



SALGÓTARJÁNI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS
TURISZTIKAI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2021. ÉVI
BESZÁMOLÓJA

TARTALOMJEGYZÉK

Határozati javaslat.....	4
I. Mérleg	5
II. Eredménykimutatás	7
III. Kiegészítő melléklet.....	9
IV. Könyvvizsgálói jelentés.....	20
V. Felügyelő Bizottság véleménye	21

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. (továbbiakban: Társaság) 2021-ben kibővült tevékenységi körrel működött.

A Társaság tevékenységi köre 2021-ben megváltozott, a fejlesztési feladatokon túl turisztikai feladatokat is ellát.

A Társasághoz került az Eresztvényi Látogatóközpont, a Geocsodák háza, a Madárpark, a Beszterce Cafe és Rendezvényház, kialakításra kerül a Turisztikai Iroda, valamint a kisvonat üzemeltetését is a társaság látja el.

Személyi állományát tekintve a feladatokkal együtt a telephelyeken dolgozók is átkerültek a Társasághoz.

Sajnos a világjárvány még 2021-ben is érintette a Társaság tevékenységét, befolyásolta annak eredményességét.

Tekintettel arra, hogy a tevékenységünk külső körülményektől, azaz a központi pályázati rendszer működésétől erőteljesen függ – ezért a tervezett fejlesztési célok megvalósulása, a bevételi terv teljesítése 2021 évben jelenleg még erősen ható pandémiás időszakban meglehetősen bizonytalan.

2021. évben a pályázati támogatással 2 fő fiatal pályakezdő alkalmazására került sor.

A munkaviszonyban állók száma 2021. december 31-én 10 fő, ebből 2 fő 4 órában dolgozik.

2021. évben az adózott eredmény 10 999e Ft volt.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2021. évi beszámolót megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2021. évi beszámolóját 18 954 eFt mérlegfőösszeggel és 10 999 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 10 999eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Budavári Valéria ügyvezető igazgató

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

Budavári Valéria
Budavári Valéria
ügyvezető igazgató

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

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021-12-31

Salgótarján, 2022.03.19.

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

Budaerki Valéria
A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	65	22
I.	Immateriális javak	0	0
II.	Tárgyi eszközök	65	22
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B	Forgóeszközök	3 936	18 714
I.	Készletek	0	1 043
II.	Követelések	1 618	2 664
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	2 318	15 007
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6	218
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 007	18 954
D.	Saját tőke	-214	10785
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	2 343	-3 214
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-5 557	10 999
E.	Céltartalékok	0	1 155
F.	Kötelezettségek	4 221	6 870
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 221	6 870
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	144
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 007	18 954

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

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

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

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

Salgótarján, 2022.03.19.

Dudás Zsolt
A gazdálkodó képviselője

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

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 777	68 732
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	235	51 829
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 187	56 910
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 869	46 102
VI.	Értékcsökkenési leírás	46	1 558
VII.	Egyéb ráfordítások	263	1 528
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 353	14 462
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 353	14 462
X.	Adófizetési kötelezettség	1 204	3 463
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 557	10 999

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. beszámolója a 2021. üzleti évről

Adószám: 22678805-2-12

III. számú melléklet

Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

**Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai
Korlátolt Felelősségű Társaság**
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

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

Salgótarján, 2022. március 19.

Budavari József
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

A társaság neve:	Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai 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:	Budavári Valéria ügyvezető igazgató (2020.02.01-től)

Jelen beszámoló a 2021. január 01-2021. december 31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év 2021. december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év március 14. napja.

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. számviteli beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a társaság ügyvezetője, mint a társaság képviselőre 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 társaságnál választott felügyelőbizottság működik, tagjai:

Ökrös László 3100 Salgótarján, Corvin u. 36

Molnár István Tibor 3100 Salgótarján, Ybl M.u.98. 2/6

Angyal Krisztina 3100 Salgótarján, Somlyói u.14. 9/A

2. A számviteli politika alkalmazása

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

Az eredmény megállapításának módja az előző üzleti évekkal 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 értékcsökkenés elszámolása általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik, időarányosan, lineáris leírási módszerrel.

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, értékelése az általános szabályoknak megfelelően rögzített leltárkészítési szabályzat szerint 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 és Turisztikai Kft. tevékenysége alapján, más jogszabályok által – további információk közlésére nem kötelezett.

3. Gazdálkodási tevékenység elemzése

Az Alapító, Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése döntött arról, hogy 2021. január 1. napjától „A salgótarjáni turisztikai desztinációk hatékonyabb működtetésének céljából a helyi turizmus szervezésével, az önkormányzat tulajdonában lévő egyes turisztikai létesítmények és eszközök működtetésével a kizárólagos tulajdonában álló Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaságot bízta meg. Ez az új feladat teljes egészében a Kft. által jelenleg is ellátott tevékenységéhez illeszkedik, hiszen a turizmus szervezése, fejlesztése, a hozzá kapcsolódó marketing feladatok ellátása a városfejlesztés részét képezik.

A társaság a döntést követően a kibővült tevékenységet jobban kifejező Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság néven működik tovább.

A KFT telephelyei és tevékenységi körei a közszolgáltatási szerződés értelmében bővültek. Az önkormányzat a társaság. ingyenes használatába adta a következő létesítményeket és azok eszközeit.

Tarjáni Gyermektábor (3100 Salgótarján, Füleki út 211., 2419 hrsz),

Geoparki Látogató Központ (3109 Salgótarján, Medvesi út 14., 12479 hrsz.),

Madárpark (Salgótarján-Eresztvény, 034 hrsz.),

Turisztikai Információs Iroda (3100 Salgótarján, Fő tér 5., „33,4 m²-es helyiség, 3748 hrsz.),

Orsatrai típusú gumikerekű kisvonat.

A tevékenység bővülésének eredményeként a beszámolási időszakban a gazdálkodási adatok jelentősen változtak, melyek a beszámoló adataiból is kifejezésre jutnak.

Mérlegadatok alakulása

Megnevezés	2020 év (eft)	2021 év (eft)	Eltérés 2021-2020 (eft)	Eltérés 2021/2020 (%)
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	65	22	-43	33,85
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	65	22	-43	33,85
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	3 936	18 714	14 778	475,46
KÉSZLETEK	0	1 043	1 043	0,00
KÖVETELÉSEK	1 618	2 664	1 046	164,65
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	2 318	15 007	12 689	647,41
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6	218	212	3 633,33
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 007	18 954	14 947	473,02

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. beszámolója a 2021. üzleti évről

Megnevezés	2020 év (eft)	2021 év (eft)	Eltérés 2021-2020 (eft)	Eltérés 2021/2020 (%)
SAJÁT TŐKE	-214	10 785	10 999	-5 039,72
JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ	0	0	0	0,00
TŐKETARTALÉK	0	0	0	0,00
EREDMÉNYTARTALÉK	2 343	-3 214	-5 557	-137,17
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 557	10 999	16 556	-197,93
CÉLTARTALÉKOK	0	1 155	1 155	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	4 221	6 870	2 649	162,76
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 221	6 870	2 649	162,76
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	144	144	0,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	4 007	18 954	14 947	473,02

Vagyoni helyzet

Megnevezés	2020 év (eft)	2021 év (eft)	Eltérés 2021-2020 (eft)	Eltérés 2021/2020 (%)
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19 777	68 732	48 955	347,54
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0	0,00
EGYÉB BEVÉTELEK	236	51 829	51 593	21 961,44
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	11 187	56 910	45 723	508,72
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 869	46 102	33 233	358,24
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	46	1 558	1 512	3 386,96
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	263	1 529	1 266	581,37
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 353	14 462	18 815	-332,23
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	1	1	0,00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	1	1	0,00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0,00
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 353	14 462	18 815	-332,23
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 204	3 463	2 259	287,62
ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 557	10 999	16 556	-197,93

A társaság a beszámolási évet 14 462 eFt adózás előtti eredménnyel (nyereség) zárta. Nem hagyható figyelmen kívül, hogy a tulajdonos a beszámolási időszakban, a koronavírus járvány kényszerű korlátozó intézkedései közepedte 50 millió forinttal támogatta meg a helyi turizmust.

Árbevétel arányos nyereség 21,04 %.

A realizált eredménynek köszönhetően a társaság saját tőkéje 10 785 eFt.

Dátum: 2022.03.19.

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. vagyoni helyzetének bemutatását az alábbi táblázatban foglalt mutatószámok is szemléltetik:

Megnevezés	2020 év	2021 év
Befektetett eszközök aránya	1,62%	0,12%
Eszközöcsoportok aránya	6 055,38%	85063,64%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	- 329,23%	49022,73%
Eszközök fordulatszáma	4,94	3,63
Tárgyi eszközök hatékonysága	30 426,15%	312 418,18%
Készletek fordulatszáma	N.A.	6 589,84
Tárgyi eszközök aránya	1,62%	0,12%
Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	100,00%	100,00%
Forgóeszközök aránya	98,23%	98,73%
A források szerkezete	105,34%	37,01%
Tőkeerősség	-5,34%	56,90%
Tőkemultiplikátor	-18,72	1,76
Tőkefeszültség mutatója	-1 972,43%	65,03%
Kötelezettségek részaránya	105,34%	36,25%
Saját tőke növekedési mutató	-0,07	3,60
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	- 185,23%	366,63%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	2 596,73%	101,98%
Tőke forgási sebessége	-92,42	6,37
A tőkearányos adózott eredmény	N.A.	1,02
Likviditási mutató	93,25%	272,40%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	54,92%	233,62%
Likviditási gyorsráta	0,93	2,57
Készpénz likviditási mutató	0,55	2,18
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	54,92%	218,44%
Dinamikus likviditás	- 103,13%	210,51%
Hitelfedezettségi mutató	38,33%	38,78%
Átlagos vevő futamidő		6,22 nap
Szállítók átfutási ideje		2,26 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	2 069,64%	182,72%
Eladósodottság mértéke	-1 972,43%	63,70%
Eladósodottság foka	105,34%	36,25%
Nettó eladósodottság foka	-1 216,36%	39,00%
Árbevételre vetített eladósodottság	9,62%	-11,84%

Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya a mérlegfordulónapon 15 007 eFt,

A követelések állománya 2 664 eFt, nem lejárt követelés.

A fordulónapon a társaság határidőn belüli kötelezettségeit 6 870 E Ft, melyet a likvid eszközök 47 százalékban fedeztek.

Jövedelmezőség

A Kft teljes naptári évre számított összes árbevétele 68 732 eft, 49 Mft-tal több a bázis évinél.

Ezt növelte 50 Mft turisztikai célú támogatással az alapító.

Költségek és ráfordítások összege 106 099 e Ft 81,7 Mft - tal több, mint az előző évben. A bevételek és a költségek eredményeként a beszámolási időszak üzleti eredménye pozitív, 14 462 e Ft.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai 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 2021. évi bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegként a következő táblázat

Megnevezés	Bruttó érték (nyitó)	Bruttó érték (növekedés)	Bruttó érték (csökkenés)	Bruttó érték (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	1 211 482	120 425	0	1 331 907
Termelő gépek, berendezések	1 183 325	0	0	1 183 325
100eFt alatti termelő gépek, berendezések	28 157	120 425	0	148 582
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	379 787	1 394 792	0	1 774 579
100eFt alatti irodai, igazgatási gépek, berendezések	379 787	1 394 792	0	1 774 579
ÖSSZESEN	1 713 931	1 515 217	0	3 229 148

Az értékcsökkenés alakulását 2021-ben mérlegként a következő kimutatás tartalmazza

Megnevezés	Értécsökkenés (nyitó)	Értécsökkenés (növekedés)	Értécsökkenés (csökkenés)	Értécsökkenés (záró)	Nettó érték záró)
IMMATERIÁLIS JAVAK	122 662	0	0	122 662	0
Szellemi termékek	54 000	0	0	54 000	0
100eFt alatti szellemi termékek	68 662	0	0	68 662	0
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 146 717	163 400	0	1 310 117	21 790
Termelő gépek, berendezések	1 118 560	42 975	0	1 161 535	21 790
100eFt alatti termelő gépek, berendezések	28 157	120 425	0	148 582	0
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	379 787	1 394 792	0	1 774 579	0
100eFt alatti irodai, igazgatási gépek, berendezések	379 787	1 394 792	0	1 774 579	0
ÖSSZESEN	1 649 166	1 558 192	0	3 207 358	21 790

A tárgyévben terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. A társaság a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Saját tőke

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. saját tőkéje 10 785 eft, a tárgyidőszakban a tárgyévi eredmény által jelentősen módosult.

A cég beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

A tárgyidőszakban egy vevőkövetelésre **céltartalékot** képeztünk 1 155 E Ft összegben.

Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

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.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Bevételek

A társaság bevétele összesen 120 562 eFt. Ez az összeg hatszorosa az előző évben realizált bevételnek. Az árbevétel alakulását a tárgyévben a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Érték 2021 eft
ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉ	68 732
BELFÖLDI ÉRT.ÁRBEV.PROJEKT	13 105
Műszaki ellenőrzés ellátása	1 195
Projektmenedzsmenti feladatok ellátása	2 856
Közbeszerzési eljárás lebonyolítása	8 995
Marketing,kommunikációs szolgáltatás	59
BELFÖLDI ÉRT.ÁRBEV.SZOLG	55 627
Kereskedelmi tevékenység bevétele	13 356
Vendéglátó tevékenység bevétele	23 052
Szálláshely bevétele	12 860
Bevételek továbbszámolt költségekből	446
Bérleti díj	4 222
Kisvonal bérlet	1 522
Programok / rendezvények bevétele	169

Ráfordítások

A tárgyidőszaki költségeket és ráfordításokat az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Érték 2021 eft
KÖLTSÉGNEMEK	85 339
ANYAGKÖLTSÉGEK	14 344
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLT	21 441
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 894
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 650
BÉRJÁRULÉKOK	665
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 558
Megnevezés	Érték 2021 eft
ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGI	23 069
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 529

Az eredménykimutatásban az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások költségei, és az egyéb szolgáltatások költségei szerepelnek.

Anyagköltségek (14 344 eFt) között számoljuk el az energia, minden fenntartási, karbantartási anyagok és az egy éven belül elhasználódó eszközök költségeit.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei (21 441 eFt) között tüntetjük fel a bérleti díjakat, a javítási és karbantartási költségeket, a hirdetési, reklám és propaganda költségeket, az utazási és kiküldetési költségeket, a posta és telefonköltséget, és minden egyéb anyagjellegű szolgáltatás költségeit.

Az egyéb szolgáltatások költségeiben (1 894 eFt) a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, a bankköltségek és a kamarai hozzájárulás költsége jelenik meg.

A személyi jellegű ráfordítások soron 43 788 e Ft bérköltség, 1 650 eFt személyi jellegű kifizetés, 665 eFt egyéb bérjárulék jelenik meg. A személyi jellegű ráfordítások a társaság munkavállalóinak bérköltségét, a felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíját, az egyéb személyi jellegű kifizetéseket 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 2021. évben: 1 558 eFt volt.

Értékesítéshez kapcsolódóan elszámolt ráfordítások értéke 23 069 eFt, melyből a projektek megvalósításához igénybe vett alvállalkozói szolgáltatások értéke 5 243 eFt, kereskedelmi áruk beszerzési értéke 5 532 eFt, a vendéglátó tevékenységből származó bevétel nyers és alapanyag szükséglete 8 457 eFt.

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 1529 eFt, melyből 352 eFt a tárgyévi helyi iparüzési adó kötelezettség valamint kétes vevői követelés miatt 1 155 E Ft céltartalékképzésre került sor.

Adófizetési kötelezettség

A társaság a beszámolási időszakban is a kisvállalati adó alanyiságot választotta.

A tárgyévi adófizetési kötelezettség ennek megfelelően 3 463 eFt.

Eredmény

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. 2021. üzleti évét 10 999 eFt pozitív adózott eredménnyel zárta.

Bér- és létszám adatok

A társaság gazdasági tevékenysége ellátásához éves átlagban 10 fő munkavállalót foglalkoztatott.

A munkaviszonyban állók száma 2021. december 31-én 10 fő.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

4. Elszámolás az önkormányzati támogatással

e Ft

S.sz.	Megnevezés	Tarjáni Gyermektábor	Eresztvényi Látogatóközpont	Madárpark	Turisztikai Információs Iroda	Orstrain kisvona	Összesen
1.	A Közszolgáltatás működtetésével kapcsolatban felmerült kiadás	50 495	35 240	1 404	9 526	2 678	99 343
2.	A közszolgáltatás működtetésével összefüggésben keletkezett bevételek	35 085	12 544	32	79	1 503	49 343
3.	Különbség (1-2)	-15 410	-22 596	-1 372	-9 447	-1 175	-50 000
4.	Önkormányzati támogatás	15 410	22 596	1 372	9 447	1 175	50 000
5.	Egyenleg (3-4)	0	0	0	0	0	0

Könyvvizsgálói jelentés



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű 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 18.954 eFt, az adózott eredmény 10.999 eFt (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 beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés

Székhely: 1133 Budapest, Visegrádi út. 76. III/1.

Telephely: 3100 Salgótarján, Vasvári Pál út 47.

Telefon: +36-30-9536-189

E-mail: czekman@cz-controll.com

czekmanne@cz-controll.com

Adószám: 11205319-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-707854

Kamarai nyilvántartási szám: 001435

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 közvéleménye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk 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, minősíteni 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.

Székhely: 1133 Budapest, Visegrádi út. 76. III/1.

Telephely: 3100 Salgótarján, Vasvári Pál út 47.

Telefon: +36-30-9536-189

E-mail: czekman@cz-controll.com
czekmanne@cz-controll.com

Adószám: 11205319-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-707854

Kamarai nyilvántartási szám: 001435

- 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.

Dátum, Salgótarján, 2022. április 6.

Czekmanné

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Czékmanné Kelecsény Ágnes

Könyvvizsgáló cég neve: Cz-Controll Kft

Könyvvizsgáló cégszékhelye

1133 Budapest, Visegrádi út 76. 3.em. 1.

Nyilvántartási szám: 001435

József

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Czékmán József

Nyilvántartási szám: 000139

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

Székhely: 1133 Budapest, Visegrádi út. 76. III/1.

Telephely: 3100 Salgótarján, Vasvári Pál út 47.

Telefon: +36-30-9536-189

E-mail: czekman@cz-controll.com
czekmanne@cz-controll.com

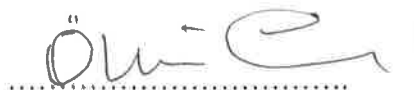
Adószám: 11205319-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-707854

Kamarai nyilvántartási szám: 001435

Felügyelő Bizottság jelentése

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. felügyelőbizottsága a társaság 2021. évi beszámolóját – az I.-V. melléklet szerint 18 954 eFt. mérlegfőösszeggel és 10 999 eFt adózott eredménnyel elfogadásra javasolja a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.



Ökrös László

Felügyelő Bizottság elnöke