



Előterjesztés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Polgármestere számára

Előterjesztő: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. Kovács Ottó István az igazgatóság elnöke

Tárgy: Javaslát a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadásával kapcsolatos döntés meghozatalára

Az SZMSZ szerint **ZÁRTAN** tárgyalandó:

IGEN/NEM

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: JÓZSEFVÁROSI GAZDÁLKODÁSI KÖZPONT ZRT.

KÉSZÍTETTE: LÁNG GÁBORNÉ GAZDASÁGI IGAZGATÓ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:

JOGI KONTROLL:

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

CZUKKERNE DR. PINTÉR ERZSÉBET
JEGYZŐ

A döntésre az SZMSZ szerint hatáskörrel rendelkezik:

Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság

Az SZMSZ szerint véleményezi:

Költségvetési és Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. elkészítette a 2020.01.01. és 2020.12.31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóját. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a beszámoló tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést, valamint a könyvvizsgálói jelentést.

Az éves beszámoló az előző évi (2019) adatokkal összehasonlítható, a feladat ellátás nem változott jelentősen. A tényadatok – a COVID-19. járvány által okozott bevétel kieséstől eltekintve, melyet az önkormányzati költségvetés teljesítés tárgyú beszámolónkban részletesen elemeztünk - a 2020. évi üzleti tervadatoknak megfelelően alakultak, mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon minimális eltérés van a terv – és a tényszámok között.

Mérlegadatok:

Eszközök:

Az immateriális javak értéke 20:242e Ft-tal emelkedett az előző évhez képest, ennek oka, hogy az elszámolt értékcsökkenési leírások mellett jelentősebb informatikai fejlesztéseket is végrehajtottunk az év folyamán.

A befektetett eszközök, ezen belül a tárgyi eszközök értéke kis mértékben csökkent (6.092e Ft-tal), ennek oka az, hogy a korábban beszerzett eszközökre elszámolandó értékcsökkenés összege meglehetősen magas.

Előző év(ek) folyamán nem könyveltünk készletre, azonban tárgyévétől – a Társaság könyvvizsgálójával történt egyeztetés alapján – az év végéig fel nem használt - záró irodaszer, tisztítószer, egyéb anyagok állományt készletre vesszük (2020. évi záró összege: 1.132e Ft).

A vevőkövetelések összege az év végi záróállapotot mutatja, az egyéb követelések állománya pedig a mérlegkészítés fordulónapján fennálló munkavállalói – és adóköveteléseket és egyéb elszámolásokat foglalja magában. Az Önkormányzat felé fennálló év végi követelések állománya kismértékben (43.511e Ft-tal) megnövekedett az előző évhez képest, ennek oka, hogy több számlánk kifizetése a tárgyévre húzódott.

A pénzeszközök soron a pénztár és a bankszámlák záróegyenlege szerepel, amely a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. saját pénzeszközeit, valamint az Önkormányzat nevében beszedett bevételek (lakás - és helyiség bérleti díjak, elidegenítési bevételek, parkolási bevételek) egyenlegét mutatja. A bankbetétek egyenlege – a követelések növekedésével – a tárgyévben csökkent. Illetve további csökkenést okoz az, hogy az év végén már több hónapja ingyenessé tett parkolás miatt nem halmozódott fel a parkolási bankszámlákon a beszedett – és az Önkormányzat felé tovább utalandó – pénzeszközök összege.

A bérleti díjak, értékesítési bevételek záróegyenlegének jelentős része évről évre átutalásra kerül az Önkormányzat részére, azonban a parkolási bevételeket csak az egyeztetés megtörténtét követően tudjuk utalni (a bankbetétek között kimutatott idegen pénzeszközök természetesen a kötelezettségek között is szerepelnek).

Az aktív időbeli elhatárolások között megjelennek egyrészt azok a bevételek, melyek a tárgyévet követően kerültek számlázásra (jellemzően közös képviseleti díjak), illetve azok a költségek, melyek 2020-ban kerültek kifizetésre, de nem a tárgyévet terhelik. Mértéke jelentősen csökkent, az előző évhez képest (17.046e Ft-tal).

Források:

A forrásokon belül a saját tőkében a jegyzett tőke, az előző évek során felhalmozódott tőke – és eredménytartalék, valamint a tárgyévi adózott eredmény szerepel. A saját tőke összege évről évre csökken, ennek oka, hogy a kompenzációs elszámolásban nyereséget nem tudunk realizálni, a saját, külső tevékenységeink pedig az utóbbi években veszteséget termelnek.

A rövid lejáratú kötelezettségeknél főleg a tulajdonossal szemben fennálló kötelezettségek vannak nyilvántartva (közszolgáltatási szerződés kompenzáció elszámolás, el nem számolt támogatási szerződések). Jóval alacsonyabb összegben vannak még munkavállalókkal, adóhatósággal szembeni kötelezettségek (melyeket a fordulónap után kellett teljesíteni), illetve szállítói kötelezettségek. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2019. évhez képest jelentősen csökkent, ennek oka a pénzeszközöknél indokolt (főleg a parkolási bevételek elmaradása miatt jóval alacsonyabb összegű bevétel volt a JGK Zrt bankszámláján év végén, amivel a következő évben el kellett számolni az Önkormányzat felé). További csökkenést okoz, hogy a városüzemeltetési kompenzáció nem került átutalásra 2020. évben (74.359e Ft-tal kevesebb volt az átutalt támogatást, mint a szerződés alapján járt volna), illetve év végén még 32M Ft összegű beruházási támogatást hagyott jóvá a Képviselő-testület takarítógép és adapterek beszerzésére, azonban az idő rövidsége miatt ezt pénzmaradványként áthoztuk 2021-re, mert a beszerzésre és az elszámolásra csak 2021-ben kerül sor.

A passzív időbeli elhatárolások között azok a kiadások jelennek meg, melyek még a tárgyévet terhelik, de később érkeztek be a számlák (főleg közmű, telefon, illetve egyéb szállítói számlák), illetve a halasztott bevételek (fejlesztési támogatások tárgyévre értékcsökkenésként még el nem számolható összege). A passzív időbeli elhatárolások összege kismértékben csökkent, az előző évhez képest. A mérlegadatok nem hasonlíthatók teljes egészében az előző időszak adatokhoz, hiszen a mérleg az aktívák és passzívák pillanatnyi állapotát mutatja.

Eredménykimutatás adatai:

Az értékesítés nettó árbevételében a kiszámlázott tételek (társasházi bevételek), valamint a vagyongazdálkodási, parkolási, piac-üzemeltetési kompenzáció szerepelnek, míg az egyéb bevételekben a városüzemeltetési és intézményműködtetési kompenzáció összege szerepel.

Az árbevételek összege jelentősen (239M Ft-tal) alacsonyabb volt 2020. évben, mint az ezt megelőző évben, ennek oka az, hogy a vagyongazdálkodási és parkolási kompenzáció kisebb összegben került felhasználásra, tehát több megtakarítást realizáltunk az Önkormányzat részére (a vagyongazdálkodási kompenzáció felhasznált összege 2019-ben nettó 894.890,5e -Ft volt, 2020-ban 764.148,5e-Ft, a parkolási kompenzáció pedig 2019-ben nettó 567.793,2e-Ft, míg 2020-ban 490.987,8e-Ft).

A megtakarítás növekedésének oka a célzott, költségtakarékos gazdálkodás mellett természetesen – főleg a parkolás esetében – a Covid-19. járvány volt. A járvány időszakában a parkolási területen a dolgozók más területekre történő átirányításával, a parkolás-üzemeltetéssel összefüggő szerződéses partnerekkel kötött alacsonyabb (20-50%-os) díjmegtakarításra vonatkozó megállapodásokkal igyekeztünk a kiadásokat minimalizálni. Vagyongazdálkodási területen is főként ebből ered a megtakarítás (társasházi közgyűlések elmaradása, értékesítési bevételek alulteljesítése, de emellett sajnos jelentős problémákat okozott a létszámhiány és a piaci feltételektől jelentős mértékben elmaradó bérek.

A többi területen az árbevétel az előző év(ek)hez hasonlóan alakult, a jelentősebb külső, piaci tevékenységünk a közös képviselő esetében a 2019-es árbevétel nettó 98.820,2e-Ft volt, 2020-ban pedig nettó 98.134,1e-Ft.

Az egyéb bevételek között a városüzemeltetésre, intézményműködtetésre kapott kompenzáció jelenik meg, összege csaknem ugyanannyi, mint az előző évben (2019-ben 1.236.317e-Ft volt az egyéb bevételek összege, 2020-ban 1.244.959e-Ft).

Az üzleti tervben tervezett bevételekhez képest mintegy 8%-kal alacsonyabb összegű bevétel teljesült, ennek oka fentiekben részletezve.

Az anyagjellegű ráfordítások között kisebb összegben szerepelnek az anyagköltségek (irodai segédanyagok, karbantartáshoz szükséges anyagok, védőruha, stb.) és az egyéb szolgáltatások (bankköltségek, biztosítások, illetékek, stb.), a két jelentősebb tételt az igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók, megbízottak, egyéb, a feladatok ellátása érdekében vásárolt szolgáltatások) és a közvetített szolgáltatások (igénybevett és változatlan formában nyújtott szolgáltatások) összege képezi.

A tárgyévben az anyagjellegű ráfordítások összege jelentősen csökkent (a 2019. évben felmerült nettó 972.839e Ft-hoz képest 2020-ban összesen nettó 762.750e Ft összegű igénybe vett szolgáltatási költség merült fel), az okok itt is egyrészt a bevételeknél kifejtett indokokra vezethetők vissza (alacsonyabb volt a parkolással kapcsolatos üzemeltetési költségek összege – megtakarítás 22,610,eM Ft), másrészt a városüzemeltetési területen alacsonyabb összegben került igénybevételre a külső vállalkozó (ZÖFE) szolgáltatása a parkok fenntartási munkáira, helyette saját munkavállalóinkkal végeztettük el a feladatok egy jelentősebb részét – megtakarítás 43.628,4e Ft. Ezen túlmenően jelentősebb költségsökkenés mutatkozik az értékesítési költségeknél és az értékbecsléseknél (7.575e Ft), a műszaki jellegű feladatok csökkenése miatt a műszaki szakértői díjak összegében (9.776e Ft), valamint a jogi költségek összegében (29.942,6e Ft, majdnem 30M Ft!), előnyösebb átszerződés miatt. Városüzemeltetési területen pedig két jelentősebb megtakarítás volt: a szemétszállítási díjaknál (19.450,9e Ft), egy beszerzési eljárás eredményeként megkötött előnyösebb szerződés miatt, továbbá a

takarítási költségeknél (53.095,7e Ft), a fentebb említett ZÖFE keretszerződés alacsonyabb igénybevétele és a feladatellátás saját dolgozókkal történő ellátása okán.
Csökkentek a telefon, internet költségeink is (3.637e Ft-tal) előnyösebb szerződéskötés miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások többi tétele az előző évihez hasonlóan alakult, de minden soron némi megtakarítást realizáltunk – az egyéb szolgáltatások kivételével - 2020-ban.

Az egyéb szolgáltatásokon belül egyetlen jelentősebb tétel szerepel, a végrehajtási költségek összege 2019-hez képest 22.173,6e Ft-os növekedést mutat, a behajtási tevékenységünk erősödése miatt.

Az üzleti tervben 9%-kal magasabb összegű anyagjellegű ráfordítással terveztünk, az elmaradás indokolva az előző évi összehasonlításoknál.

A személyi jellegű ráfordítások összege magában foglalja a szellemi és fizikai állomány bérköltségét, egyéb bérjellegű kiadásait, illetve a bérhez kapcsolódó adók, járulékok összegét. E sorokon szinte változatlan a felmerült költségek összege az előző évhez képest (2019-ben az összes személyi jellegű költség összege 1.615.456e Ft volt, míg 2020-ban 1.616.226e Ft). Az év elején a minimálbér változás, illetve április hónaptól 4%-os, általános bérrendezés átvezetésre került a bérezésben, de a létszámhiány – a versenyképtelen bérek miatt – állandó, szinte minden adminisztratív területen, illetve a parkolás ingyenessé tétele miatt ezen a területen szinte az egész év folyamán jóval alacsonyabb létszámmal dolgozott a szervezeti egység.

Az üzleti tervben jóval magasabb összegű bérköltséggel terveztünk, pedig a városüzemeltetési területen létszám-emelésre is sor került az év folyamán, illetve a Teleki téri piac korábban külső szolgáltatóval történő őrzési feladatait 2020. év második negyedévtől saját munkavállalóinkkal végezzük. Az elmaradás oka a létszámhiány, a bérek elmaradása a piaci átlagtól (az év végén a teljes állományra vonatkozó bruttó átlagbér 271.100-Ft volt), illetve a költségtakarékos, célzott átszervezések, melyek optimalizálták a szervezet személyi struktúráját.

Az értékcsökkenési leírás a befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenést, és a használatbavételkor egy összegben elszámolt, kis összegű eszközök értékét foglalja magában. A tárgyévi emelkedés oka, hogy az újonnan beszerzett eszközök, immateriális javak értékének emelkedése miatt a terv szerint elszámolt értékcsökkenés is növekedett.

Az értékcsökkenési leírás a ténylegesnél alacsonyabb összegben került tervezésre, ennek oka az, hogy a tervezettnél magasabb összegben kerültek beszerzésre új eszközök.

Az egyéb ráfordítások között az ÁFA arányosítás, iparüzési és egyéb adófizetési kötelezettségek, innovációs járulék tételei szerepelnek, kis mértékű emelkedés látható az előző évhez képest, melynek oka az ÁFA arányosítás összegének emelkedése (eltolódott az arány az ÁFA-s árbérvételekről az ÁFA mentes támogatások: egyéb bevételek javára, ezért a tevékenységekhez kapcsolódó ÁFA visszaigénylés mutatója is kissé romlott).

A társasági adófizetési kötelezettség a jogszabályoknak megfelelően került megállapításra, minimumadó alapján.

Az adózott eredmény veszteség, amely abból adódik, hogy a közszolgáltatási szerződés keretében majdnem minden tevékenységünk kompenzációval finanszírozott, a működési költségeinkre kapott kompenzációval elszámolunk, így nyereséget nem tudunk realizálni. A fennmaradó piaci tevékenységeinkből a társasházi közös képviselő ez évben nem biztosított nyereséget, a hivatali takarítás nyeresége pedig nem fedezte a közös képviselői tevékenység veszteségét). A kiadásaink kismértékben meghaladták a tevékenységekkel összefüggő bevételeinket, ezért összességében 22.104e Ft összegű veszteséget realizáltunk.

Az éves beszámoló mérlegadatai alapján a cég egyező mérlegfőösszege 765.917e Ft, az eredmény kimutatás adatai szerint pedig az adózott szerinti eredmény -22.104e Ft.

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. Felügyelő Bizottsága 2021. évi 3. rendes ülésén tárgyalta az éves beszámolót és 12./2021. (05.12.) számú döntésével elfogadta azt. A Felügyelő Bizottság döntését az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

II. A betérjesztés indoka

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása vonatkozásában a döntés meghozatalára – a Jogszabályi környezetben foglaltak alapján -a Polgármester Úr jogosult.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása, pénzügyi hatása nincs, fedezetet nem igényel.

IV. Jogszabályi környezet

A Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012.(XII.13.) számú önkormányzati rendelete (a továbbiakban Vagyonrendelet) 49 §. (3) bekezdése alapján tárgyi döntés a **Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság** hatáskörébe tartozik.

A Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2014.(XI.06.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban SZMSZ) 31. §. (4.1.1.) pontja alapján a Tulajdonosi, Vagyongazdálkodási és Közterület-hasznosítási Bizottság dönt

az önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok számviteli törvény szerinti éves beszámoló elfogadásáról, az üzleti terv elfogadásáról, amennyiben az előzetes üzleti tervhez képest fedezetet nem igényel;

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) számú kormányrendelet 1. § értelmében a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja, így a döntés meghozatalára a polgármester jogosult.

Mellékletek:

1. számú melléklet: a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt 2020. éves beszámoló mérlege
2. számú melléklet: a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt 2020. éves beszámoló eredménykimutatása
3. számú melléklet: a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt 2020. évi kiegészítő melléklete
4. melléklet: a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt 2020. évi üzleti jelentése
5. melléklet: a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt 2021. május 12-én megtartásra került Felügyelő Bizottsági ülésének jegyzőkönyvi kivonata
6. Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft., 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8., cégvezető: dr. Balla István független könyvvizsgálói jelentése

7. 2020. évre vonatkozó üzleti terv – éves beszámoló eredménykimutatása
Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Képviselő-testületének .../2021. (V.....) számú határozata

A képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX. törvény 59. § (3) bekezdése, valamint az SZMSZ 31. § (1) bekezdése alapján a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évre vonatkozó, a határozat mellékletét képező éves beszámolóját 765.917e Ft összegű mérlegfőösszeggel, valamint -22.104e Ft összegű adózott eredménnyel (veszteség) elfogadja.

Felelős: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. igazgatóságának elnöke

Határidő: 2021. május 31.

2. elfogadja az éves beszámolóról szóló független könyvvizsgálói jelentést, melyet a Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft., 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8., cégvezető: dr. Balla István könyvvizsgáló bocsátott ki.

Felelős: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. igazgatóságának elnöke

Határidő: 2021. május 31.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Budapest, 2021. május 12.

Kovács Ottó István S.K.
az igazgatóság elnöke

Adószám: 25292499-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt

1084 Budapest, Ór utca 8.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Budapest, 2021. április 21.



Handwritten signature and the number 7.

JGK Zrt

Adószám: 25292499-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|------------------------------------|--|------------------|----------------|
| ESZKÖZÖK (aktívák) | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 138 581 | 152 731 |
| A.I. | Immateriális javak | 50 672 | 70 914 |
| A.I.3. | Vagyoni értékű jogok | 50 672 | 70 914 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 87 909 | 81 817 |
| A.II.1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 35 395 | 35 452 |
| A.II.2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 36 077 | 29 774 |
| A.II.3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 16 437 | 16 591 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 980 231 | 603 299 |
| B.I. | Készletek | 0 | 1 132 |
| B.I.1. | Anyagok | 0 | 1 132 |
| B.II. | Követelések | 362 108 | 417 690 |
| B.II.1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 17 648 | 17 399 |
| B.II.2. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 325 250 | 368 761 |
| B.II.6. | Egyéb követelések | 19 210 | 31 530 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 618 123 | 184 477 |
| B.IV.1. | Pénztár, csekkek | 4 586 | 5 202 |
| B.IV.2. | Bankbetétek | 613 537 | 179 275 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 26 933 | 9 887 |
| C.1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 11 592 | 123 |
| C.2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 15 341 | 9 764 |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | | 1 145 745 | 765 917 |

Handwritten signature and date: 2021. 08.

JGK Zrt

Adószám: 25292499-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

| | 10001101 | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------------|--|------------------|----------------|
| FORRÁSOK (passzívák) | | | |
| D. | Saját tőke | 279 318 | 257 214 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 162 000 | 162 000 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 4 169 | 4 169 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 138 262 | 113 149 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | -25 113 | -22 104 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 733 769 | 378 133 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 733 769 | 378 133 |
| F.III.4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 48 517 | 38 685 |
| F.III.6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 580 231 | 209 494 |
| F.III.9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 105 021 | 129 954 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 132 658 | 130 570 |
| G.2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 51 467 | 29 168 |
| G.3. | Halasztott bevételek | 81 191 | 101 402 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 1 145 745 | 765 917 |



Handwritten signature or initials, possibly 'ZK9'.

Adószám: 25292499-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-048457

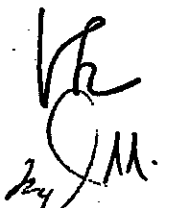
Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt

1084 Budapest, Ór utca 8.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

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

Budapest, 2021. április 21.

Handwritten signature and initials, possibly 'Vh' and 'M.', with the number '24' written below.

JGK Zrt
 Adószám: 25292499-2-42
 Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

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

| 1000HUF | | Előző év | Tárgyév |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 384 661 | 2 145 468 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor) | 2 384 661 | 2 145 468 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor) | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 236 317 | 1 244 959 |
| III.a. | ebből: visszairt értékvesztés | 0 | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 143 538 | 116 811 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 972 839 | 762 750 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 102 320 | 118 428 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 714 522 | 691 648 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok) | 1 933 219 | 1 689 637 |
| 10. | Béreköltség | 1 237 049 | 1 286 533 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 122 495 | 108 884 |
| 12. | Bérfelrakások | 255 912 | 220 809 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok) | 1 615 456 | 1 616 226 |
| VI. | Értékesítési leírás | 43 712 | 48 169 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 47 070 | 52 396 |
| VII.a. | ebből: értékvesztés | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor) | -18 479 | -16 001 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 36 | 0 |
| 16.a. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor) | 36 | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 152 | 0 |
| 20.a. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor) | 152 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | - 116 | 0 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B. sor) | -18 595 | -16 001 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 6 518 | 6 103 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X) | -25 113 | -22 104 |

Vk
 12

Adószám: 25292499-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt

1084 Budapest, Ór utca 8.

Kiegészítő melléklet

2020.

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

K

13.
Vh

Tartalomjegyzék

1. **Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összehatas értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - 2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszairások alkalmazása
 - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.24. Leltározási szabályok
 - 2.25. Pénzkezelési szabályok
 - 2.26. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash flow-kimutatás
 - 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság

M. V. K.

- Össze nem hasonlítható adatok
- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját részvények
 - Részvénykibocsátás
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkeemelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapirügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Tökműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.5. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.6. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.7. COVID-19 hatások

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt (továbbiakban JGK Zrt) 2015. évben alakult. A társaság a tulajdonos megbízásából vagyongazdálkodási és vagyongazdálkodási tevékenységet végez közszolgáltatási szerződés keretében.

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

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt fő tevékenysége: 6832 Ingatlankezelés

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Budapest Főváros VIII.ker. Józsefvárosi Önkormányzat

A JGK Zrt a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek: 1084 Budapest, Tavaszmező utca 2.; 1081 Budapest, Kiss József utca 19.; 1084 Budapest, Auróra utca 12.; 1084 Budapest, Auróra utca 19.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 25.; 1084 Budapest, Német utca 17-19.; 1083 Budapest, Losonci utca 2.; 1086 Budapest, Dankó utca 3-5.; 1084 Budapest, Baross utca 84.; 1082 Budapest, Baross utca 81. fszt. 5.; 1086 Budapest, Magdolna utca 20.; 1084 Budapest, Tolnai Lajos utca 23.; 1086 Budapest, Szerdahelyi utca 17.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 1.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 3.; 1086 Budapest, Teleki László tér 11.; 1086 Budapest, Magdolna utca 4.; 1081 Budapest, Népszínház utca 14. pince.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A JGK Zrt a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetési vállalkozásnak minősül.

A JGK Zrt a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

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

A JGK Zrt a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati arány): Budapest Főváros VIII.ker. Józsefvárosi Önkormányzat 1082 Budapest Baross utca 63-67. 100% szavazati arány

A JGK Zrt irányításában a fordulónapon részt vevő önkormányzat konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

VK
18.

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező. a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Magonyné Szabó Melinda (003248)

Név: Magonyné Szabó Melinda
Cím: 2000 Szentendre Bolgár u.4.
Regisztrációs szám: 003248

A JGK Zrt számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a JGK Zrt képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Kovács Ottó 1039 Budapest Árpád u.60.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló : Balla Audit Könyvvizsgáló és KÖnyvelő Kft 1038 Budapest Ezüstkö u.8. MKVK:002176, személy szerint Dr. Balla István Sándor MKVK: 005969).

Név: Dr. Balla István Sándor
Cím: 1038 Budapest Ezüstkö u.8.
Regisztrációs szám: 005969

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a JGK Zrt munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1084 Budapest, Őr utca 8.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A JGK Zrt könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai: Magonyné Szabó Melinda (003248)

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

Vk₁₉

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a JGK Zrt számviteli politikájában történt változások az alábbiakban, az érintett elem bemutatásánál kerülnek ismertetésre.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A JGK Zrt a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A JGK Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

A JGK Zrt a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjait ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja az előző üzleti évhez képest megváltozott: 2021.01.31

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegűnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételeként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

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

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

A könyvszerinti érték és a piaci érték közötti különbséget jelentősnek tekintjük, ha a különbség 20%-ot meghaladó.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

A könyvszerinti érték és a piaci érték közötti különbséget jelentősnek tekintjük, ha a különbség 20%-ot meghaladó.

2.14. Visszairások alkalmazása

Vh
21.

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A JGK Zrt az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni. Így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A JGK Zrt a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni. Így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A JGK Zrt garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékokat az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest változtak. A változások főbb jellemzői, indokai és hatásai az alábbiak: A gazdálkodó mutatói alapján önköltség-számítási szabályzatot kell készíteni, azonban a gazdálkodó nem végez olyan tevékenységet, ami az önköltség-számítási szabályzat elkészítését indokolná. A tovább számlázott szolgáltatások bekerülési értéken kerülnek tovább számlázásra.

| Önköltségszámítás változásának hatásai | | | |
|--|---------------------|----------------|---------|
| Megnevezés (1000HUF) | Tárgyidőszak értéke | | Eltérés |
| | korábbi módon | aktuális módon | |
| Eszközök | 0 | 0 | 0 |
| Források | 0 | 0 | 0 |
| - ebből eredmény | 0 | 0 | 0 |

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A JGK Zrt tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére kötelezett: A 2017/28. számú 2017. június 15-én megjelent NGM közlemény 78. pontjában besorolásra került, mint kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezet.

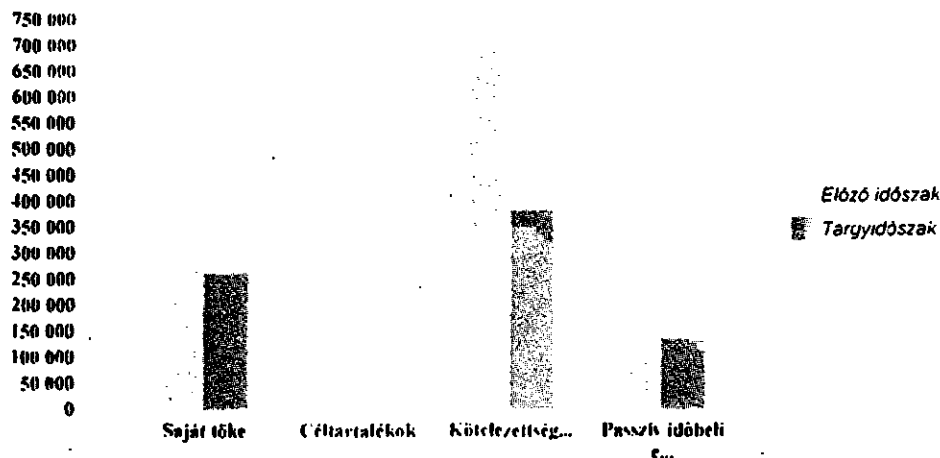
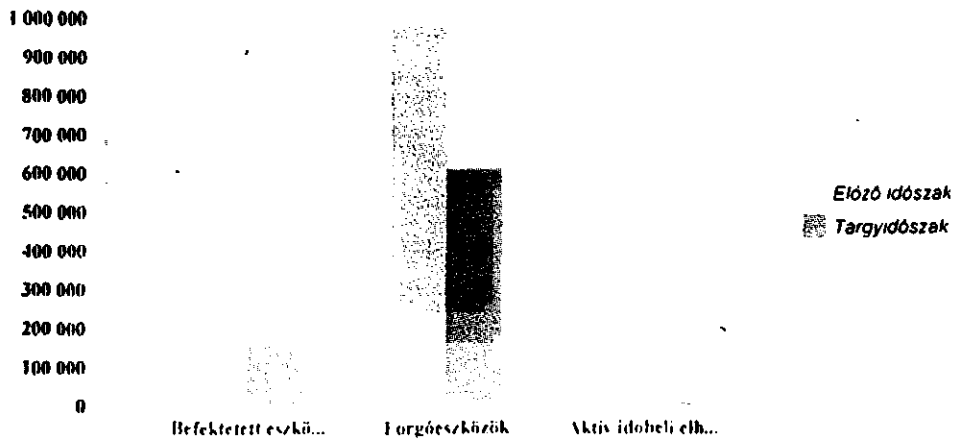
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| ESZKÖZÖK (aktívák) | | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 138 581 | 152 731 | 14 150 |
| A.I. | Immateriális javak | 50 672 | 70 914 | 20 242 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 87 909 | 81 817 | -6 092 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 980 231 | 603 299 | -376 932 |
| B.I. | Készletek | 0 | 1 132 | 1 132 |
| B.II. | Követelések | 362 108 | 417 690 | 55 582 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 618 123 | 184 477 | -433 646 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 26 933 | 9 887 | -17 046 |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | | 1 145 745 | 765 917 | -379 828 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|--------------------------------------|---|------------------|----------------|-------------------|
| FORRÁSOK (passzívák) | | | | |
| D. | Saját tőke | 279 318 | 257 214 | -22 104 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 162 000 | 162 000 | 0 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 4 169 | 4 169 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 138 262 | 113 149 | -25 113 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | -25 113 | -22 104 | 3 009 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 733 769 | 378 133 | -355 636 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 733 769 | 378 133 | -355 636 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 132 658 | 130 570 | -2 088 |
| FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | | 1 145 745 | 765 917 | -379 828 |



21.12

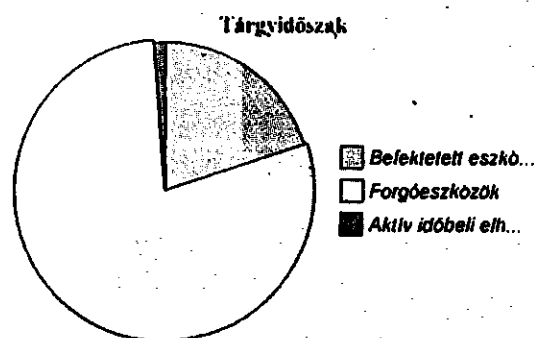
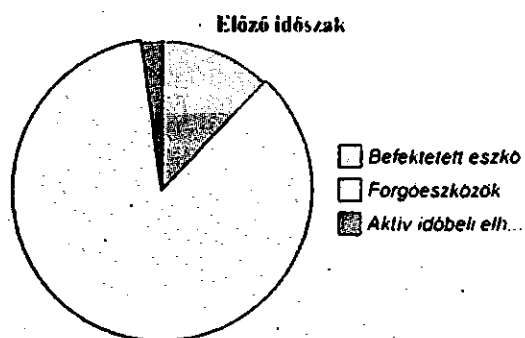
Eredménykimutatás adatainak változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-------|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 2 384 661 | 2 145 468 | -10.03 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 236 317 | 1 244 959 | 0.70 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 1 933 219 | 1 689 637 | -12.60 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 1 615 456 | 1 616 226 | 0.05 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 43 712 | 48 169 | 10.20 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 47 070 | 52 396 | 11.32 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE | -18 479 | -16 001 | 13.41 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 36 | 0 | -100.00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 152 | 0 | -100.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -116 | 0 | 100.00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -18 595 | -16 001 | 13.95 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 6 518 | 6 103 | -6.37 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -25 113 | -22 104 | 11.98 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Befektetett eszközök | 12.10 | 19.94 |
| Immateriális javak | 4.43 | 9.26 |
| Tárgyi eszközök | 7.67 | 10.68 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 85.55 | 78.77 |
| Készletek | 0.00 | 0.15 |
| Követelések | 31.60 | 54.53 |
| Értékpapirok | 0.00 | 0.00 |
| Pénzeszközök | 53.95 | 24.09 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 2.35 | 1.29 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |



3.3. Vagyoni helyzet

25. Vrh

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 32.3 %-át, a tárgyévben 32.6 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 141.3 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 201.6 %-ban, a tárgyévben 168.4 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására a tárgyévben 22.722.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 0.2 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.7 nap, a tárgyévben 3.0 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 22.104 E Ft értékkel, 7.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A JGK Zrt saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 24.4 %, a tárgyévben 33.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 262.7 %-át, a tárgyévben 147.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A JGK Zrt kötelezettségei az előző évhez képest 355.636 E Ft értékkel, 48.5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 433.646 EFt értékkel, 70.2 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.34, a tárgyévben 1.59 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 85.6 %, a tárgyévben 78.6 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.34, a tárgyévben 1.60 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 110.5 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3,621,014 EFt, a tárgyévben 3,390,427 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 230,587 EFt értékkel, 6.4 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2,384,661 EFt, a tárgyévben 2,145,468 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 239,193 EFt értékkel, 10.0 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 6,533 EFt, a tárgyévben 5,862 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -25,113 E Ft, a tárgyévben -22.104 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3.009 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

| Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.) | | | |
|---|--|---------------|--------------|
| Megnevezés (1000HUF) | | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| I. | Működési cash flow (1-13. sorok) | - 328 351 | - 371 327 |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | -18 595 | -16 001 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás. | 0 | 0 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | 0 | 0 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | -18 595 | -16 001 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 43 712 | 48 169 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás + | 0 | 0 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 0 | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | 0 | 0 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | 33 376 | -9 832 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | - 126 019 | - 345 804 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása + | 2 542 | -2 088 |
| 9. | Vevőkövetelés változása + | 13 072 | 249 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | - 264 242 | -56 963 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása + | -5 679 | 17 046 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | 6 518 | 6 103 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow (14-18. sorok) | -37 256 | -62 319 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | 37 256 | 62 319 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 0 | 0 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. | Finanszírozási cash flow (19-26. sorok) | 0 | 0 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele + | 0 | 0 |
| 20. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kihócsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | 0 | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | - 365 607 | - 433 646 |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése + | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | - 365 607 | - 433 646 |

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

28. Vh

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A JGK Zrt mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A JGK Zrt a mérleg arab számmal jelzett tételi összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételi továbbtagolásának lehetőségével a JGK Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben


A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

JGK Zrt

Kiegészítő melléklet

29. 

A JGK Zrt pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken törtéző értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a JGK Zrt a valós értéken törtéző értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken törtéző értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A JGK Zrt a valós értéken törtéző értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A JGK Zrt - mivel a valós értéken törtéző értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A JGK Zrt - mivel a valós értéken törtéző értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövöbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

| Mérlegtétel (1000HUF) | Bruttó érték alakulása | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-------------------------|------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változából átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Mérlegtel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
|---|----------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 93 789 | 41 512 | 9 780 | 0 | 125 521 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 93 789 | 41 512 | 9 780 | 0 | 125 521 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 76 423 | 3 453 | 183 | 0 | 79 693 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 115 178 | 9 236 | 5 401 | 0 | 119 013 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 143 982 | 13 849 | 14 106 | 0 | 143 725 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 335 583 | 26 538 | 19 690 | 0 | 342 431 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyeléként az alábbi táblázat:

| Halmozott értékcsökkenés alakulása | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|
| Mérlegtel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 43 117 | 16 829 | 5 339 | 0 | 54 607 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 43 117 | 16 829 | 5 339 | 0 | 54 607 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és jogok | 41 028 | 3 396 | 183 | 0 | 44 241 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 79 101 | 14 249 | 4 111 | 0 | 89 239 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 127 545 | 13 695 | 14 106 | 0 | 127 134 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 247 674 | 31 340 | 18 400 | 0 | 260 614 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

| Targyévi terv szerinti értékcsökkenés | | | | | |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|-------|----------|
| Mérlegtel (1000HUF) | Lineáris | Degresszív | Telj.arány | Egyéb | Összesen |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Mérlegétel (1000HUF) | Lincáris | Degresszív | Telj arány | Egyéb | Összesen |
|---|----------|------------|------------|-------|----------|
| Kísérleti fejlesztés, aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 16 829 | 0 | 0 | 0 | 16 829 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 16 829 | 0 | 0 | 0 | 16 829 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 396 | 0 | 0 | 0 | 3 396 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 14 249 | 0 | 0 | 0 | 14 249 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 8 583 | 0 | 0 | 5 112 | 13 695 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 26 228 | 0 | 0 | 5 112 | 31 340 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A JGK Zrt a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Követelések alakulása

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

| Jogcím (1000HUF) | Követelések értékelése | | | | |
|---|------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| | Eredeti érték | Könyvszerűnti érték | Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás | Teljes értékvesztés visszairás | Halmozott értékvesztés |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 17 399 | 17 399 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 368 761 | 368 761 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Jogcím (1000HUF) | Eredeti érték | Könyvszerinti érték | Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás | Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás | Halmozott értékvesztés |
|----------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| Egyéb követelések | 31 530 | 31 530 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések összesen | 417 690 | 417 690 | 0 | 0 | 0 |

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | |
|---|----------------|
| Partner (1000HUF) | Összeg |
| Anyavállalattal szemben | 368 761 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 368 761 |

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

| Visszahatárolt bevételek alakulása | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| 2020-ban jelentkező 2019.évi bevétel | 11 592 | 0 |
| 2021-ben jelentkező 2020.évi bevétel | 0 | 123 |
| Összesen: | 11 592 | 123 |

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

| Elhatárolt ráfordítások alakulása | | |
|--|---------------|--------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| 2019-ben jelentkező 2020.évi költségek | 15 341 | 0 |
| 2020-ban jelentkező 2021.évi költségek | 0 | 9 764 |
| Összesen: | 15 341 | 9 764 |

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

| Tőkeelem (1000HUF) | Saját tőke alakulása | | | Változás indoka |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás | |
| Jegyzett tőke | 162 000 | 162 000 | | |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | | |
| Tőketartalék | 4 169 | 4 169 | | |
| Eredménytartalék | 138 262 | 113 149 | -25 113 | |
| Leköött tartalék | 0 | 0 | | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | | |
| Adózott eredmény | -25 113 | -22 104 | 3 009 | |
| Saját tőke összesen | 279 318 | 257 214 | -22 104 | |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

| Tulajdonos (1000HUF) | Jegyzett tőke | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| Anyavállalat | 162 000 | 162 000 |
| Leányvállalatok | 0 | 0 |
| Közös vezetésű vállalkozások | 0 | 0 |
| Társult vállalkozások | 0 | 0 |
| Más tulajdonosok | 0 | 0 |
| Jegyzett tőke összesen | 162 000 | 162 000 |

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A JGK Zrt beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

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

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

A részvények materializációjuk szerint nyomtatott részvények.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem

kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

| Részvények típusonként és fajtánként | | |
|---|-------------------------|----------|
| Megnevezés (1000HUF) | Részvények száma(db) | névérték |
| Névre szóló részvények | 1 | 162 000 |
| ebből: törzsrészvény | 1 | 162 000 |
| szavazatsöbbségi részvény | 0 | 0 |
| osztalékelsöbbségi részvény | 0 | 0 |
| dolgozói részvény | 0 | 0 |
| kamatozó részvény | 0 | 0 |
| egyéb részvény | 0 | 0 |
| Bemutatóra szóló részvények | 0 | 0 |
| ebből: törzsrészvény | 0 | 0 |
| szavazatsöbbségi részvény | 0 | 0 |
| osztalékelsöbbségi részvény | 0 | 0 |
| dolgozói részvény | 0 | 0 |
| kamatozó részvény | 0 | 0 |
| egyéb részvény | 0 | 0 |
| Részvények mindösszesen | 1 | 162 000 |
| Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 |

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A JGK Zrt a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével. nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A JGK Zrt fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz. a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

VH
35.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Kötelezettségek átsorolása

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

| Partner (1000HUF) | Összeg |
|---|----------------|
| Anyavállalattal szemben | 209 494 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 209 494 |

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

| Visszahatárolt ráfordítások alakulása | | |
|--|---------------|---------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| 2020-ban jelentkező 2019.évi költségek | 51 467 | 0 |
| 2021-ben jelentkező 2020.évi költségek | 0 | 29 168 |
| Összesen: | 51 467 | 29 168 |

Halasztott bevételek

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

| Halasztott bevételek alakulása | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| Támogatásból megvalósult beruházások | 81 191 | 101 402 |
| Összesen: | 81 191 | 101 402 |

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A JGK Zrt eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A JGK Zrt az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a JGK Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

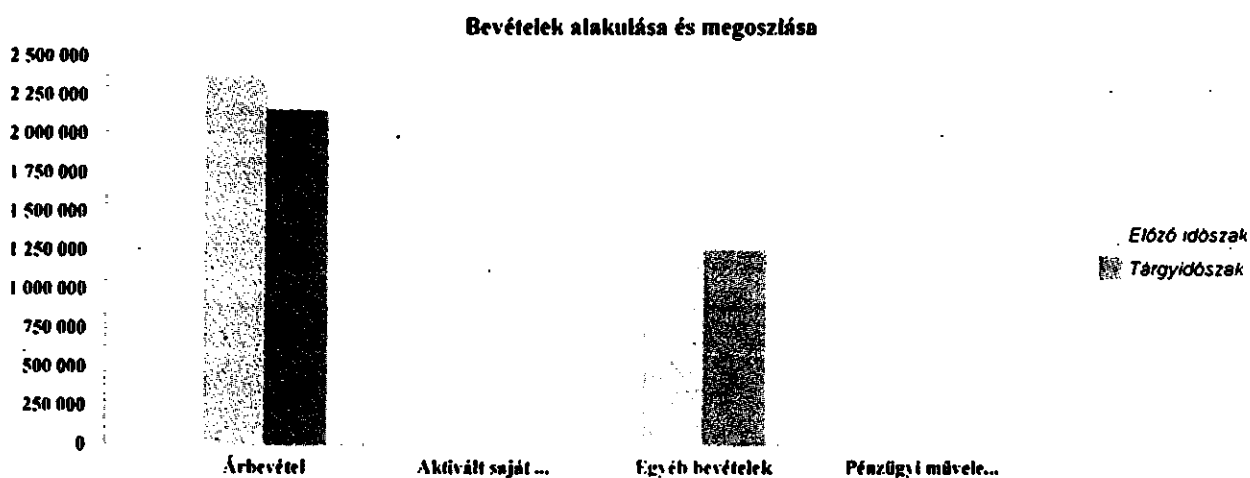
VK

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A JGK Zrt bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevételek alakulása és megoszlása | | | | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 2 384 661 | 65.9 | 2 145 468 | 63.3 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 1 236 317 | 34.1 | 1 244 959 | 36.7 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 36 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Bevételek összesen | 3 621 014 | 100.0 | 3 390 427 | 100.0 |



Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegait mutatja be az alábbi táblázat:

| Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek | | | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------------|
| Bevétel (1000HUF) | Anyavállalattól | Leányvállalatoktól | Más kapcsolt vállalkozástól |
| Értékesítés nettó árbevétele | 1 991 998 | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 1 205 725 | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 3 197 723 | 0 | 0 |

Árbevétel tevékenységeként

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

| Tevékenységenkénti árbevétel alakulása | | |
|--|---------------------|------------------|
| Tevékenységi kör | Árbevétel (1000HUF) | |
| | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| Vagyongazdálkodás | 584 298 | 695 132 |
| Intézmények, utak, műszaki feladatok | 233 958 | 0 |
| Lakások, helyiségek elidegenítése | 76 635 | 69 017 |
| Parkolás | 574 263 | 496 354 |
| Teleki téri piac | 58 652 | 60 258 |
| Egyéb | 196 511 | 181 330 |
| Önkormányzati üzemeltetési feladatok | 660 344 | 643 377 |
| Összesen: | 2 384 661 | 2 145 468 |

Export árbevétel bemutatása

A JGK Zrt a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A JGK Zrt a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

| Végleges jelleggel kapott támogatások | | | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|------------------|---------------------------|
| Támogatás (1000HUF) | Kapott összeg | Felhasználás | | Rendelkezésre álló összeg |
| | | korábbi | tárgyidőszaki | |
| Önkormányzati | 1 205 725 | 0 | 1 205 725 | 0 |
| Központi | 135 | 0 | 135 | 0 |
| Nemzetközi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Más gazdálkodótól kapott | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 1 205 860 | 0 | 1 205 860 | 0 |

Visszatérítendő kapott támogatások

Kompensációs program keretében kapott, előlegként folyósított, visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatás: 171541eFt

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a JGK Zrt számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A JGK Zrt a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek jelentős része - az előző évhez hasonlóan - a városüzemeltetésre és intézményműködtetésre kapott kompenzáció.

Vh 39

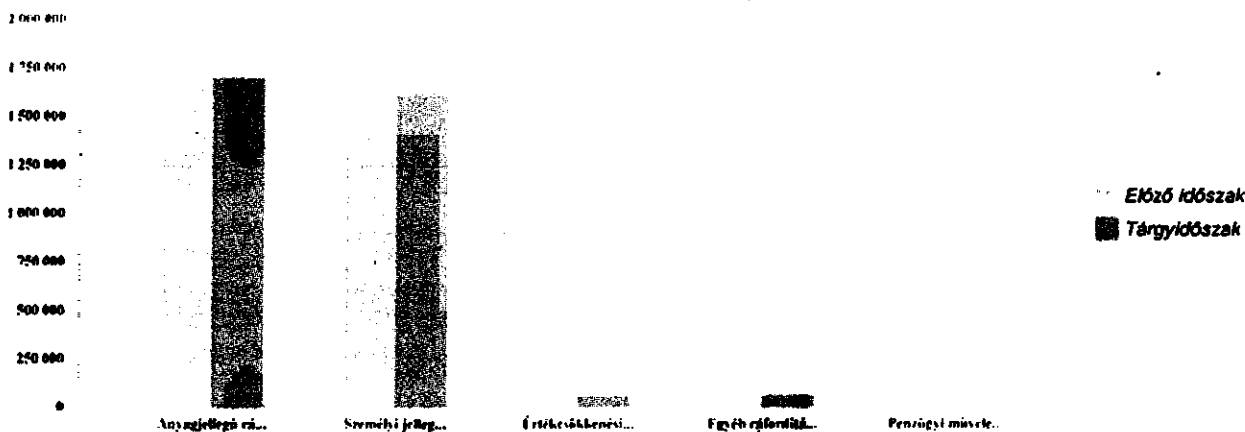
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A JGK Zrt ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítások alakulása és megoszlása | | | | |
|--------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 1 933 219 | 53.1 | 1 689 637 | 49.7 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1 615 456 | 44.4 | 1 616 226 | 47.4 |
| Értéksökkenési leírás | 43 712 | 1.2 | 48 169 | 1.4 |
| Egyéb ráfordítások | 47 070 | 1.3 | 52 396 | 1.5 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 152 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 3 639 609 | 100.0 | 3 406 428 | 100.0 |

Ráfordítások alakulása és megoszlása

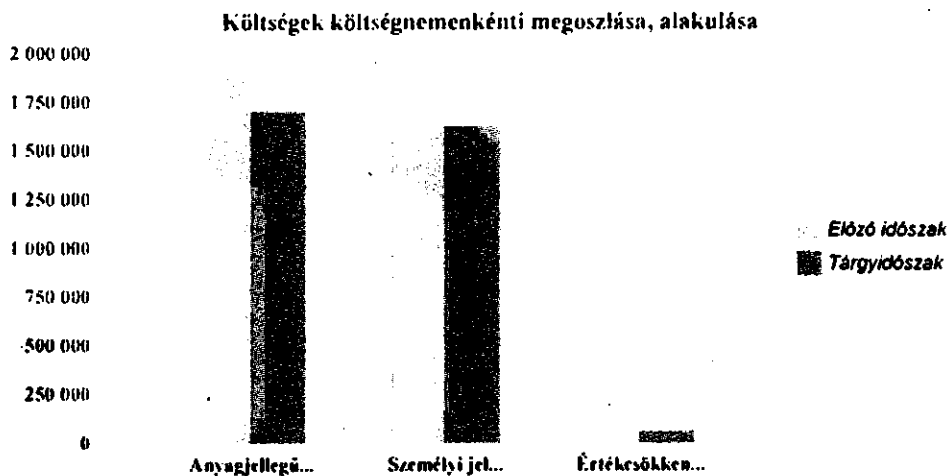


Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása | | | | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 1 933 219 | 53.8 | 1 689 637 | 50.4 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1 615 456 | 45.0 | 1 616 226 | 48.2 |
| Értéksökkenési leírás | 43 712 | 1.2 | 48 169 | 1.4 |
| Költségnemek összesen | 3 592 387 | 100.0 | 3 354 032 | 100.0 |

no.
Vh



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

| Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF) | Összeg |
|--|----------------|
| Kommunikációs szolgáltatások(posta, telefon, internet...) | 30 967 |
| Szakértői szolgáltatások(jogi,számviteli,nyelvi,számítástechnikai...) | 171 876 |
| Marketingköltségek(reklám, hirdetés, jutalék, sales...) | 2 692 |
| Más anyagjellegű szolgáltatások(szállítás, javítás, takarítás, rezsi...) | 551 170 |
| Más nem anyagjellegű szolgáltatások(bérlés, tagság, oktatás...) | 6 045 |
| Összesen | 762 750 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, jövedelemnyereség-minimum alapján került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Handwritten signature: Vrh^{hl}

| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | |
|--|---------------|
| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése) | 49 286 |
| Összesen: | 49 286 |

| Adózás előtti eredményt növelő tételek | |
|--|---------------|
| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
| A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke | 53 900 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével) | 128 |
| Összesen: | 54 028 |

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a JGK Zrt tőkeműveletekben nem vett részt.

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A JGK Zrt a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

| Vezető tisztségviselők járandóságai | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| Vezető tisztségviselők (1000HUF) | Munkabér összege | Más járandóság | Összesen |
| Ügyvezetés | 0 | 0 | 0 |
| Igazgatósági tagok | 43 742 | 12 969 | 56 711 |
| Felügyelő Bizottsági tagok | 9 000 | 0 | 9 000 |
| Összesen: | 52 742 | 12 969 | 65 711 |

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2400eFt.

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

| Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása | |
|---|-----------------|
| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
| Szellemi | 149 |
| Fizikai | 187 |
| Összesen: | 336 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Béreköltség megoszlása | |
|-------------------------------|------------------|
| Állománycsoport (1000HUF) | Béreköltség |
| Szellemi foglalkozásúak | 786 486 |
| Fizikai foglalkozásúak | 500 047 |
| Összesen: | 1 286 533 |

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

| Béren kívüli juttatások megoszlása | |
|---|----------------|
| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések |
| utazási költségtérítés | 14 665 |
| SZÉP kártya | 50 530 |
| temetési segély | 720 |
| adóköteles költségtérítés | 1 216 |
| iskolakezdési támogatás | 1 380 |
| betegszabadság | 18 932 |
| táppénzhozzájárulás 1/3-a | 4 941 |
| egészségügyi orvosi ellátás | 1 497 |
| reprezentációs költség és szja | 5 669 |
| adómentes védőszemüveg | 649 |
| védőital | 975 |
| béren kívüli juttatások szja | 7 580 |
| Iskolakezdési támogatás (bér) | 130 |
| Összesen: | 108 884 |

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Bérbírálat (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 183 379 |
| Szakképzési hozzájárulás | 17 706 |
| Egyéb bérbírálatok | 19 724 |
| Összesen | 220 809 |

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

VK
JH.

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a JGK Zrt gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

VH
100.

H. SZ.M.

Adószám: 25292499-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 01-10-048457

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt

1084 Budapest, Ór utca 8.

Üzleti jelentés

2020.

Fordulónap: 2020. december 31.

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

Budapest, 2021. április 21.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Handwritten signature and number 47

I. Bemutatkozás

I.1. Szervezet

Vezetés

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt alapítója és egyszemélyi tulajdonosa: Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (1082 Budapest, Baross u. 63-67.)

Belső ellenőrzés

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. belső ellenőrzését a Tamási Tanácsadó és Szolgáltató Kft végzi.

A társaság vezetése

A társaság irányítását az igazgatóság látja el. A társaság ügyvezetéseként 2019. januártól négy főből álló igazgatóság működik, és az igazgatóság tagjai önállóan képviselik a társaságot. Az igazgatóság az igazgatóság elnökéből és az igazgatókból áll.

A társaság vezetését az igazgatóság elnöke látja el. Az igazgatóság elnökét a társaság részvényese jelöli ki, határozott időre, 5 évre.

Az igazgatókat a társaság részvényese nevezi ki és menti fel. Az igazgatók megbízatása határozott időre, 5 évre szól.

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság tagjait és elnökét a társaság részvényese bízza meg határozott időre, 5 évre. A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg.

A társaságnak egy könyvvizsgálója van. Kijelölése a képviselőtestület döntése alapján történik. A könyvvizsgáló feladata a társaság működésének az ellenőrzése.

A szervezet felépítése

A társaság üzleti tevékenységéhez megfelelő, igényekhez alkalmazandó munkaszervezetét az igazgatóság elnöke alakítja ki. 2019. novemberétől a társaság a Központi irányításra, három fő belső szervezeti egységre (igazgatóságra), a vagyongazdálkodási, a gazdasági, valamint a városüzemeltetési igazgatóságra oszlik, melyek élén az igazgatók állnak, akik önálló döntéshozatali és képviselői jogokkal rendelkeznek.

Az Üzemeltetési divízió (korábban Intézményműködtetés), valamint az új Teleki téri Piac és Termelői Piac a Vagyongazdálkodási igazgatóság alá került, a Parkolási igazgatóság a Központi irányítás keretén belül közvetlenül az igazgatóság elnökének irányítása alatt áll.

Telephelyek

A JGK Zrt a beszámolási időszakban székhelyén kívül, (ami 2020. január 13-tól 1084 Budapest, Őr utca 8) más magyarországi telephelyen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek: 1084 Budapest, Tavaszmező utca 2.; 1081 Budapest, Kiss József utca 19.; 1084 Budapest, Auróra utca 12.; 1084 Budapest, Auróra utca 19.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 25.; 1084 Budapest, Német utca 17-19.; 1083 Budapest, Losonci utca 2.; 1086 Budapest, Dankó utca 3-5.; 1084 Budapest, Baross utca 84.; 1082 Budapest, Baross utca 81. fszt. 5.; 1086 Budapest, Magdolna utca 20.; 1086 Budapest, Magdolna utca 24.; 1084 Budapest, Tolnai Lajos utca 23.; 1086 Budapest, Szerdahelyi utca 17.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 1.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 3.; 1086 Budapest, Teleki László tér 1.; 1086 Budapest, Magdolna utca 4.; 1081 Budapest, Népszínház utca 14. pince.

Vt hb

Cégesoport

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. cégesoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más társasággal szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. tevékenysége

A Vagyongazdálkodási igazgatóság vonatkozásában:

- az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok vonatkozásában a vagyonhasznosítási feladatok ellátása,
- a bérleti, használati díjak és a kapcsolódó külön szolgáltatási díjak beszedésével, teljeskörű hátralékkezeléssel, valamint a vételár beszedésével kapcsolatos feladatok ellátása,
- kizárólag önkormányzati tulajdonú ingatlanokhoz kötődő ingatlanszolgáltatási és üzemeltetési, valamint a magas- és mélyépítési, elektromos, gépészeti, közmű tervezési, felújítási, beruházási feladatok bonyolításának, koordinálásának és műszaki ellenőrzésének ellátása,
- társasház alapítás,
- az Önkormányzat tulajdonosi képviseletének ellátása,
- a társasházi közös képviselet ellátása
- az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok, így különösen az oktatási, nevelési, szociális és gyermekjóléti - gyermekvédelmi intézmények gyorsszolgálati és karbantartási tevékenységének ellátása, valamint háziorvosi rendelők, körzeti megbízotti irodák üzemeltetésével, karbantartásával és gyorsszolgálati tevékenységek ellátásával kapcsolatos feladatok elvégzése.
- az Intézményműködtetési feladatok ellátása vonatkozásában:
 - az Önkormányzat tulajdonában és fenntartásában lévő gazdasági társaságok, költségvetési szervek és intézmények (JGK Zrt., JKN Zrt., JEB, NEO, JSzSzGyK, Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal telephelyei és az általános iskolák konyhái) karbantartása, épületkarbantartás, épületgépészet, tűz-, és munkavédelem, sport- és játszóudvarok karbantartása, eszközök, felszerelések, berendezések karbantartása;
 - a Belső Pesti Tankerületi Központ részére a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok ellátása, így a ballonos víz biztosítása és iskolabusz üzemeltetése, illetve a sportsátor működtetése,
- az Új Teleki téri Piac és Termelői Piac üzemeltetésének feladatellátása vonatkozásában :
 - a Budapest, VIII. kerület. 35123/11. hrsz-ú, új Teleki téri Piac üzemeltetése, a piac vezetése, napi működés biztosítása, helyszíni ellenőrzések lefolytatása, bérleti díjak számlázása és beszedése, árusítóhelyek hasznosítása;

ng. VTK

a tulajdonos egyedi mérlegelési jogkörében eseti döntés alapján a Budapest, VIII. kerület Gyulai Pál u., Rákóczi út és Stáhly utca közötti szakaszon elterülő közterületnek östermelői piacként történő üzemeltetése, a piac vezetése, napi működés biztosítása, helyszíni ellenőrzések lefolytatása, bérleti díjak számlázása és beszedése, árusítóhelyek hasznosítása.

- a Budapest, VIII. kerület Szerdahelyi utca 17-19. szám alatti ingatlan gépjármű parkolóként történő üzemeltetése, napi működésének biztosítása, díjak beszedése és számlázása, üres gépjármű-beállók értékesítése.
- Kapcsolattartás a szakhatóságokkal (Pest-megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala - Élelmiszerlánc-biztonsági és Állategészségügyi Osztály; Budapest Főváros Kormányhivatala - VI. Kerületi Népegészségügyi Osztály)

A Városüzemeltetési igazgatóság vonatkozásában:

- az Önkormányzat tulajdonában és kezelésében álló terek, parkok fenntartása, gondozása, takarítása;
- közterületi játszóeszközök, utcabútorok, műtárgyak karbantartása;
- közösségi kertek fenntartása;
- kerületgondnoki rendszer működtetése;
- kerületőrség működtetése;
- az Önkormányzat tulajdonában álló utak, járdák fenntartása, karbantartása;
- az Önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő közterületek takarítása;
- illegálisan elhelyezett hulladék elszállítása;
- külön megállapodás alapján a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő közterületeken takarítási feladatok ellátása.

A Parkolási igazgatóság vonatkozásában:

- a fizető – kerületi és a Fővárosi Önkormányzattal kötött szerződés alapján a fővárosi tulajdonú – várakozóhelyek üzemeltetése;
- a várakozási övezetek területén a mindenkori Parkolási rendeletben meghatározott díjfizetési feltételekkel történő várakozás ellenőrzése, valamint az Önkormányzatot megillető, a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kktv.) szerinti - Parkolási rendeletben szabályozott mértékű - várakozási díj és pótdíj beszedése és behajtása;
- Józsefváros közterületi parkolóhelyei jogszerű használatának ellenőrzése, a jogosulatlan használatok esetén a jogszabályban előírt szankciók alkalmazása;
- az egységes parkolás-szabályozás fővárosi bevezetésével a terület jellegéhez igazodó parkolással a szabálytalan parkolások visszaszorítása, a környezeti ártalmak csökkentése;

- a szükséges forgalomtechnikai eszközök kihelyezése, időszakos ellenőrzése, szükség szerint módosítása, pótlása;
- a parkolás üzemeltetéséhez és fejlesztéséhez szükséges eszközök beszerzésének technikai előkészítése, az új beruházások szakmai véleményezése;
- ügyfélszolgálat működtetése, a kapcsolódó kommunikációs feladatok ellátása;
- a forgalomtechnikai tervek jogszabályban előírt időpontokban meghatározott, rendszeres felülvizsgálata, és a parkolás üzemeltetési feltételeknek, a jogszabályoknak megfelelő aktualizálásának elvégzése és elvégeztetése;
- a Józsefváros területén található várakozási övezetekkel kapcsolatos döntések, adatfelmérés, adatszolgáltatás előkészítésének végzése az Önkormányzat részére szükséges, illetve igényelt információk, adatok megadásával;
- a díjfizető övezetek területén az Automaták telepítése, üzemeltetése, fenntartása, karbantartása, javítása, kellékanyagok pótlásának, valamint az alkatrész utánpótlással kapcsolatos feladatok ellátása;
- a díjfizető övezetekben a közterületi parkolóhelyeket kijelölő közúti közlekedési jelzőtáblák és útburkolati jelek telepítése és fenntartása;
- a díjfizetésbe bevont parkolóhelyek és a kedvezményt biztosító jogosultságok ellenőrzése, pótdíj kiszabása, pótdíjazás esetén fényképfelvételek készítése;
- a mobiltelefonos parkolás értékesítés elősegítése és működtetése érdekében kapcsolattartás a Nemzeti Mobilfizetési Zrt.-vel;
- az Automaták pénzkazettáinak ürítése, szállítása, pénztárcák történő átadása elismervény ellenében;
- az informatikai eszközök üzemképességéről, az informatikai eszközök által kezelt adatok biztonságos és az Önkormányzat által ellenőrzött és ellenőrizhető szoftverváltás, illetve meghibásodás esetére is hozzáférhető, valamint a vonatkozó jogszabályokban előírt módon való tárolásáról történő gondoskodás.

Piaci környezet

A társaság közszolgáltatási szerződés keretében végzi tevékenységét nem profit orientált módon, így a piaci környezet nem értelmezhető.

Piaci pozíció

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. piaci részesedése nem mérhető.

1.3. Jövőkép

Tevékenységünk során a magas szakmai tudást, igényességet a minőségben és az együttműködésben alapértéknek tekintjük, amelyeknek a fenntartására és fejlesztésére sok energiát fordítunk - ez a feltétele annak, hogy előrehaladásunk kulcsa továbbra is a mi kezünkben legyen.

51. Vt

Várható fejlődés

A közszolgáltatási feladatok magasabb szintű ellátása érdekében a társaság további informatikai, szakmai és humán fejlesztéseket valósít meg. Ennek keretében komplex informatikai fejlesztés indult a társaságnál önkormányzati támogatásból.

Üzleti tervek

A társaság közszolgáltatási feladatait a tulajdonos önkormányzat prioritásai alapján végzi. Állandó feladatai mellett az önkormányzati költségvetésben céljelleggel elkülönített pénzeszközök felhasználását szigorú kontroll mellett végzi. Az állandó és egyedi feladatok a társaság üzleti tervében vannak részletezve.

Várható változások

A társaságban a koronavírus járvány miatti intézkedések jelentős változást hoztak, jelentős változást okozó döntés pl. a parkolás ingyenessé tétele. A többi közszolgáltatási feladat ellátása az előző éveknek megfelelően alakul egyelőre.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. társadalmi szerepvállalása a közszolgáltatási szerződésben került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. foglalkoztatáspolitikája a jó munkavállalók megtartására és továbbképzésére, valamint a megfelelő ismeretekkel rendelkező új munkavállalók megszerzésére törekszik.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. átlagos statisztikai állománya az előző évvel megegyezik 336 fő, azonban az üres álláshelyeket nem sikerül betölteni. A közfoglalkoztatás szintje folyamatosan csökkent, és 2020-ban teljesen megszűnt, a jól dolgozó közfoglalkoztatottak munkavállalói állományba kerültek, illetve egyszerűsített munkaszerződéssel kerülnek foglalkoztatásra.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenységének jellegéből adódóan a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. környezetvédelmi intézkedéseket abban az esetben végez, melyekben ezt a tevékenység megkívánja.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejtene, azonban a pandémia miatt nagyfokú a bizonytalanság nemcsak Magyarországon, hanem világszerte.

Pénzügyi kockázatok

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt.

Kockázatkezelési politika

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. tevékenységének jellege nem kívánja meg a tanúsított minőségpolitikát, és minőségbiztosítási rendszert.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a társaság helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása teljes mértékben a várakozásoknak megfelelően alakult.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti tervhez képest a teljesítés sokkal hatékonyabb gazdálkodást mutat, a közszolgáltatási szerződésben meghatározott kompenzációs előleg (a városüzemeltetés kivételével) csak részben került felhasználásra. A városüzemeltetés kivételével minden területen jelentős költség megtakarítást ért el a társaság.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit lelegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően is tart a világiárvány, ez a tény a 2021. év gazdálkodását is befolyásolja, azonban a 2020. év vonatkozásában ez a körülmény a 2020. évi beszámoló megítélését nem befolyásolja, arra a 2020. évi beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs (a pandémián kívül), mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

Tőzsdei jelenlét

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

5h. Vh



Jegyzőkönyvi kivonat

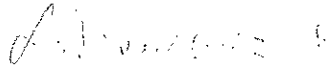
amely készült a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. Felügyelő Bizottságának 2021. évi 3. rendes üléséről

12/2021. (05.12.) számú FB határozat 3 igen, egyhangú szavazattal

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. Felügyelő Bizottsága elfogadja a 2020. évre vonatkozó éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést, egyben javasolja a Tulajdonosnak elfogadásra az alábbiak szerint:

1. a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évre vonatkozó, a határozat mellékletét képező éves beszámolóját 765.917e Ft összegű mérlegfőösszeggel, valamint -22.104e Ft összegű adózott eredménnyel (veszteség) elfogadja.
2. elfogadja az éves beszámolóról szóló független könyvvizsgálói jelentést, melyet a Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft., 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8., cégvezető: dr. Balla István könyvvizsgáló bocsátott ki.

Budapest, 2021 május 12.


Latinovicsné Terebesi Lilla
jegyzőkönyvvezető
hitelesítő

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. január 1. – 2020. december 31.
közötti időszak
éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1084 Budapest, Őr utca 8., cégjegyzékszám: 01-10-048457) („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 765.917 E Ft, az adózott eredmény -22.104 E Ft (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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége” 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.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a mellékelt beszámoló az egyszerűsített éves beszámolót megtárgyaló képviselő-testületi ülésre készült, melyen meghozott esetleges döntések hatásait nem tartalmazza, ezért közzétételre nem alkalmas.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvényvel 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 éves beszámoló elkészítése.

Az 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 felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 éves beszámoló összeállítására, 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 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 28.

Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
1038 Budapest Ezüstkő u. 8.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

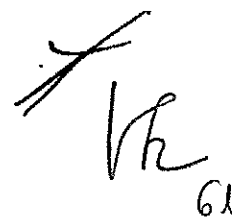
Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. január 1. – 2020. december 31.
közötti időszak
éves beszámolójának
felülvizsgálatáról


61

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1084 Budapest, Ór utca 8., cégjegyzékszám: 01-10-048457) („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 765.917 E Ft, az adózott eredmény -22.104 E Ft (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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Handwritten signature and initials, possibly 'VH G2', in the bottom right corner of the page.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 éves beszámoló elkészítése.

Az 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 felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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.

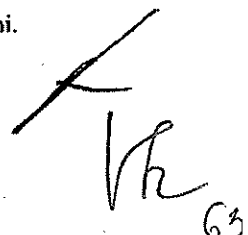
A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk a kellő bizonyosságot megszerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.



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

Budapest, 2021. április 28.

BALLA AUDIT KFT.

1038 Bp. Ezüstkö utca 8.
Adószám: 12051934-2-01
Céginz.: 01-09-718496
OTP: 11703006-20367365

Dr. Balla István

BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
1038 Budapest Ezüstkö u. 8.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István

kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969

VH
64.

M:SZ.M.

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 2 | 9 | 2 | 4 | 9 | 9 | 6 | 8 | 3 | 2 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjele

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 8 | 4 | 5 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

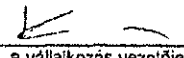
Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.
Eves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással) "A" változat

2020. üzleti év

adatok E Ft-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|------------|--|------------------|
| a | b | d |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 465 583 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.) | 2 465 583 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 |
| 04. | Saját elbájlított eszközök aktívált értéke | 0 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.) | 0 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 1 258 139 |
| III/a. | Ebből: visszaírt értékvesztés | |
| 05. | Anyagköltség | 89 578 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 925 648 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 103 111 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 744 010 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.) | 1 862 347 |
| 10. | Béreköltség | 1 437 666 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 63 760 |
| 12. | Bérfelrakások | 266 683 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.) | 1 788 099 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 32 250 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 34 930 |
| VII/a. | Ebből: értékvesztés | |
| A. | ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 7 095 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | |
| 13/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | |
| 14/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek) | |
| 15/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | |
| 16/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | |
| 17/a. | Ebből: értékelési különbözet | |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.) | 0 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | |
| 18/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások) | |
| 19/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | |
| 20/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | |
| 22/a. | Ebből: értékelési különbözet | |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor) | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.) | 0 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B) | 7 095 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 6 704 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X) | 391 |

Keltezés: Budapest 2020. június


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

56.

h



VH
06.