

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

ELŐTERJESZÉS

a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. 2021. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységéről, a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról, adózás utáni eredményének felhasználásáról és célprémium feladat kiértékeléséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) a 693/2013. (X.14.) számú képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság.

I. A társaság 2021. II. félévi feladat végrehajtási tevékenysége

A társaság ügyvezetése elkészítette a 2021. II. félévre vonatkozó feladat-végrehajtásról szóló beszámolót, amely tartalmazza a társaság 2021. II. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos tevékenységét. A beszámoló az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

A társaság felügyelőbizottsága 2022. április 21. napján megtartott ülésén megtárgyalta a társaság 2021. II. félévi feladat-végrehajtásáról szóló beszámolóját és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

A felügyelőbizottság 2022. április 21. napján készült határozatokat tartalmazó jegyzőkönyv kivonata az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi.

II. A társaság 2021. évi pénzügyi beszámolója

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § a) pontja szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

A Kft. ügyvezetése elkészítette az előterjesztés 3. számú mellékletét képező 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2022. április 21. napján megtartott ülésén megtárgyalta és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében a Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló adatainak tanúsága szerint a társaság

- jegyzett tőkéje:	3.000 eFt
- saját tőkéje:	31.897 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege:	46.637 eFt
- adózott eredménye:	5.364 eFt

A társaság könyvvizsgálója elvégezte a számvitelről szóló törvényben meghatározott

könyvvizsgálatot.

A társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához a társaság könyvvizsgálatát ellátó, a cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója csatolja a könyvvizsgálói jelentését, mely az előterjesztés 4. számú mellékletét képezi.

III. Célprémium

A társaság ügyvezetése részére célprémium feladatok kerültek a 2021. gazdasági évben kiírásra. A célprémium feladatok részletesen elemzésre és kiértékelésre kerültek, mely vonatkozásában az értékelés eredményét az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

Ezen értékelés alapján a társaság ügyvezetője célprémium jogcímén az éves bruttó bér 20 %-ára, azaz 1.425.600,- Ft összegre jogosult.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, véleményezni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 2021. II. féléves feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a alapján a társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját 46.637 eFt eszköz-forrás egyező főösszeggel elfogadja.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

3. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 5.364 eFt adózás utáni eredményét elfogadja és a 2021. évi adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

4. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság ügyvezetője vonatkozásában a 2021. gazdasági évre kiírt célprémium feladat



értékelését elfogadja és Németh Beáta ügyvezető részére a 2021. gazdasági évre kifizethető célprémium összegét az éves bruttó bér 20 %-ában, azaz bruttó 1.425.600,- Ft összegben határozza meg.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2022. április 22.

Horváth Richárd
polgármester

Látta:

dr. Kovács Éva
jegyző



HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT.

☎: 3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

☎ 37/344-341

info@gsz60.hu

Beszámoló

a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

2021. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységeiről

Hatvan, 2022. április 13.

HATVANI GAZDASÁGI ②
SZOLGÁLTATÓ KFT.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

Németh Beáta

Németh Beáta

ügyvezető

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. 2013. október 1-jén alakult, tevékenységei közé a Könyvviteli szolgáltatás és a Lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetése tartozik.

Könyvviteli szolgáltatások

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. számviteli és pénzügyi feladatai közé integrálódnak be a Társaság által nyújtott Könyvviteli szolgáltatásai, melynek keretében az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok teljes körű könyvelési, humán erőforrás és egyéb adminisztratív jellegű feladatait látjuk el 2013. október 1. óta, Hatvan Város Önkormányzata Képviselő – testületének 693/2013. (X.14.) számú határozata alapján.

Jelenleg az alábbi Önkormányzati társaságok könyvelését és bérszámfejtését végzi a Kft.:

- HATVANI MÉDIA és Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Kft.
- Hatvani Közetkeztetési Kft.
- Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft.
- Hatvan és Térsége Környezetvédelmi Kft.
- Hatvani Szolgáltató Kft..

2021. második félévében a bérszámfejtést és a TB ügyintézkést valamennyi cégnek 1 fő, a könyvelést az ügyvezetővel együtt 3 fő, a vagyongazdálkodási feladatokat szintén 2 fő látja el, egyéb nem állandó jellegű feladatokra 3 fő megbízási díjjal van foglalkoztatva. Az előző évi létszámhoz képest 1 fővel bővült a létszámunk. A bővülés oka, hogy 2022-ben a bérszámfejtő kollégánk nyugdíjba vonul és a könyvelési feladatai mellett a bérszámfejtési feladatokat is folyamatosan veszi át tőle az új dolgozónk.

A járványhelyzet a Társaságnak likviditási szempontból nem okozott problémát, a Kft. munkatársai a koronavírus járvány időszakában is zavartalanul tudták ellátni a feladataikat.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 849/2015. (XII. 17.) számú határozata alapján Társaságunk az Önkormányzati tulajdonban álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetését 2016. január 1. napjától végzi. Nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetése keretében 25 ingatlant üzemeltetünk, Lakásüzemeltetési tevékenységünk pedig jelenleg 177 db lakás üzemeltetésére terjed ki.

Összes lakásállomány

Megnevezés	2016. január 1.	2021. december 31.
Bérbe adott lakásállomány	160	151
Üres lakások	43	26
Mindösszesen	203	177

A lakások számának megoszlása bérbe adhatóság alapján

Megnevezés	2016. január 1.	2021. december 31.
Fecske lakás	16	4
Szociális - Fecske lakás	10	-
Szociális lakás	90	6
Szükséglakás	1	5
Nehéz helyzetbe került lakáshitelek védelmére szóló lakás	2	2
Költségelvű	-	64
Közérdekű	36	62
Céges lakás	5	2
Tulajdonosi érdek	-	1
Lakáshasználó	-	5
Üres	43	26
Lakásállomány	203	177

A lakások számának megoszlása komfortfokozat szerint

Megnevezés	2016. január 1.	2021. december 31.
Összkomfortos	38	38
Komfortos	130	121
Komfortos egyéb	12	8
Félkomfortos	9	9
Komfort nélküli	14	1
Lakásállomány	203	177

A lakások száma működtetésük szerinti megoszlásban

Megnevezés	2016. január 1.	2021. december 31.
Társasházban működő	163	148
Családi házas	6	2
Hatvan-Nagygyombos	12	7
Legány Ödön úti	16	16
Csányi úti	6	4
Lakásállomány	203	177

Jelenleg 35 db olyan társasház van, melyben az Önkormányzat is tulajdonos. Ezekben a Társasházakban 148 db önkormányzati tulajdonú bérlakást üzemeltetünk. A Társasházak közös képviselőivel törekszünk a jó együttműködés kialakítására és megtartására.

Az önkormányzati tulajdonú bérlakások után továbbra is időben, folyamatosan fizetjük a közös költséget.

A lakások bérbeadásánál irányelv a városi lakáskonceptió. A lakáskonceptió bevezetésére 2016-ban került sor, melynek célja volt meghatározni azokat az irányokat, amelyek mentén az önkormányzat szociális alapú, költségelvű, illetve piaci alapú lakásigényekhez alkalmazkodó lakásgazdálkodási rendszert hozhatott létre. 2020. november 19-én elfogadásra került a város új lakáskonceptiója,

mely egy új irányvonalat tűzött ki céljául. A költségeink megtérülése, valamint az önkormányzati lakásalap növelése miatt egy új lakbérrendszer került elfogadásra. Viszont kormányzati döntés hatására 2020. december 18-án Polgármesteri döntés született arról, hogy az új lakbérrendszer bevezetésre kerül ugyan, de a bérleti díjak nem emelkednek. Ennek megfelelően a még 2016-ban megállapított árakon, de az új lakbérrendszernek megfelelően lett a 2021-ben várható lakbér meghatározva.

2020. évtől kezdve bevezetésre került, hogy valamennyi bérlői szerződésfajta közjegyzői okiratba foglalva kerül aláírásra. A közjegyző által készített bérleti szerződés előnye, hogy amennyiben a bérlő nem fizeti a bérleti díjat, vagy a szerződés megszűnését követően nem költözne ki az ingatlanból, a közjegyzői okirat alapján végrehajtás is indítható a bérlővel szemben. A 2020 óta kötött bérleti szerződések között jelenleg egy olyan bérlőnk van, akinek már ez alapján a szerződését bírósági eljárás nélkül fel lehetne mondani, viszont a pandémiás helyzetre való tekintettel bevezetett törvényi rendelkezés miatt erre 2022. év végéig nincs lehetőségünk.

A Lakásgazdálkodáson belül a lakások üzemeltetésén kívül másik fontos feladatunk a **hátralékok kezelése**. Mivel a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. nem jogutódja a lakásüzemeltetéssel foglalkozó előző társaságnak, ezért a hátralékok kezelése csak a 2016-2021-es éveket érinti.

A kintlévőségek minimalizálása érdekében szinte napi kapcsolatban vagyunk bérlőinkkel. A személyes és telefonos megkeresések mellett a havi számlázások alkalmával a bérlők értesítést kapnak az elmúlt időszak nyilvántartott egyenlegéről.

Társaságunk által bevezetett hatékony és következetesen alkalmazott hátralékkezelési eljárás eredménye, hogy önkormányzati lakás használatából származó kezeletlen hátralék nincs. A bérleti díjak pontos fizetését folyamatosan, a fizetési határidőt követően rendszeresen ellenőrizzük, késedelmes fizetés esetén haladéktalanul fizetési felszólítást küldünk. Viszont ettől komolyabb szankciókra jelenleg nincs lehetőségünk, mert törvényi rendelkezés alapján sem kitenni sem pedig végrehajtást kezdeményezni nem lehet 2022. év végéig a nem fizető bérlőkkel szemben.

A jelenlegi 151 bérlői állományból 131 bérlőnknek nincs tartozása, vagyis elmondhatjuk, hogy a **bérlői állomány 87 %-a hátralékmentes**, viszont az elmaradt szankciók (végrehajtás, peresítés) miatt az úgynevezett nagy tartozók száma növekedett az elmúlt évhez képest.

Összes kintlévőségünk 2 067 434.- Ft (0,65 %), melyből a 2019-ben végrehajtással kiköltöztetett volt bérlő és 2021-ben egy önként kiköltözött volt bérlő tartozása összesen 1 203 909 ezer Ft-ot tesz ki. A fennmaradó 863 525 Ft kintlévőség tehát 20 bérlő hátralékából tevődik össze. A tartozással rendelkező bérlők ellen sajnos szankciókat nem tudunk fogatosítani csak a járványügyi korlátozások után. Viszont a hátralékos bérlőink csak 2020 és 2021 évi tartozással rendelkeznek, tehát ebből az látható, hogy a veszély helyzet miatt kerültek nehéz helyzetbe.

Megállapíthatjuk, hogy a kialakult pandémiás helyzet ellenére bérlőink fizetési hajlandósága összességében nem csökkent. Az előző évhez képest csupán 16 739 Ft-tal növekedett a kintlévőségünk, viszont, ha az összes előírást és teljesítést vesszük figyelembe az általunk végzett üzemeltetési időszakban, akkor a kintlévőségünk aránya 0,12 % -kal javult az előző évhez képest.

2016.-2021. évi összes lakbér előírás és teljesítés

Megnevezés	Összes előírás	Összes teljesítés	Összes hátralék	
2016	49 797 857 Ft	48 040 652 Ft	1 757 205 Ft	3,53%
2016-2017	101 423 310 Ft	100 338 206 Ft	1 085 104 Ft	1,07%
2016-2018	156 528 771 Ft	154 090 340 Ft	2 438 431 Ft	1,56%
2016-2019	211 651 504 Ft	209 794 756 Ft	1 856 748 Ft	0,88%
2016-2020	265 743 070 Ft	263 692 375 Ft	2 050 695 Ft	0,77%
2016-2021	319 823 563 Ft	317 756 129 Ft	2 067 434 Ft	0,65%

2021 december 31-i korosított bérloői kintlévőség

Kintlévőségek	
1-30 nap	- 468 731 Ft
31-60 nap	168 879 Ft
61-90 nap	154 295 Ft
91-180 nap	166 686 Ft
180 napot túli	545 710 Ft
Éven belüli	566 839 Ft
1 éven túli	763 986 Ft
2 éven túli	344 220 Ft
3 éven túli	350 045 Ft
4 éven túli	42 344 Ft
Éven túli	1 500 595 Ft
Mindösszesen	2 067 434 Ft

A nyilvántartott 319 823 563 Ft összes előírásból a 2021. évben bérloők felé kiszámlázott díj 54 080 493 Ft volt, melyből 566 839 Ft a 2021. évet érintő kintlévőség. A teljes kintlévőségünk 0,65 %-os, az összes kintlévőség arányból a 2021-es évre vonatkozóan ez 1,00 % kintlévőséget eredményezett.

A Vagyongazdálkodás keretein belül feladatunk még a nem lakás célú ingatlanok üzemeltetése is. Jelenleg 25 db ilyen ingatlant üzemeltetünk.

Nem lakás célú helyiségek			
Sorszám	Cím	Funkció	Alapterület(m2)
1	Horváth Mihály út 5.	telefonközpont	46,6
2	Horváth Mihály út 5.	üzlethelyiség	13,4
3	Rákóczi út 29.	postahivatal	55,3
4	Rákóczi út 29.	üzlethelyiség	35,5
5	Strázsa hegy	terület	250
6	Hatvanas utca 7.	garázs	15
7	Tabán utca 9-11.	üzlethelyiség	11
8	Horváth Mihály út 1.	fodrászüzlet	17
9	Bezerédi utca 2.	irodahelyiség	144
10	Balassi Bálint u. 3.	irodahelyiség	12,8
11	Balassi Bálint u. 3.	irodahelyiség	32
12	Balassi Bálint út 21.	irodahelyiség	57,8
13	Dembinszky utca	tenispálya	7405
14	Nagygombos – major	magtár	1291
15	Nagygombos – major	magtár	1178
16	Nagygombos – major	magtár	1180
17	Nagygombos – major	istálló	250
18	Nagygombos – major	istálló	250
19	Nagygombos – major	múzeum	800
20	Nagygombos – major	irodahelyiség	293
21	Nagygombos – major	garázs	50
22	Nagygombos – major	lakások 26 db	
23	Gódor K. u. 12. fsz. 1/A	helyiség	12
24	MÁV Sporttelep	faház	280
25	Mártírok útja 8.	helyiség	41

2021. évi TERV és TÉNY adatok

Sorszám	A tétel megnevezése	Terv	Tény	%
		e Ft	e Ft	
1.	Saját árbevételek	86 050	85 920	100%
2.	Közszolgáltatási díjak			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 050	85 920	100%
3.	Önkormányzati támogatás	9 500	9 500	100%
4.	Egyéb bevétel	650	446	69%
II.	EGYÉB BEVÉTELEK	10 150	9 946	98%
5	Anyagköltség	4 080	2 479	61%
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 540	38 892	98%
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 735	1 353	78%
8.	Eladott áruk beszerzési értéke, Közvetített szolgáltatások értéke		812	
III.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 355	43 536	96%
9.	Béreköltség	32 720	30 016	92%
10.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 632	2 414	92%
11.	Bérjárulékok	5 673	4 141	73%
IV.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 025	36 571	89%
V.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	830	813	98%
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 250	9 001	124%
VII.	PÉNZÜGYI EREDMÉNY		4	
A.	Adózás előtti eredmény	1 740	5 949	342%
12.	TAO	-	585	
B.	EREDMÉNY	1 740	5 364	308%

KIVONAT

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának 2022. április 21. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

1/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját 46 637 eFt mérlegfőösszeggel tudomásul veszi és felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

2/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a társaság 5 364 eFt összegű 2021. évi adózás utáni eredményét az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa azzal, hogy az eredménytartalékba javasolja elhelyezni.

Szavazati arány: 100/100

3/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. II. félévi feladat végrehajtási tevékenységéről szóló beszámolóját és az ügyvezető szóbeli kiegészítéseit meghallgatta, és akként határozott, hogy azt tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy a II. félévi szöveges beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

A kivonat hitelül:
Hatvan, 2022. április 21.



Marján János
Hativani Gazdasági Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
felügyelőbizottságának elnöke

Statisztikai számjel:

2 4 7 5 6 1 0 7 - 6 9 2 0 - 1 1 3 - 1 0

Cégjegyzék száma:

1 0 - 0 9 - 0 3 4 3 2 0

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021. január 01. - 2021. december 31.

Hatvan, 2022. április 11.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. 
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 24756107-6920-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-034320

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

2021. január 01. - 2021. december 31.

MÉRLEG

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	2 365	-	4 492
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	425	-	388
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 940	-	4 104
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	37 773	-	42 067
6.	I. KÉSZLETEK	-	-	-
7.	II. KÖVETELÉSEK	4 441	-	6 324
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 332	-	35 743
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	80	-	78
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	40 218	-	46 637

Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	26 533	-	31 897
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	-	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 734	-	23 533
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 799	-	5 364
21.	E. Céltartalékok	-	-	-
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	11 928	-	13 088
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 928	-	13 088
26.	G. Passzív időbeli elhatározások	1 757	-	1 652
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	40 218	-	46 637

Hatvan, 2022. április 11.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-6-10

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-034320

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

2021. január 01. - 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 516	-	85 920
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	10 739	-	9 946
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 941	-	43 536
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 605	-	36 571
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 548	-	813
VII.	Egyéb ráfordítások	9 547	-	9 001
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	8 614	-	5 945
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	-	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3	-	4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	8 617	-	5 949
X.	Adófizetési kötelezettség	818	-	585
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 799	-	5 364

Hatvan, 2022. április 11.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. ②
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

János Bódy
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24756107-6920-113-10

Statisztikai számjel

Cg.10-09-034320

Cégjegyzék száma

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

2021. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2022. április 11.

HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT. ②
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

Miklós Bóka

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
Székhelye, címe:	3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.
e-mail címe:	info@gsz60.hu
Az alakulás időpontja:	2013. október 14.
Cég forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdoni arány:	Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad
A vállalkozás főtevékenysége:	6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Egyéb tevékenységek:	6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 7010'08 Üzletvezetés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7430'08 Fordítás tolmácsolás 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 6832'08 Ingatlankezelés
A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe:	Németh Beáta ügyvezető 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.
Könyvvizsgáló neve, címe:	Garancia Könyvvizsgáló Kft. képviselőjében Beszteri Lászlóné látja el 5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1. kamarai száma: 005734
Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:	Marján János, 3000 Hatvan, István király u. 2. Hargitai Katalin, 3000 Hatvan, Kertész u. 5. Kerek Istvánné, 3000 Hatvan, Kastélykert u. 10. 3/16.
A beszámoló összeállításáért felelős személy:	Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

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

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

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

A társaság számviteli politikájának legfőbb célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy a vállalkozásról reális és hű képet lehessen alkotni.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a vállalkozás a 2021. évről egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg, mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2021. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik.

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembevétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmaz a társaság.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

A 200 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, valamint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál. Minden olyan esetben, ha a mérlegkészítéskor azok piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték (óvatosság elve).

Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke - a mérlegkészítéskor - tartósan és jelentős összegben meghaladja a befektetés piaci értékét, akkor a befektetés könyv szerinti értékét értékvesztés címén csökkenteni kell.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A társaságnál önellenőrzés nem történt.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

2021. évi adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: 46 637 e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 4 492 e Ft, mely a vásárolt szoftver, más tulajdonában lévő ingatlanon végzett felújítást, a műszaki és egyéb gépek, berendezések nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A forgóeszközök között a követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

A követelések mérlegértéke 5 708 e Ft vevői követelést, és 616 e Ft egyéb követelést tartalmaz.

A pénzeszközöknél a pénztár 249 e Ft záróegyenlegét, és a bankszámlák 35 494 e Ft záróegyenlegét tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérlegsoron a következő évre vonatkozó biztosítási és szoftver támogatási díjat mutatjuk ki.

Saját tőke

A jegyzett tőke 3.000 e Ft.

Az **eredménytartalék** az előző évek eredményét tartalmazza, értéke 23 533 e Ft.

Az **adózott eredmény** 5 364 e Ft nyereséget mutat.

Céltartalék képzés nem volt.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

Kötelezettségek

A társaságnak nincs **hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége**.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni 1 641 e Ft kötelezettséget tartjuk nyilván. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségben szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékok, valamint a tulajdonos önkormányzatnak a még meg nem fizetett lakásalap összege, illetve a beszedett kaució, óvadék.

A társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 85 920 e Ft.

Az egyéb bevételek 9 946 e Ft-ot tesznek ki, melyből 9 500 e Ft a Tulajdonostól kapott üzemeltetési támogatás volt.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	2 480
Igénybe vett szolgáltatások	38 892
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 352
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	812
Mindösszesen	43 536

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Béreköltség	30 191
Személyi jellegű kifizetések	2 239
Bérfelárulások	4 141
Mindösszesen	36 571

Értékcsökkenést az immateriális javak, ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések és a kis értékű tárgyi eszközök amortizációja miatt számoltunk el.

Az **egyéb ráfordítások** nagy részét az önkormányzati lakásalapba fizetendő 6 200 e Ft, valamint az elszámolt értékvesztések, az iparüzési adó és az egyéb különféle ráfordítások adják.

Pénzügyi műveletek bevételei között a banktól kapott kamat szerepel.

A társasági adó összege: 585 e Ft.

Az **adózott eredmény** 5 364 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

Megnevezés	Létszám	Bérköltség
Átlagos statisztikai létszám	6	30 191 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	6	2 239 e Ft

Eszközök összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	2 365	5,88	4 492	9,63	189,94
Immateriális javak	425	1,06	388	0,83	91,29
Tárgyi eszközök	1 940	4,82	4 104	8,80	211,55
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Forgóeszközök	37 773	93,92	42 067	90,20	111,37
Készletek	-	0,00	-	0,00	
Követelések	4 441	11,04	6 324	13,56	142,40
Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Pénzeszközök	33 332	82,88	35 743	76,64	107,23
Aktív időbeli elhatárolások	80	0,20	78	0,17	97,50
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	40 218	100,00	46 637	100,00	115,96

Források összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	26 533	65,97	31 897	68,39	120,22
Jegyzett tőke	3 000	7,46	3 000	6,43	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	15 734	39,12	23 533	50,46	149,57
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Mérleg szerinti eredmény	7 799	19,39	5 364	11,50	68,78
Céltartalékok	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek	11 928	29,66	13 088	28,06	109,73
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	29,66	13 088	28,06	109,73
Passzív időbeli elhatárolások	1 757	4,37	1 652	3,54	94,02
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	40 218	100,00	46 637	100,00	115,96

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	425	17,97	388	8,64	91,29
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	
Vagyoni értékű jogok	-	0,00	-	0,00	
Szellemi termékek	425	17,97	388	8,64	91,29
Üzleti vagy cégérték	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök	1 940	82,03	4 104	91,36	211,55
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	-	0,00	2 317	51,58	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	194	8,20	153	3,41	78,87
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 746	73,83	1 634	36,38	93,59
Tenyészállatok	-	0,00	-	0,00	
Beruházások, felújítások	-	0,00	-	0,00	
Beruházásokra adott előleg	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartós részesedés	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	0,00	-	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	0,00	-	0,00	
Befektetett eszközök összesen	2 365	100,00	4 492	100,00	189,94

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	-	0,00	-	0,00	
Anyagok	-	0,00	-	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	0,00	-	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	0,00	-	0,00	
Késztermékek	-	0,00	-	0,00	
Áruk	-	0,00	-	0,00	
Készletre adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
II. Követelések	4 441	11,76	6 324	15,03	142,40
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	3 898	10,32	5 708	13,57	146,43
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	0,00	-	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Váltókövetelések	-	0,00	-	0,00	
Egyéb követelések	543	1,44	616	1,46	113,44
III. Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb részesedés	-	0,00	-	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	0,00	-	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
V. Pénzeszközök	33 332	88,24	35 743	84,97	107,23
Pénztár, csekkek	699	1,85	249	0,59	35,62
Bankbetétek	32 633	86,39	35 494	84,37	108,77
Forgóeszközök összesen	37 773	100,00	42 067	100,00	111,37

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	0,00	-	0,00	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	80	100,00	78	100,00	97,50
Halasztott ráfordítások	-	0,00	-	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	80	100,00	78	100,00	97,50

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	11,31	3 000	9,41	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	0,00	-	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	15 734	59,30	23 533	73,78	149,57
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredmény	7 799	29,39	5 364	16,82	68,78
Saját tőke összesen	26 533	100,00	31 897	100,00	120,22

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
Átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	-	0,00	-	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	100,00	13 088	100,00	109,73
Rövid lejáratú kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 983	16,62	1 641	12,54	82,75
Váltótartozások	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	0,00	-	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 945	83,38	11 447	87,46	115,10
Kötelezettségek összesen	11 928	100,00	13 088	100,00	109,73

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20	1,14	1 652	100,00	8 260,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 737	98,86	-	0,00	0,00
Halasztott bevételek	-	0,00	-	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	1 757	100,00	1 652	100,00	94,02

A költségszerkezet alakulása

Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Nettó árbevétel	82 516	88,48	85 920	92,13
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0,00	-	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	0,00	-	0,00
Bruttó árbevétel	82 516	88,48	85 920	92,13
Egyéb bevétel	10 739	11,52	9 946	10,67
Összes bevétel	93 255	100,00	95 866	100,00
Anyagköltség	2 296	2,46	2 480	2,59
Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 271	37,82	38 892	40,57
Egyéb szolgáltatások értéke	1 656	1,78	1 352	1,41
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00	-	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	718	0,77	812	0,85
Anyagjellegű ráfordítások	39 941	42,83	43 536	45,41
Bérek	27 458	29,44	30 191	31,49
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 320	1,42	2 239	2,34
Bérfelrakások	3 827	4,10	4 141	4,32
Személyi jellegű ráfordítások	32 605	34,96	36 571	38,15
Értékcsökkenési leírás	2 548	2,73	813	0,85
Egyéb ráfordítások	9 547	10,24	9 001	9,39
Összes költség és ráfordítás	84 641	90,76	89 921	93,80
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 614	9,24	5 945	6,20

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Üzemi eredmény	8 614	100,00	5 945	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	3	0,03	4	0,07
Szokásos vállalkozási eredmény	8 617	100,03	5 949	100,07
Adófizetési kötelezettség	818	9,50	585	9,84
Adózott eredmény	7 799	90,54	5 364	90,23
Eredménytartalék igénybevétel	-	0,00	-	0,00
Osztalékkifizetés	-	0,00	-	0,00
Eredmény	7 799	90,54	5 364	90,23

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	8 614	10,44	5 945	6,92
	82 516		85 920	
Tőkearányos üzleti eredmény	8 614	32,47	5 945	18,64
	26 533		31 897	
Eszközarányos üzleti eredmény	8 614	21,42	5 945	12,75
	40 218		46 637	

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 365	5,88	4 492	9,63	163,79
	Eszközök összesen	40 218		46 637		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	37 853	94,12	42 145	90,37	96,01
	Eszközök összesen	40 218		46 637		
Saját tőke aránya	Saját tőke	26 533	65,97	31 897	68,39	103,67
	Összes forrás	40 218		46 637		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	11 928	29,66	13 088	28,06	94,62
	Összes forrás	40 218		46 637		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	40 218	151,58	46 637	146,21	96,46
	Saját tőke	26 533		31 897		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	82 516	310,99	85 920	269,37	86,61
	Saját tőke	26 533		31 897		
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	37 773	316,68	42 067	321,42	101,50
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928		13 088		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-készletek	37 773	316,68	42 067	321,42	101,50
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928		13 088		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	33 332	279,44	35 743	273,10	97,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928		13 088		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	33 332	279,44	35 743	273,10	97,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928		13 088		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	7 799	29,39	5 364	16,82	57,21
	Saját tőke	26 533		31 897		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	8 614	10,44	5 945	6,92	66,28
	Nettó árbevétel	82 516		85 920		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	8 614	32,47	5 945	18,64	57,41
	Saját tőke	26 533		31 897		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	8 614	21,42	5 945	12,75	59,52
	Összes eszköz	40 218		46 637		

Vagyoni helyzet mutatói

adatok e Ft-ban

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	2 365 40 218	4 492 46 637	5,88	9,63	163,79
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	37 773 40 218	42 067 46 637	93,92	90,20	96,04
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	26 533 2 365	31 897 4 492	1121,90	710,08	63,29
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	26 533 1 940	31 897 4 104	1367,68	777,22	56,83
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	26 533 40 218	31 897 46 637	65,97	68,39	103,67
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	11 928 40 218	13 088 46 637	29,66	28,06	94,62
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 40 218	0 46 637	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	11 928 40 218	13 088 46 637	29,66	28,06	94,62

Vagyon működtetés hatékonysága

adatok e Ft-ban

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	82 516 40 218	85 920 46 637	2,05	1,84	89,79
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	82 516 1 940	85 920 4 104	42,53	20,94	49,22
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	82 516 26 533	85 920 31 897	3,11	2,69	86,61

Likviditási mutatók

adatok e Ft-ban

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgőeszközök</u>	<u>37 773</u>	<u>42 067</u>	316,68	321,42	101,50
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			
Likviditási mutató II.	<u>Forgőeszközök-Készletek</u>	<u>37 773</u>	<u>42 067</u>	316,68	321,42	101,50
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>33 332</u>	<u>35 743</u>	279,44	273,10	97,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>33 332</u>	<u>35 743</u>	279,44	273,10	97,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			

Pénzügyi struktúra mutatói

adatok e Ft-ban

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>4 441</u>	<u>6 324</u>	37,23	48,32	129,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>11 928</u>	<u>13 088</u>	29,66	28,06	94,62
	Eszközök összesen	40 218	46 637			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>8 614</u>	<u>5 945</u>	72,22	45,42	62,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 928	13 088			
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>3 898</u>	<u>5 708</u>	196,57	347,84	176,95
	Szállítók	1 983	1 641			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>1 949</u>	<u>4 803</u>	8,62	20,40	236,67
	Nettó árbevétel	82 516	85 920			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>16 931</u>	<u>1 812</u>	154,72	15,19	9,82
	Anyagjellegű ráfordítások	39 941	43 536			

Többszintű likviditási mérleg

adatok e Ft-ban

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	33 332	35 743
	Pénzeszközök	33 332	35 743
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	4 441	6 324
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	3 898	5 708
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	543	616
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	-	-
	Vásárolt készletek	-	-
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	80	78
V.	Egyéb eszközök	2 365	4 492
	Immateriális javak	425	388
	Tárgyi eszközök	1 940	4 104
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		40 218	46 637

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	9 945	11 447
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozás	1 983	1 641
	Szállítói kötelezettségek	1 983	1 641
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	1 757	1 652
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	1 757	1 652
V.	Egyéb források	26 533	31 897
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	26 533	31 897
Források összesen:		40 218	46 637

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS TERVEZET

A HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT, cégjegyzékszám 10-09-034320 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 46 637 E Ft, az adózott eredmény 5 364 E Ft nyereség -, 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 2021. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk 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 beszámolónak 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 közze tegye 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 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 eredőé, 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 hívnunk 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.

Jászberény, 2022. április 11.


Beszteri Lászlóné
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 005734
Garancia Könyvvizsgáló Kft.
5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1
nyilvántartási szám: 002004

Célprémium feladat kiértékelés

Németh Beáta, a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (továbbiakban: GSZ60 Kft.) ügyvezető igazgatója részére.

Hatvan város polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva, így különösen a 2021. évi Közzolgáltatási Szerződésben rögzítettek megvalósítása, a társaság saját vagyonának megőrzése, nettó árbevétel növelése, és az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében az ügyvezető részére célprémium feladatot tűzött ki.

A feladat teljesítését az alábbiak szerint értékelem:

- 1./ Az üzleti tervben rögzített 1.740 eFt adózás előtti eredmény elérése.

Kifizethető prémium: a 2021. évi éves alapbér 10%-a. Terv alatti teljesítés esetén prémium nem fizethető, terv-feletti teljesítésnél arányosításra nem kerül sor.

ÉRTÉKELÉS: A GSZ60 Kft. 2021. évi eredménye meghaladta a tervben rögzített értéket (realizált adózás előtti eredmény: 5 949 e Ft), így a kifizethető prémium az éves alapbér 10 %-a.

Az éves alapbér 7 128 000 Ft volt, annak 10 %-a: 712 800 Ft.

- 2./ A lakásüzemeltetési üzletágnál fontos mutató a lakók felé 2021. évben ténylegesen kiszámlázott díjak határidőre történő beszedése. Ezen díjbevételekből 2021. december 31-én a könyvelésben kimutatott vevőkintlévőség nem lehet magasabb, mint a 2021. évben kiszámlázott díjak 6%-a.

Kifizethető prémium: a 2021. évi éves alapbér 10%-a. Arányosításra alul vagy felül teljesítés esetén nem kerül sor.

ÉRTÉKELÉS: 2021. évben a ténylegesen kiszámlázott díjak összege: 54 080 eFt; ennek 6 %-a 3.245 eFt, ezt az összeget nem haladhatja meg a december 31-i, 2021. évi kiszámlázások utáni vevőkintlévőség. A tény vevőkintlévőség ezen kiszámlázásokra december 31-én 567 eFt volt, tehát a célfeladat teljesült. A számított prémium az éves alapbér 10 %-a.

Az éves alapbér 7 128 000 Ft volt, annak 10 %-a: 712 800 Ft

2021. évre kifizethető összes prémium: bruttó 1.425.600 Ft.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok javadalmazási szabályzata alapján a maximálisan kifizethető prémium az éves alapbér 20%-a. A kifizetendő összeg ezen előírásnak megfelel.

Hatvan, 2022. április 28.

Horváth Richárd
polgármester