

SALGÓTARJÁNI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2019. ÉVI
BESZÁMOLÓJA

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. (továbbiakban: Társaság) 2019-ben változatlan tevékenységi körrel működött, személyi állománya 2019-ben átlag 4,5 főt foglalkoztatott. Amint az a beszámoló adataiból látható a kitűzött célt részben sikerült teljesíteni. A tevékenység volumenét, eredményességét a külső körülmények erőteljesen befolyásolták.

Tevékenységünk 2019. évben sem kizárólag Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata megbízásainak teljesítésére terjedt ki, Mátraverebély, Kazár, Vizslás, Sóshartyán községekben végeztünk TOP pályázatokhoz menedzsment, marketing tevékenységet, amely nagyrésze 2018. évben kifizetésre került. A projektek teljes zárásáig azonban a menedzsment feladatokat ellátjuk. A Modern Városok Programja projektjeinek előmunkálatai megfelelő ütemben haladtak 2019. év során.

Tekintettel arra, hogy a tevékenységünk külső körülménytől, azaz a központi pályázati rendszer működésétől függően erőteljesen determinált – amelynek lassulása érezhető, a tervezett célokat nem sikerült elérni, a bevételi tervet nem sikerült teljesíteni.

Tárgyi eszköz állományunkat 1 db számítógép beszerzésével bővítettük.

2019.-ben a személyi állomány a következőképpen alakult:

1 fő ügyvezető, 1 fő projektmenedzser, 1,5 fő projekt asszisztens, 1 fő műszaki munkatárs, valamint az állományi létszám mellett 2 fő bedolgozó KATA-s egyéni vállalkozó (1 fő műszakis, 1 fő projektmenedzser) segítségével láttuk el feladatainkat.

Az eredményesség tekintetében kiadásainkat a tervezett összeg alá nem sikerült leszorítanunk.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2019. évi beszámolót megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2019. évi beszámolóját – az I.-V. melléklet szerint 12.172 eFt. mérlegfőösszeggel és -13.902 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Budavári Valéria ügyvezető igazgató

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a -13.902 eFt adózott eredmény eredménytartalékkal szembeni elszámolását jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Budavári Valéria ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2020. 04.21.

Budavári Valéria

Budavári Valéria
ügyvezető igazgató

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

TARTALOMJEGYZÉK

I. Mérleg	5
II. Eredménykimutatás	7
III. Kiegészítő melléklet.....	9
IV. Könyvvizsgálói jelentés.....	25
V. FEB jelentés.....	27

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019-12-31

Salgótarján, 2020. április 21.

Budavari Valéria

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	65	111
I.	Immateriális javak	0	0
II.	Tárgyi eszközök	65	111
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B	Forgóeszközök	36367	11983
I.	Készletek	0	0
II.	Követelések	13284	7107
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	23083	4876
C.	Aktív időbeli elhatárolások	304	78
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	36736	12172
D.	Saját tőke	19245	5343
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	7210	16245
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	9035	-13902
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	17400	6829
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17400	6829
G.	Passzív időbeli elhatárolások	91	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	36736	12172

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

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

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Salgótarján, 2020. április 21.

Budavari Zoltán

A gazdálkodó képviselője

P.h.
Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66965	57557
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1581	209
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	37761	43212
V.	Személyi jellegű ráfordítások	20462	24680
VI.	Értékcsökkenési leírás	159	254
VII.	Egyéb ráfordítások	704	574
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9460	-10954
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (9461	-10953
X.	Adófizetési kötelezettség	426	2949
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9035	-13902

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2019. január 01 – 2019. december 31.
Fordulónap: 2019. december 31.

Salgótarján, 2020. április 21.

Budapesti Város
A gazdálkodó képviselője

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

Általános információk

A társaság neve:	Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Törzstőkéje:	3.000.000 Ft
Működési formája:	Egyszemélyes Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégbejegyzés időpontja:	2010. április 30.
Cégbejegyzés száma	12-09-006792
Társaság alapítója:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
Tulajdonrész:	100%
Főtevékenysége:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (teáor: 7112)
Képviselőre jogosult:	dr. Oláh Péter ügyvezető igazgató (2020.01.31-ig) Budavári Valéria ügyvezető igazgató (2020.02.01-től)

Jelen beszámoló a 2019. január 01.-2019. december 31. időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja az üzleti év 2019. december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év március 14. napja.

A társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti beszámolóját, könyvelését és kimutatásait.

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

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. számviteli beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a társaság ügyvezetője, mint a társaság képviselőjére jogosult személy írja alá.

Ügyvezető: **Budavári Valéria, 3060 Pásztó, Régi vásártér út 41.**

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok ellátását mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező személy végzi, aki szerepel a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában.

A beszámoló elkészítéséért felelős: **Szecsődi Zoltánné, 3104. Salgótarján, Csokonai út 78.**

Regisztrációs szám: MK 192403

Az Önkormányzat legfőbb irányító testületének döntése értelmében a beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrzi.

Beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: **Czékmán József, 3100 Salgótarján, Vasvári út 47.**

Kamarai tagsági szám: 000139

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. jelen beszámolási időszakra az előző üzleti évekhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít „A” változatban.

Az eredmény megállapításának módja az előző üzleti évekkel megegyezően: összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen 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.

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 egymillió Ft meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása változatlanul időarányosan, lineáris leírási módszerrel történik. A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

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

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

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. tevékenysége alapján, más jogszabályok által – további információk közzétételére nem kötelezett.

Mérlegadatok alakulása

ms	megnevezés	2018.év (eFt)	korr	2019.év (eFt)	eltérés (eFt)	eltérés (2018. év = 100%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	65	0	111	46	170,8
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	65	0	111		170,8
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	36367	0	11983	-24384	33
I.	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	13284	0	7107	-6177	53,5
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	23083	0	4876	-18207	21,1
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	304	0	78	-226	25,7
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	36736	0	12172	-24564	33,1
D.	SAJÁT TŐKE	19245	0	5343	-13902	27,8
I.	JEGYZETT TŐKE	3000	0	3000	0	100
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7210	0	16245	35	225,3
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9035	0	-13902	-22937	-153,9
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	17400	0	6829	-10571	39,2
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17400	0	6829	-10571	39,2
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	91	0	0	-91	0
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	36736	0	12172	-24564	33,1

Mérlegtételek megoszlása

sorjel	megnevezés	előzőév	korr	adatok %-ban
				tárgyév
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0,2	0	0,9
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0,0	0	0,0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0,2	0	0,9
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,0	0	0,0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	99,0	0	98,5
I.	KÉSZLETEK	0,0	0	0,0
II.	KÖVETELÉSEK	36,2	0	58,4
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0,0	0	0,0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	62,8	0	40,1
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,8	0	0,6
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100,0	0	100,0

Vagyoni helyzet

A társaság a beszámolási évet -10.953 E Ft adózás előtti eredménnyel (veszteség) zárta. A bázis évben több, mint 20 Mft-tal több pozitív eredményt realizált. A saját tőke az előző évhez viszonyítva 13.902 E Ft-tal csökkent.

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. vagyoni helyzetének bemutatását az alábbi táblázatban foglalt adatok tükrözik:

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolója a 2019. üzleti évről

Megnevezés	2018 év	2019.év
Befektetett eszközök aránya	0,18%	0,91%
Eszközfőcsoportok aránya	55949,23%	10795,50%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	29607,69%	4813,51%
Eszközök fordulatszáma	1,82%	4,73%
Tárgyi eszközök hatékonysága	103023,08%	51853,15%
Tárgyi eszközök aránya	0,18%	0,92%
Forgóeszközök aránya	99,00%	98,45%
A források szerkezete	47,61%	56,11%
Tőkeerősség	52,39%	43,90%
Tőkemultiplikátor	1,91	2,28
Tőkefeszültség mutatója	90,89%	127,83%
Kötelezettségek részaránya	47,36%	56,11%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	301,17%	-463,40%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	46,95%	-260,19%
Tőke forgási sebessége	3,48	10,77
Likviditási mutató	209,01%	175,45%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	132,66%	71,39%
Likviditási gyorsráta	2,09	1,75%
Készpénz likviditási mutató	1,33	0,71
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	132,66%	71,39%
Dinamikus likviditás	54,37%	-160,38%
Hitelfedezetségi mutató	76,34%	104,06%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	139,83%	1986,96%
Eladósodottság mértéke	90,41%	127,83%
Eladósodottság foka	47,36%	56,11%
Nettó eladósodottság foka	21,39%	-5,18%
Értékesítés nettó árbevétele	168,17%	85,95%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	14,13%	-19,03%
Tőkearányos üzemi eredmény	49,16%	-205,02%
Eszközhatékonyság	25,75%	-89,99

Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya a mérlegfordulónapon 4.876 E Ft,

A követelések állománya 7.107 E Ft, nem lejárt követelés.

A fordulónapon a társaság határidőn belüli kötelezettségeit (6.829 E Ft) a likvid eszközök teljes mértékben fedezték.

Jövedelmezőség

A Kft. teljes naptári évre számított összes bevétele 57.766 E Ft, az előző évihez viszonyítva 10,8 M Ft-tal kevesebb. Költségei 9,6 MFt-tal magasabbak a bázis évnél. A bevételek csökkenése és a költségek növekedése miatt a beszámolási időszak eredménye 20,4 MFt-tal csökkent.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

A társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő tételek és megállapodások nincsenek. A mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő tételek sincsenek.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként a következő táblázat (adatok: Ft-ban):

főneve	nyitó bruttó	növ.	csökk	záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	122 662	0	0	122 662
Szellemi termékek	54 000	0	0	54 000
100eFt alatti szellemi termékek	68 662	0	0	68 662
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 325 863	0	0	1 325 863
Termelő gépek, berendezések	1 198 997	130 228	145 900	1 183 325
Term.gépek ber.felsz. 100% leírás	126 866	0	0	126 866
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	766 621	0	0	766 621
100eFt alatti irodai,igazg.ber.felsz.	766 621	0	23 543	766 621
ÖSSZESEN	2 215 146	130 228	169 443	2 175 931

Az értékcsökkenés alakulását mérlegtételenként a következő kimutatás tartalmazza (adatok: Ft-ban):

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolója a 2019. üzleti évről

főkeve	écs nyitó	növ.	csökk	écs záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	122 662	0	0	122 662
Szellemi termékek	54 000	0	0	54 000
100eFt alatti szellemi termékek	68 662	0	0	68 662
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 260 889	84 209	145 900	1 199 198
Termelő gépek, berendezések	1 134 023	84 209	145 900	1 072 332
Term.gépek ber.felsz. 100% leírás	126 866	0	0	126 866
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	766 621	0	0	743 078
100eFt alatti irodai,igazg.ber.felsz.	766 621	0	0	743 078
ÖSSZESEN	2 150 172	84 209	0	2 064 938

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Saját tőke

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban a tárgyévi eredmény által módosult. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

sorsz	sorjel	megnevezés	2018 év	korr	2019 év	Változás (E Ft) 2019-2018	Változás (%) 2019/2018
061	D.	SAJÁT TŐKE	19 245	0	5 343	-13 902	27,76
062	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000	0	100,00
064	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ	0	0	0	0	0,00
065	III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0,00
066	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7 210	0	16 245	9 035	225,31
067	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0,00
068	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0,00
071	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 035	0	-13 902	-22 937	-153,87
072	E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0,00

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel. A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A Kft rövid lejáratú kötelezettségei határidőn belüli adók, járulékok, illetve szállítókkal szemben felmerülő tartozás.

Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolások között ténylegesen a mérlegforduló napot követően elszámolt, illetve korábban jelentkező könyvelést helyesbítő tételek kerültek kimutatásra.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Bevételek

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

sorjel	megnevezés	2018 év (EFt)	korr	2019 év (EFt)	Tárgyév -előző év	Tárgyév /előző év
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	66 965	0	57 557	-9 408	86,0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0,0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 581	0	209	-1 372	13,2

A társaság nettó árbevétele összesen 57.557 eFt. Ez az összeg 14 %-kal alacsonyabb, mint az előző évben realizált. Az árbevétel 16 %-a műszaki ellenőrzési tevékenységből, 39 %-a közbeszerzési eljárások lebonyolításából, 19 %-a projekt előkészítésből, 26 %-a projektmenedzsment feladatok ellátásából származott.

Ráfordítások

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft ráfordításainak alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

sorjel	megnevezés	2018 év (eFt)	korr	2019 év (eFt)	Tárgy év - előző év (eFt)	Tárgy év / előző év (%)
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37761	0	43212	5451	114,4
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20462	0	24680	4218	120,6
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	159	0	254	95	159,7
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	704	0	574	-130	81,5
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9460	0	-10954	-20414	-115,8

Anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások költségei, és az egyéb szolgáltatások költségei szerepelnek.

Anyagköltségek (592 E Ft) között számoljuk el az irodaszerek, nyomtatványok, üzemanyag és az egyéb anyagok, az egy éven belül elhasználódó eszközök költségeit.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei (8.583 E Ft) között tüntetjük fel a bérleti díjakat, a karbantartási költségeket, a hirdetési, reklám és propaganda költségeket, az utazási és kiküldetési költségeket, a posta és telefonköltséget, az egyéb anyagjellegű szolgáltatások költségeit.

Az egyéb szolgáltatások költségeiben (4.416 E Ft) a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, a bankköltségek és a kamarai hozzájárulás költsége jelenik meg.

A projektek megvalósításához igénybe vett alvállalkozói szolgáltatások értéke 30.201 E Ft volt a tárgyidőszakban.

A Személyi jellegű ráfordítások soron 23.353 E Ft bérköltség, 1.150 E Ft személyi jellegű kifizetés, 177 E Ft egyéb bérjárulék jelenik meg. A személyi jellegű ráfordítások a társaság munkavállalóinak bérköltségét, az egyéb személyi jellegű kifizetéseket (kiküldetési költség, munkába járás térítése, cafetéria költségek,) a felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíját tartalmazza. A társaság 2019. évtől KIVA alanyiságot választotta, melynek eredményeképpen szociális hozzájárulás és szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terhelte.

Értékcsökkenési leírás vonatkozásában a számviteli politikának megfelelően, a társaság időarányosan az üzembe helyezés napjától, lineáris módon, állandó kulcs alkalmazásával, illetve kisértékűeknél használatbavételkor egy összegben számolja el a befektetett eszközök értékcsökkenését. Ennek összege 2019. évben: 84 E Ft volt.

Egyéb ráfordítások között az előírások szerint az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül, vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetéseket és más veszteség jellegű tételek szerepelnek.

Az egyéb ráfordítások összege 574 eFt, melyből 535 eFt a tárgyévi helyi iparüzési adó kötelezettség.

Adófizetési kötelezettség

A társaság a beszámolási időszaktól kezdődően a társasági adó helyett kisvállalati adó alanyiságot választotta.

A tárgyévi adófizetési kötelezettség 2.949 eFt

Eredmény

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2019. üzleti évét -13.902 E Ft negatív adózott eredménnyel zárta.

Tájékoztató adatok

Bér- és létszámadatok

A társaság gazdasági tevékenysége ellátásához éves átlagban 5 fő munkavállalót foglalkoztatott. A munkaviszonyban állók száma 2019. december 31-én 4 fő.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság 2019. évi tevékenysége

Az Önkormányzat megbízásából ellátott feladatok:

Valamennyi projekt esetében a következő tevékenységeket látja el a társaság:

- a. projektmenedzsment (jellemzően a projektek összköltségének 2,5%-a)
- b. közbeszerzés bonyolítása (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)
- c. műszaki ellenőrzés (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)
- d. pályázatmegalapozó dokumentumok, egyszerűbb megvalósíthatósági tanulmányok elkészítése (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)

Fenti forrásokhoz közvetlenül az Önkormányzat általi megbízás útján jutott a városfejlesztő kft., úgynevezett „in house” beszerzések keretében.

A fenti feladatok egy adott projekt folyamán különböző időpontokban, és időtartamig jelentkeznek, így természetesen a 2019. üzleti évben – projektszinten eltérően – csak bizonyos részüket és csak bizonyos arányban tudtuk elvégezni.

Feladatok részletezése projektenként:

SMJV ÖNKORMÁNYZATÁVAL, VALAMINT MÁS TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOKKAL MEGKÖTÖTT PROJEKT SZERZŐDÉSEK

Ssz.	Projekt megnevezése	Szerződés tárgya	állapota
1.	Hétszínvirág Tagóvoda felújítása	megalapozó dokumentum	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
2.	Vadvirág Tagóvoda felújítása	megalapozó dokumentum	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
3.	Baglyasi Tagóvoda felújítása	megalapozó dokumentum	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
4.	Mackóvár Központi Óvoda fejlesztése és bölcsőde kialakítása	megalapozó dokumentum	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
5.	Mackóvár Központi Óvoda energetikai fejlesztése	közbeszerzés	lezárult
		Projekt Terv	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
6.	Bátki József Közösségi Ház	műszaki ellenőr	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		Projekt Terv	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
7.	Beszterce tér felújítása	Akcióterületi Terv	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
8.	Perczel Mór utca felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
9.	Újaknai út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
10.	Damjanich úti járda felújítása	műszaki ellenőr	lezárult
11.	Fáy András krt, Pécskő út, Damjanich úti járda	projektmenedzsment	lezárult
12.	Karancs-Bányász út felújítása	közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
13.	Medves körút, Erdész út és járda, Berkenye köz, Mezei út és Kővirág út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
14.	Pécskő út, Hargita krt., Kissomlyó út,	projektmenedzsment	lezárult

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolója a 2019. üzleti évről

	Berzsenyi Dániel út, Meredek utca, Déryné út bitumen emulziós bevonattal történő felújítása		
15.	Radnóti Miklós út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
16.	Táncsics út és Mandula út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
17.	Kölcsény utca felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
18.	Aknász út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
20.	Liget út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
21.	Óvoda tér felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
22.	Jónásch körút felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
23.	Városi uszoda energetikai fejlesztése	projektmenedzsment	lezárult
24.	Közösségi e-mobilitás elindítása Salgótarjában	projektmenedzsment	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
25.	Torony szálló kialakítása	projektmenedzsment	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
26.	Bányamúzeum frontfejtésének felújítása	projektmenedzsment	lezárult
27.	Társadalmi együttműködés	Közösségi Beavatkozási Terv	lezárult
28.	Acélgyári úti orvosi rendelő kialakítása	projektmenedzsment	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	folyamatban
29.	Geo-Tur a Novohrad-Nógrád Geopark	költség-haszon elemzés	lezárult
30.	SÁIK fejlesztése	költség-haszon elemzés	lezárult
31.	Salgótarján funkcióbővítő	költség-haszon elemzés	lezárult
32.	Salgótarján szoc-rehab.	költség-haszon elemzés	lezárult
33.	Foglalkoztatási együttműködés	közbeszerzés	lezárult
34.	Nagymező út Kálmán Imre út közötti ter. vízrendezése	projektmenedzsment	lezárult
35.	Védőnői-, fogászati- és fogászati ügyeleti rendelő kialakítása a Vásártéren	projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
36.	Szenvedély-és pszichiátriai beteg személyek nappali ellátásának, valamint az utcai szociális munka infrastrukturális feltételeinek megteremtése	Projektmenedzsment	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
37.	Gyermekmúzeum kialakítása	közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	folyamatban
		projektmenedzsment	folyamatban
38.	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme	projektmenedzsment	folyamatban
39.	Csokonai út felújítása	projektmenedzsment	lezárult
		közbeszerzés	lezárult

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolója a 2019. üzleti évről

		műszaki ellenőr	lezárult
40.	Energiatermelés-, tárolás barnamezős területen (volt Acélgvár területe)	előkészítés menedzsment I. szakasz	lezárult
41.	Tóstrandí Sport-és Rekreációs központ kialakítása	előkészítés menedzsment I. szakasz	lezárult
42.	Petőfi út felújítása	közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
43.	Salgó úti városrehabilitáció	közbeszerzés	lezárult
		projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	lezárult
44.	Pitypang Tagóvoda Felújítása	közbeszerzés	lezárult
		projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	lezárult
45.	Önkormányzati tulajdonú orvosi és védőnői rendelők kialakítása	projektmenedzsment	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	
46.	Salgótarján tömegközlekedésének elektromos alapokra helyezése	előkészítés menedzsmentje I. szakasz	lezárult
47.	Jégcsarnok építése	előkészítés menedzsmentje I. szakasz	folyamatban
48.	Öblös-sporttelepen egy új tömegsportcentrum kialakítása	előkészítés menedzsmentje	folyamatban
49.	Vízvédelmi fejlesztések Vizslás községben	tájékoztatás nyilvánosság feladatainak ellátása	lezárult
50.	Vásárcsarnok és piac felújítása Salgótarjában	projektmenedzsment	folyamatban
51.	Tarjáni Gyermektábor energetikai korszerűsítése	közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
		projektmenedzsment	folyamatban
52.	Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése	projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
53.	Forgách-telepi városrehabilitáció	projektmenedzsment	folyamatban
54.	Gerelyes Endre Művelődési Ház energetikai korszerűsítése	projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		Projekt Terv	lezárult

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolója a 2019. üzleti évről

55.	Szivárvány Tagóvoda energetikai korszerűsítése	projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
56.	Sugár út felújítása	műszaki ellenőr	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
		projektmenedzsment	folyamatban
57.	Déli iparterület úthálózat fejlesztése	műszaki ellenőr	folyamatban
		projektmenedzsment	folyamatban
58.	Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai korszerűsítése	projektmenedzsment	folyamatban
59.	Ökoturisztikai fejlesztés Salgótarjában	projektmenedzsment	folyamatban
		műszaki ellenőr	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
60.	Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjában	projektmenedzsment	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	folyamatban
61.	Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Salgótarjában	projektmenedzsment	folyamatban
62.	Gyermekkert Tagóvoda energetikai fejlesztése	projektmenedzsment	folyamatban
		közbeszerzés	lezárult
		műszaki ellenőr	lezárult
63.	Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és mini bölcsőde kialakítása	műszaki ellenőr	lezárult
		közbeszerzés	lezárult
		projektmenedzsment	lezárult
64.	Gyermekkert Tagóvoda belső felújítási munkái	műszaki ellenőr	lezárult
65.	Vízvédelmi Fejlesztések Sóshartyán községben	projektmenedzsment	lezárult
66.	Vízvédelmi Fejlesztések Sóshartyán községben	projektmenedzsment	lezárult
67.	Vízvédelmi fejlesztések Vizslás községben	nyilvánosság	lezárult
68.	Vízvédelmi Fejlesztések Mátraverebély községben	projektmenedzsment	lezárult
69.	Vízvédelmi Fejlesztések Mátraverebély községben	projektmenedzsment	lezárult
70.	Vízvédelmi Fejlesztések Mátraverebély községben	nyilvánosság	lezárult
71.	Vízvédelmi Fejlesztések Sóshartyán községben	marketing, kommunikációs szolgáltatás	lezárult
72.	Vízvédelmi fejlesztések Vizslás községben	marketing, kommunikációs szolgáltatás	lezárult

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a
Salgótarjáni Városfejlesztési Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Salgótarjáni Városfejlesztési Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 12.172 eFt, az adózott eredmény -13.902 eFt (veszteség) - 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

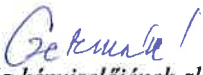
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő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

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

Továbbá:

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

Salgótarján, 2020. április 21.


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Csékmán József
Könyvvizsgáló cég neve: Cz-Controll Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye:
1133 Budapest, Visegrádi út 76. 3.em. 1.
Nyilvántartási szám: 001435

CZ-CONTROLL KFT
Székhely: 1133 Budapest,
Visegrádi út 76. 3.em. 1.
Adószám: 11205319-2-41


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Csékmán József
Nyilvántartási szám: 000139

Felügyelő Bizottság jelentése

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottsága a társaság 2019. évi beszámolóját – az I.-V. melléklet szerint 12.172 eFt. mérlegfőösszeggel és -13.902 eFt adózott eredménnyel elfogadásra javasolja a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.



Ökrös László

Felügyelő Bizottság elnöke