686,00	-
8695	Kerekítési, elszámolási különbözet	1'686,00	0,00	1'686,00	-
89	Nyereséget terhelő adók	475'000,00	0,00	475'000,00	-
891	Társasági adó	475'000,00	0,00	475'000,00	-
8	számlaosztály összesítve:	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 9

		F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9	Értékesítés árbevétele és bevételek	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00
91	Belföldi értékesítés árbevétele	0,00	8'247'640,00	-	8'247'640,00
911	Értékesítés árbevétele	0,00	8'247'640,00	-	8'247'640,00
9111	Értékesítés árbevétele	0,00	5'574'302,00	-	5'574'302,00
9112	Kertészeti értékesítés árbevétele	0,00	2'673'338,00	-	2'673'338,00
92	Belföldi szolgáltatás árbevétele	3'229'375,00	75'887'144,00	-	72'657'769,00
921	Belföldi szolgáltatás árbevétele	3'229'375,00	75'887'144,00	-	72'657'769,00
9211	Bérmunka árbevétele	0,00	1'387'590,00	-	1'387'590,00
9212	Közterület rendezés	0,00	928'372,00	-	928'372,00
9213	Sikosságmentesítés	0,00	1'925'000,00	-	1'925'000,00
9214	Park rendezés, kertészeti munkák	2'889'375,00	25'718'858,00	-	22'829'483,00
9215	Egyéb munkadíj bevétel	340'000,00	12'134'230,00	-	11'794'230,00
9216	Hirdetési díj árbevétele	0,00	502'540,00	-	502'540,00
9219	Egyéb árbevétel	0,00	33'290'554,00	-	33'290'554,00
92191	Vállalkozási tevékenység árbevétele	0,00	7'472'441,00	-	7'472'441,00
92193	Bérbeadás árbevétele	0,00	617'440,00	-	617'440,00
92194	Telefonhasználat továbbszámlázás	0,00	63'180,00	-	63'180,00
92195	Konténer szállítási díj továbbszámlázása	0,00	10'132'493,00	-	10'132'493,00
92196	Takarítás árbevétele	0,00	15'005'000,00	-	15'005'000,00
96	Egyéb bevételek	0,00	183'255'009,00	-	183'255'009,00
963	Mérlegig pénzügyileg rendezett egyéb bev	0,00	138'361,00	-	138'361,00
9634	Rendező tételek	0,00	138'361,00	-	138'361,00
967	Visszafizetési kötelezettség nélküli tám	0,00	183'116'069,00	-	183'116'069,00
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttat.	0,00	22'016'069,00	-	22'016'069,00
9672	Önkormányzattól kapott támogat., juttatás	0,00	161'100'000,00	-	161'100'000,00
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	579,00	-	579,00
9696	Kerekítési különbözet	0,00	579,00	-	579,00
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	10,00	-	10,00
979	Egyéb pénzügyi bevételek	0,00	10,00	-	10,00
9795	Kapott banki kamat	0,00	10,00	-	10,00
9	számlaosztály összesítve:	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

Adószám: 25495001-2-02

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.
Adószám: 25495001-2-02 KSH: 25495001 8130 114 02
7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

EGYEZŐSÉG SZÁMÍTÁS

Dátum: 2020.01.01-2020.12.31

F O R G A L O M			E G Y E N L E G	
SZLA OSZT	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-
2	0,00	0,00	0,00	-
3	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-
4	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00
1+2+3-4	123'363'908,00	33'250'834,00	38'042'732,00	52'070'342,00
EGYENLEG			-	14'027'610,00
5	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-
6	0,00	0,00	0,00	-
7	0,00	0,00	0,00	-
8	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-
9	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00
5+8-9	278'716'075,00	-263'632'391,00	278'188'038,00	264'160'428,00
EGYENLEG			14'027'610,00	-

Vezetői összefoglaló a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi pénzügyi beszámolójához

A 2020. évi pandémiás válság hatásai a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. életében is megmutatkoztak. Kiemelendő azonban, hogy a COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT gazdálkodására is hatást gyakorol ugyan, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot egyelőre nem jelent. Az üzleti tervben eredetileg előirányzott számokat ugyan nem sikerült teljesíteni, azonban a társaság a megváltozott finanszírozási és működési feltételekhez jól alkalmazkodott.

A HVG Zrt. összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 339.412 e Ft, tárgyévben 264.160e Ft, mely az előző év bázisán 77%-ot, azaz 23%-os csökkenést jelent. Az összes bevétel az előző évhez képest a korábbi évek folyamatos növekedéséhez képest ez évben csökkenést mutat.

A bevételi oldal csökkenése részint az üzleti tervezéshez alapul vett önkormányzati támogatás kétszeres – eredetileg 198.000 e Ft-ról 161.000 e Ft-ra történő csökkentéséből, másrészt a HVG Zrt. 2020. évi éves nettó árbevételének csökkenéséből ered. A pandémiás helyzet következtében a megrendeléseink jelentős része szünetelt, vagy nem is valósult meg. Mindezek hatására az éves árbevételünk az előző évi 130 264 e Ft-hoz képest 80.905 e Ft-ra csökkent, mely az előző évhez képest 38%-os csökkenést mutat. A reális célkitűzés a jelenlegi gazdasági viszonyok közepette egy óvatos, legfeljebb 10 %-os árbevétel növekedés lehet.

Egyéb bevételeink között a foglalkoztatási támogatások nagy aránya a GINOP pályázati támogatás lehívásából fakad, melynek megvalósulása 2020. évre tehető. A bértámogatási rendszer szűkülése mellett a támogatott foglalkoztatásból származó bevétel meghaladta a 22 millió Ft-ot. A ráfordításaink alakulását az előző évhez képest a következő táblázat szemlélteti:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	114 260	34.4	81 424	29.3
Személyi jellegű ráfordítások	203 448	61.2	184 236	66.3
Értékcsökkenési leírás	13 049	3.9	11 270	4.1
Egyéb ráfordítások	1 607	0.5	783	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Ráfordítások összesen	332 364	100.0	277 713	100.0

A személyi jellegű ráfordítások esetében összességében 6 %-os csökkenés volt az előző év adatához képest. A személyi jellegű ráfordítások előző évi adatokhoz képest mutatkozó változását az alábbi táblázat szemlélteti.

2019. évi adatok:

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	169 874
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 526
12. Bérjárulékok	29 048

2020. évi adatok:

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	159 754
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 716
12. Bérjárulékok	21 766

A bértételek változása azzal magyarázható, hogy a pandémiás helyzet bekövetkezésekor a személyi állomány 25%-os munkaidőcsökkenését hajtottuk végre.

Az értékcsökkenés kismértékű emelkedése az eszközbeszerzések következménye.

Az adózott eredmény az előző évben 6.769 e Ft, a tárgyévben -14.028 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20.797 e Ft értékkel csökkent.

Vagyoni helyzet: A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke 2019-ben 88%-ban, 2020. évben 69,8%-ban fedezte. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57,6%-át, a tárgyévben 50,7%-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el, a saját tőke növekedett a jegyzett tőke változatlan maradt.

A fizetőképesség tekintetében a cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett, hitelfelvétel nem történt. A rövid lejáratú kötelezettségek január 2. hetéig teljesültek, rendeződtek.

Az év végével a cégnek kintlevősége nem volt.

Összességében elmondható, hogy a gazdasági társaság finanszírozása nem megfelelően biztosított. A fizetési kötelezettségeinek nem minden esetben tud határidőben eleget tenni. Az erős és támogató önkormányzati jelenléttel a háttérben a biztonságos működés azonban biztosítottnak mutatkozik.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközök kötelezettségeihez viszonyított aránya az előző évben 0,77 a tárgyévben 0,55 volt. A hosszútávú likviditás gyengült.

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

Harkány, 2021. május 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 264	80 905
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	209 148	183 255
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	114 260	81 424
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 448	184 236
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 049	11 270
VII.	Egyéb ráfordítások	1 607	783
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 048	-13 553
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	7 048	-13 553
X.	Adófizetési kötelezettség	279	475
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	6 769	-14 028

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Kiegészítő melléklet

2020.

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

Harkány, 2021. május 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 2016. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinttartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön. A Társaság 100 %-os tulajdonosa Harkány Város Önkormányzata.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 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: Ferinno Kft, 7636. Pécs, Kis u. 2/a.

2.2. Könyvvizetés 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 HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 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 HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 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. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események,

körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: május 13.

2.7. 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.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.9. 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.

2.10. 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 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.11. 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.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 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.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.14. 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.

2.15. Pénzkezelési szabályok

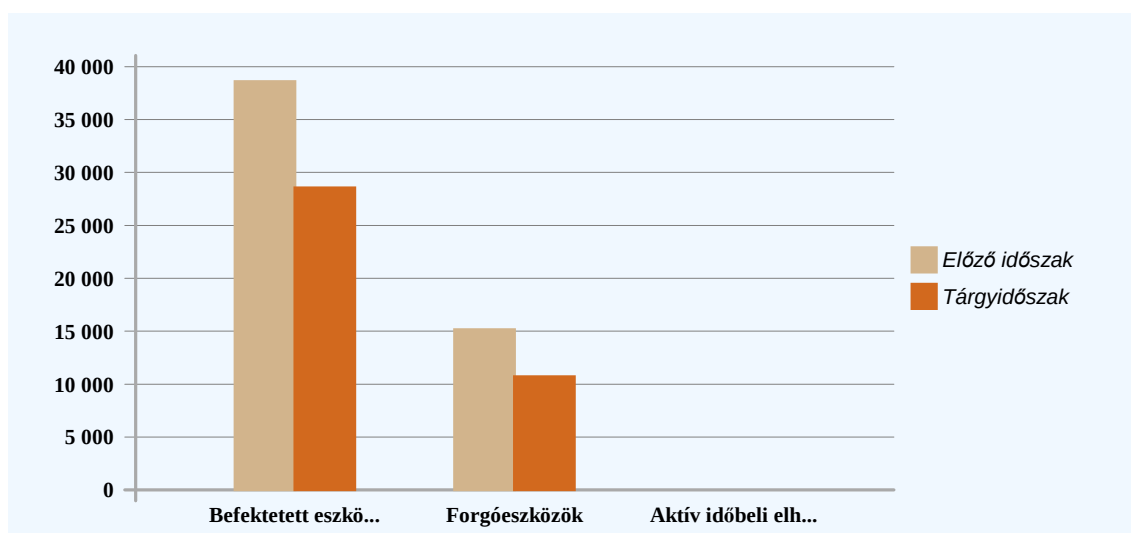
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

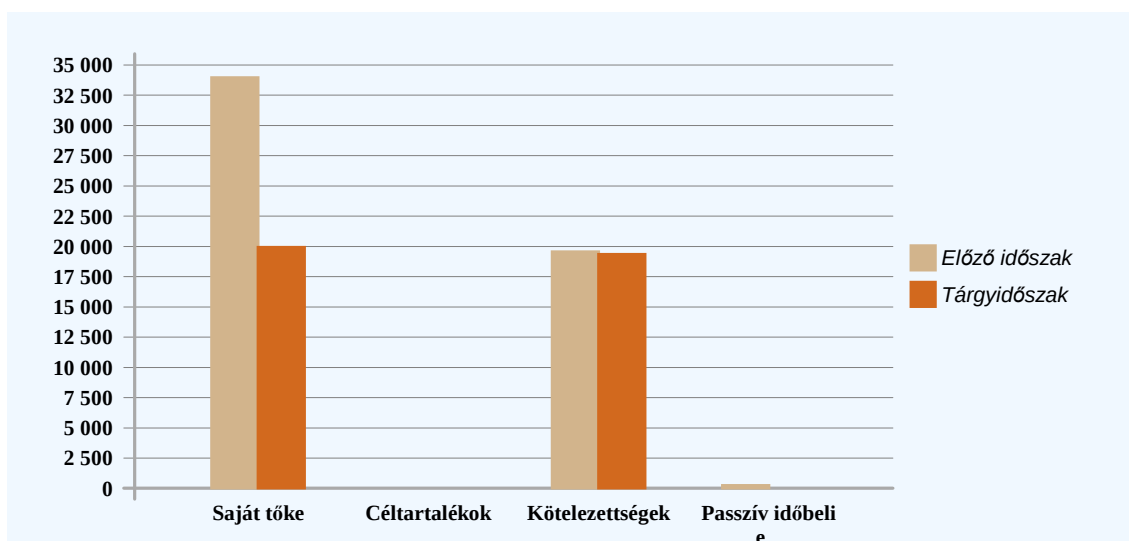
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	38 562	28 534	-10 028
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	38 562	28 534	-10 028
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	15 128	10 687	-4 441
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	8 396	7 764	- 632
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 732	2 923	-3 809
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	28	28

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249	-14 441
D.	Saját tőke	33 936	19 908	-14 028
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 167	27 258	8 091
D.V.	Lekötött tartalék	3 000	1 678	-1 322
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 769	-14 028	-20 797
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	19 531	19 341	- 190
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 531	19 341	- 190
G.	Passzív időbeli elhatárolások	223	0	- 223
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249	-14 441





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 264	80 905	-37.89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	209 148	183 255	-12.38
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	114 260	81 424	-28.74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 448	184 236	-9.44
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 049	11 270	-13.63
VII.	Egyéb ráfordítások	1 607	783	-51.28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 048	-13 553	- 292.30
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 048	-13 553	- 292.30
X.	Adófizetési kötelezettség	279	475	70.25
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 769	-14 028	- 307.24

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	71.82	72.70
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	71.82	72.70
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	28.18	27.23
Készletek	0.00	0.00
Követelések	15.64	19.78
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	12.54	7.45
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 88.0 %-ban, a tárgyévben 69.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 14,028 E Ft értékkel, 41.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.2 %, a tárgyévben 50.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57.6 %-át, a tárgyévben 97.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 190 E Ft értékkel, 1.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3,809 E Ft értékkel, 56.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.2 %, a tárgyévben 27.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.55 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 55.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 87 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 339,412 E Ft, a tárgyévben 264,160

EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 75,252 EFt értékkel, 22.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 130,264 EFt, a tárgyévben 80,905 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 49,359 EFt értékkel, 37.9 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 357 EFt, a tárgyévben 221 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 6,769 EFt, a tárgyévben -14,028 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20,797 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. Össze nem hasonlítható adatok

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 803
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 731

4.4. Forgóeszközök

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 219
6. Egyéb követelések	1 545

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	183
2. Bankbetétek	2 740

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.6. Kötelezettségek

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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 495
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 846

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. Összehasonlíthatóság

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

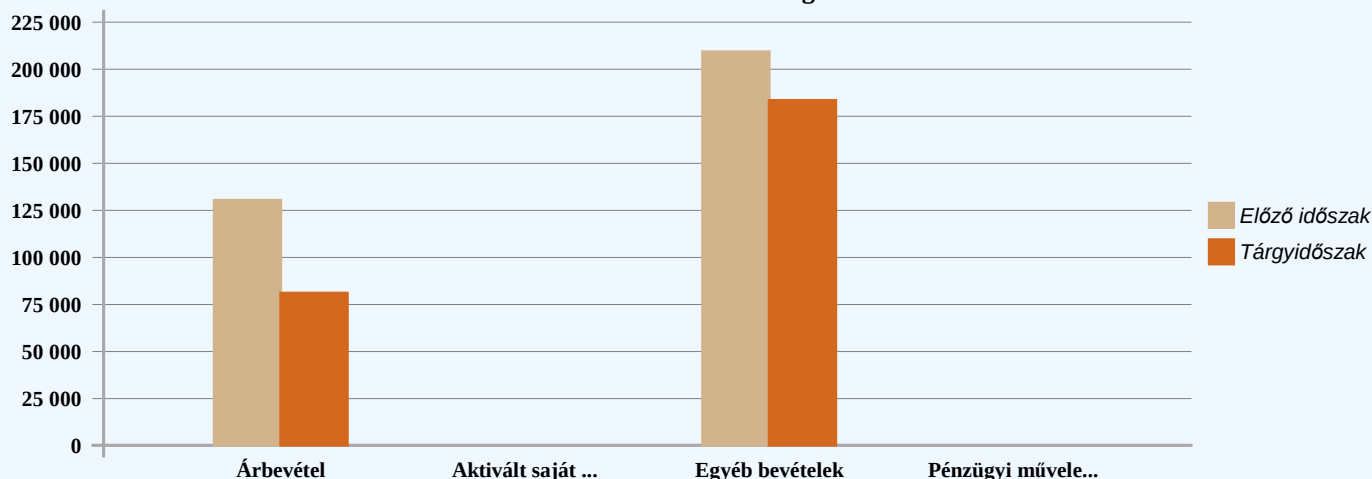
Bevételek alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	130 264	38.4	80 905	30.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb bevételek	209 148	61.6	183 255	69.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	339 412	100.0	264 160	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
önkormányzattól kapott támogatás	161 100
ktg.vetésből kapott bértámogatás	22 016

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

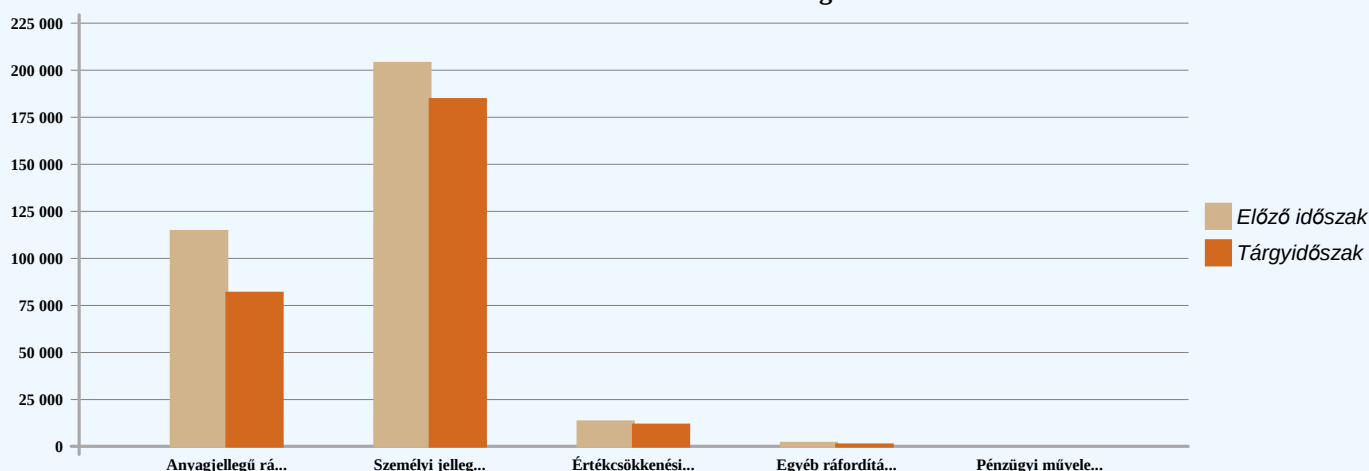
A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	114 260	34.4	81 424	29.3
Személyi jellegű ráfordítások	203 448	61.2	184 236	66.3
Értécsökkenési leírás	13 049	3.9	11 270	4.1
Egyéb ráfordítások	1 607	0.5	783	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Ráfordítások összesen	332 364	100.0	277 713	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	41 443
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 637
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 855
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 489

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	159 754
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 716
12. Bérjárulékok	21 766

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összességéről bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére

tekintettel - a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.2. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 69 fő.

6.3. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.4. 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.

6.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot egyenlőre nem jelent.

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Harkány, 2021. május 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	38 562	28 534
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	38 562	28 534
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	15 128	10 687
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	8 396	7 764
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 732	2 923
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	28
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249
D.	Saját tőke	33 936	19 908
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 167	27 258
D.V.	Lekötött tartalék	3 000	1 678
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 769	-14 028
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	19 531	19 341
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 531	19 341
G.	Passzív időbeli elhatárolások	223	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249

Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2021. május 13. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

2/2021 számú határozat

A 2020. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.

Hitelesítő

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 69
Gazdálkodási forma kód:	Előző évi: 70
Bevállás devizaneme és mennyiségi egysége:	114Z
Szervezeti kódokocka:	Eft
Ügyintéző neve és telefonszáma:	- üres
Bevállás időszak:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevállás jellege:	2020.01.01 - 2020.12.31
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokocka:	Alapbevállás
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Adóév első napján : - üres
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Adóév utolsó napján: - üres
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Minimumra kiegészített adókötelezettség
Transzferár-nyilvántartás:	Üres
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Üres
Üzleti vagy cégérték jogszerű elszámolása:	Nem
IFRS alkalmazása:	Nem
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	nem érintett
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	nem érintett
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	Nem
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Ta sajátosság: Üres
	Harkány, 2021.05.13
	Nincs

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
01.	Adózás előtti eredmény	-13 553	-	-
02.	Veszteség-elhatárolás			
02-01.M1	Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	-	-	-12 782
02-04.	Tárgyévi negatív adóalap	-	-	12 782
02-05.	Továbbvihető elhatárolt veszteség (negatív adóalap) a következő adóévre	-	-	12 782
03.	Céltartalékok			
04.	Fejlesztési tartalék			
04-02.	Fejlesztési tartalék miatt még felhasználandó lekötött tartalék (60-xx. sorokból)	-	-	1 678
05.	Értékcsökkenési leírás			
05-01.	Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	11 270	-	-
05-02.	Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	0	-	-
05-03.	Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	-	10 539	-
05-07.	Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	80	-	-
05-08.	Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	-	80	-
06.	Devizás fordulónapi ártértékelés nem fedezett tartós tételekre			
07.	Mikro-, kis- és középvállalkozások kedvezményei			
08.	Részesedések			
09.	Követelések			
10.	Támogatások, adományok, ingyenes átadások			
10-01.	Kapott összes támogatás, juttatás, végleges átadás, ingyenes eszköz/szolgáltatás, átadott kötelezettség	-	-	183 116
11.	El nem ismert ráfordítások, nem tolerált hozamok			
12.	Támogatott ráfordítások, nem adózó bevételek			
13.	Ellenőrzések, önellenőrzések megállapításai (korábbi évek nem jelentős módosítása)			
14.	Jogkövetkezmények			
14-01.	Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	40	-	-
15.	Kedvezményezett eszközátruházás, részesedéscsere			
16.	Kapcsolt vállalkozások			
17.	Nonprofit szervezetek, külföldi vállalkozó telephelye, fióktelep			
18.	Átalakulás, áttérés, felszámolás, tőke kivonás, megszűnés			

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
19.	Egyéb módosító tételek			
20.	Adóalap módosító tételek összesen	11 390	10 619	-
21.	Külföldön adózó jövedelem			
22-1.	Számított adóalap	-	-12 782	-
22-2-1.	Összes bevétel (Tao. 4.par. 29. szerint) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	264 160
22-2-2.	Minimum alapját csökkentő tételek (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-3.	Minimum alapját növelő tételek (pl. tagi hitel növekedésének 50%-a) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-4.	Jövedelem- (nyereség-) minimum alapja (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	264 160	0	264 160
22-2.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	5 283	0	5 283
22.	Alkalmazott adóalap (jövedelem-minimumra is tekintettel)	-	5 283	-
23.	Számított társasági adó (9%)	475	-	-
24.	Adómentesség (Tao. tv. 20.par. (1))	-	0	-
25-9.	Adókedvezmények összesen	0	-	-
25.	Adókedvezményből ténylegesen igénybevett összeg	-	0	-
26.	Visszatartott adó (külföldön fizetett adóból)	-	0	-
27.	Tárgyévi fizetendő társasági adó	475	-	-
28.	Fizetendő adó (előírt adó összesen)	475	-	-
29.	Bevallás határidejéig befizetendő vagy attól visszaigényelhető társasági adó	-	-	297
30.	Adózott eredmény	-14 028	-	-

	Megnevezés	Dátum	1000HUF	Árfolyam	EUR
44.	Csekély összegű (de minimis) támogatások összeszámítása				
45.	Az adózóra/csoportra vonatkozó de minimis keret	-	-	-	200 000
46.	Összeszámítás időszaka	2019.04.20	2021.05.13	-	-
46-01.	Előző (tárgyév előtti) adóév kezdete/vége (1. év)	2019.04.20	2019.12.31	-	-
46-02.	Előző év adóbevallása benyújtásának napja	2020.05.28	-	-	-
46-03.	Tárgyév kezdete/vége (2. év)	2020.01.01	2020.12.31	-	-
46-04.	Fordulónaptól jelen bevallás benyújtásáig terjedő időszak (3. év ezidáig)	2021.01.01	2021.05.13	-	-
47.	Adórendszeren belüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban				

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

	Megnevezés	Dátum	1000HUF	Árfolyam	EUR
48.	Előző adóév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2019.04.20	3 659	321.51	11 381
49.	Tárgyév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2020.05.28	0	0.00	0
50.	Jelen bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2021.05.13	0	365.13	0
51.	Adórendszeren kívüli de minimis támogatások az összeszámtási időszakban (dátum szerint növekvő sorrendben)				
51-01.	Adórendszeren kívüli támogatás (1)	2021.05.13	22 016	365.13	60 296
52.	Egy és ugyanazon vállalkozások léte, az általuk felhasznált keret az összeszámtási időszakban		-	-	0
55.	Igénybevett de minimis támogatások összesen (halmozott)	-	-	-	71 677
56.	Fennmaradt de minimis keret (3. adóév /a bevallás benyújtásának adóéve/ végéig)	-	-	-	128 323

51-01. Adórendszeren kívüli támogatás (1)

	Összeg
általános de minimis	22 016
közúti áru fuvarozói de minimis	0
halászati de minimis	0
közszerzőgálati de minimis	0
mezőgazdasági de minimis	0
Összesen	22 016

	1000HUF	Határidő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
60.	Felhasználándó lekötött tartalékok				
60-01.	Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék miatt lekötendő tartalék	2024.12.31	0	0	0
60-02.	Tárgyévben jogdíjbevételelre jogosító immateriális jószág értékesítése, apportálása nyeresége miatt lekötött tartalék	2023.12.31	0	0	0
60-03.	Megelőző adóévben képzett fejlesztési tartalék	2023.12.31	3 000	1 322	1 678
61.	Még fel nem használt/oldott adózás miatt lekötött tartalék				1 678