

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

(13-09-089298)

2141 Csömör, Szabadság út 5.
tulajdonosának**Vélemény**

Elvégeztük a **Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - **melyben az eszközök és források egyező végösszege 15 353 eFt, az adózott eredmény 585 e Ft** (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, a jegyzett tőke leszállítás 2021. március 19-én került bejegyzésre.

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 3.2 pontjára (16. számú melléklet) ahol bemutatásra kerül a Társaság 2019. december 31-évvél végződő üzleti év során feltárt, az előző üzleti éveket érintő jelentős összegű hibáknak a hatása évenkénti bontásban.

Véleményünk nincs minősítve e fenti kérdések vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

/.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. május 18.

KASNYIK & TÁRSA KFT.

Kasnyik János ügyvezető

+36-30/948-6387

Kasnyik János

ügyvezető

KASNYIK & TÁRSA Számvetési Szolgáltató Kft.

2131 Göd, Rozmaring u. 7.

Nyilv.t.sz.: 000185

Kasnyik János

kamarai tag könyvvizsgáló

Tags.ig.sz.: 003850

8/30

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. december 31
fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Keltezés: Csömör, 2021. május 20.

Kovácsné Erika Csilla Kónya

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	1
---	---

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok eFt-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1 .	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.)	6 091	0	8 499
2 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3 .	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 091		8 499
5 .	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-6 000		
8 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök pozitív értékelési különbözete	0		0
9 .	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	4 383	-745	6 501
10 .	I. KÉSZLETEK	9		
11 .	II. KÖVETELÉSEK	1 395	-745	783
12 .	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
13 .	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15 .	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 979		5 718
17 .	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		353
18 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+9.+17. sor)	10 474	-745	15 353

Keltetés: Csömör, 2021. május 20.

P.H.

Kardos Erika C. H. E. H.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	2
---	---

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19 .	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	3 514	-305	3 794
20 .	I. JEGYZETT TŐKE	15 400		15 400
21 .	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
22 .	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23 .	III. TŐKETARTALÉK			
24 .	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-28 819		-21 377
25 .	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 186		9 186
26 .	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27 .	VI/1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28 .	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29 .	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 747	-305	585
30 .	E. Céltartalékok	0		0
31 .	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	4 794	-440	6 293
32 .	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33 .	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34 .	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 794	-440	6 293
35 .	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36 .	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
37 .	G. Passzívák időbeli elhatárolások	2 166		5 266
38 .	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31+37. sor)	10 474	-745	15 353

Keltezés: Csömör, 2021. május 20.

P.H.

Kovácsné Tíme Csikós
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

THE UNITED STATES OF AMERICA
DEPARTMENT OF THE INTERIOR
BUREAU OF LAND MANAGEMENT
WASHINGTON, D. C. 20250

TO: [Name] [Address] [City] [State] [Zip]
FROM: [Name] [Address] [City] [State] [Zip]
SUBJECT: [Subject]

[Main body of the letter containing several paragraphs of text, mostly illegible due to fading.]

Very truly yours,
[Signature]

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. december 31

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Keltezés: Csömör, 2021. május 20.

Kovácsné Éva Csilla Kőrösi

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

2	1
---	---

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok eFt-bar

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I .	Értékesítés nettó árbevétele	35 820		5 240
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke			3 822
III .	Egyéb bevételek	55 592		61 764
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			426
IV .	Anyagjellegű ráfordítások	49 227	426	35 932
V .	Személyi jellegű ráfordítások	29 611		31 367
VI .	Értékcsökkenési leírás	1 545		2 168
VII .	Egyéb ráfordítások	2 693	6	768
	VII. sorból: visszaírt értékvesztés			
A .	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 336	-432	591
VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei	1		2
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX .	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B .	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	2
C .	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+B.)	8 337	-432	593
X .	Adófizetési kötelezettség	590	-127	8
D .	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	7 747	-305	585

Keltezés: Csömör, 2021. május 20.

P.H.

Kovács Erika
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	7	2	9	6	2	5	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. december 31
fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Csömör, 2021. május 20.

Kovács Erika Kálmán
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1 A gazdálkodó főbb adatai

Neve: Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Rövidített neve: Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhelye: 2141 Csömör Szabadság út 5.
Cégjegyzék száma: 13-09-089298
Alapítás időpontja: 2001.10.10
Cégbejegyzés dátuma: 2001.11.22
Törzstőke: 15 400 000 Ft
Az Önkormányzat 2021.02.15-i döntése alapján a törzstőkét 3 500 000 Ft-ra szállította le.
Tulajdonosok: Csömör Nagyközség Önkormányzata 100%
2141 Csömör, Szabadság utca 5.
Ügyvezető: Kovácsné Epres Csilla
2141 Csömör, S: 203407
Fő tevékenység: 8130 Zöldterület kezelés
Könyvvizsgáló: A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft. Kasnyik János
2131 Gód, Rozmaring utca 7. 003850
000185
A könyvvizsgáló 100 %-ban könyvvizsgálat jogcímen számlázott díjat.
Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy: Joó Róbert (2120 Dunakeszi, Rákóczi út 68.)
PM regisztrációs szám: 132083

1.2 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvezetés formájának meghatározása
A számviteli törvény (Sztv.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.
A beszámolóképzítés időpontjának meghatározása
Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegképzítés napja a tárgyévet követő év: 2021. március 31
A beszámolási forma meghatározása
A Sztv. 9. § (2) bekezdése ismételten alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.
A mérleg formája
Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Sztv. 1. sz. mellékletének "A" változatában készül el.
Az eredménykimutatás formája
Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. melléklete szerint összköltség eljárással készül.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközök, értékpapírok besorolása
A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.
Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.
Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
A tárgyévben nem fordult elő ilyen jellegű gazdasági esemény.
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 mérlegösszegének 2%-át, vagy az 1 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.
Jelentős összehatás értelmezése
A tételeként nem jelentős különbözeteke is figyelembe véve, ha a különbözetekek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-ot meghaladó értékben változik, jelentős összehatásnak minősül.
Devizás tételek értékelése
A valutapénztárba bekerülő valutakészleteket, a devizaszámírára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynek a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az értékcsökkenési leírás módszere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a számviteli politika előírásaival összhangban havonta kerül elszámolásra. A befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynek a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A készletek értékelésének módja

A részletes szabályozást a Számviteli Politika tartalmazza.

Az értékvesztések és visszairások elszámolása

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát a Számviteli Politika tartalmazza.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősen és tartósan tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegképzéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegképzéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egyébként jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósan tekinthető minden olyan változást, ami 1 éven túl változást mutat.

Feljegyezni kell az értékcsökkenés, amelynek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzététele, letétbe helyezése:

A közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás az Online Beszámoló és Ürlapkitöltő Rendszeren (OBR) keresztül teljesíti.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

1.2.3	A számviteli politika meghatározó elemei változása, azok eredményre gyakorolt hatása
	A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.
3	A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyona, eredményre gyakorolt hatása
	A számviteli alapelvektől nem térünk el.
1.4	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése
1.4.1	A vagyoni helyzet bemutatására az 1. számú táblázat szolgál
1.2	Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál
4.3	Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál
2.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések
1.	A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések
1.1.	Eszközök és tőkeösszetétel alakulása 4. számú táblázat szolgál
2.2	Eszközök
2.2.1.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegfőnyelvenként 5. számú táblázatban
2.2	Követelések bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.
2.3	A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
	A tárgyévben nem történt ilyen gazdasági esemény
2.2.4	A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések
	Nincs követelése a társaságnak a tulajdonosa felé
3	Források
3.1.	Kötelezettségek bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.
2.3.2	A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek
	A vállalkozás által végzett közszolgáltatási tevékenység finanszírozása érdekében a tulajdonos Önkormányzat nyújt támogatást.
	A támogatás elszámolásával kapcsolatos információkat a 15. sz. melléklet tartalmazza. A támogatás el nem költött összege kötelezettségként került kimutatásra.
4	Előző évek helyesbítése
	Vállalkozásunk a zárási egyeztetések folyamán feltárta, hogy a 2017-es és 2019-es gazdasági években a követelések és a kötelezettségek között téves számlákat szerepeltetett, ezek hatása jelentős, így a mérlegben külön oszlopban történt a hibahatás kimutatása. Ennek részletes bemutatására a 16. számú melléklet szolgál.
	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
3.1.	Évzáráshoz kapcsolódó adók részletezése
3.1.1	A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 7. számú táblázat szolgál
1.8	A helyi iparüzési adó megállapításának részletezésére a 8. számú táblázat szolgál
2.	Előző évek helyesbítése
	Vállalkozásunk a zárási egyeztetések folyamán feltárta, hogy a 2017-es és 2019-es gazdasági években az anyag jellegű ráfordítások között téves számlákat szerepeltetett, ezek hatása jelentős, így az eredménykimutatásban külön oszlopban történt a hibahatás kimutatása. Ennek részletes bemutatására a 16. számú melléklet szolgál.
	Tájékoztató kiegészítések
4.1	A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatására a 9. számú táblázat szolgál
2	COVID-19 vírus hatással
	A Társaság felmérte és értékelte a COVID-19 hatásokat, és úgy látjuk, hogy ezen hatások nem jelentősek a cég életében, a vállalkozás folytathatóságának elvét nem sértik. Ezzel kapcsolatban további adatok, elemzések, egyéb szöveges magyarázatok bemutatására a valós kép szempontjából nincsen szükség.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100	73,30	60,29	82,25
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100	136,43	165,87	121,58
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	58,15	55,36	95,19
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	33,55	24,71	73,66
Saját tőke növekedésének mértéke (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	50,31	3,80	7,55
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	45,77	40,99	89,55
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	57,69	44,64	77,38

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	91,43	103,31	112,99
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	91,24	103,31	113,22

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Árbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbev.+egy.beve.)	9,12	0,88	9,67
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	9,12	0,88	9,70
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	237,25	15,63	6,59
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	220,46	15,42	6,99

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
Befektetett eszközök	6 091	58,16	8 499	55,36	139,53
<i>Immateriális javak</i>	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	0		0		
Tárgyi eszközök	6 091	58,16	8 499	55,36	139,53
Ingatlanok	0		0		
Műszaki berendezések	4 472	42,70	3 694	24,06	82,60
Egyéb berendezések	1 620	15,47	983	6,40	60,68
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	0		3 822	24,89	
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	4 383	41,85	6 501	37,74	148,32
<i>Készletek</i>	9	0,09	0		0,00
<i>Követelések</i>	1 395	13,32	783	0,50	56,13
<i>Értékpapírok</i>	0		0		
<i>Pénzeszközök</i>	2 979	28,44	5 718	37,24	191,94
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	353	2,30	
Eszközök összesen	10 474	100,01	15 353	95,40	146,58

Saját tőke	3 514	33,55	3 794	24,71	107,97
<i>Jegyzett tőke</i>	15 400	147,03	15 400	100,31	100,00
<i>Tőketartalék</i>	0		0		
<i>Eredménytartalék</i>	-28 819	-275,15	-21 377	-139,24	74,18
<i>Lekötött tartalék</i>	9 186	87,70	9 186	59,83	100,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0		0		
<i>Adózott eredmény</i>	7 747	73,96	585	3,81	7,55
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	4 794	45,77	6 293	40,99	131,27
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	4 794	45,77	6 293	40,99	131,27
Passzív időbeli elhatárolások	2 166	20,68	5 266	34,30	243,12
Források összesen	10 474	100,00	15 353	100,00	146,58

Csömön Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet

5. számú tábla
Befektetett eszközök állományának változása

A változás megnevezése	Alapítás-üzemelés aktívált értéke				Kieséfti fejlesztés aktívált értéke				Vagyon értékű jogok				Szellemi termékek				Özleti vagy cégérték				Immateriális javakra adott előlegek			
	Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %	
BRUTTO ÉRTÉK																								
Nyitó érték	0	0			0	0			155 000	155 000	100,00		0	0			0	0			0	0		
Növekedés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Csökkenés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Záró érték	0	0			0	0			155 000	155 000	100,00		0	0			0	0			0	0		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																								
Nyitó érték	0	0			0	0			145 657	155 000	106,41		0	0			0	0			0	0		
Növekedés	0	0			0	0			9 343	0	-		0	0			0	0			0	0		
Csökkenés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Záró érték	0	0			0	0			155 000	155 000	100,00		0	0			0	0			0	0		
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																								
Nyitó érték	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Növekedés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Csökkenés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Záró érték	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
NETTO ÉRTÉK																								
Nyitó érték	0	0			0	0			9 343	0	-		0	0			0	0			0	0		
Növekedés	0	0			0	0			-9 343	0	-		0	0			0	0			0	0		
Csökkenés	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		
Záró érték	0	0			0	0			0	0			0	0			0	0			0	0		

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %		Előző év	Tárgy év	T/E év %	
Lineáris	0	0			0	0			9 343	0	-		0	0			0	0			0	0		
Degrészv																								
Teljesítményarányos																								
Kisértékű																								
ÖSSZESEN:	0	0			0	0			9 343	0	-		0	0			0	0			0	0		

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok				Bertulajdosok, felújítások				Bar. adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %		
BRUTTÓ ÉRTÉK																				
Nyitó érték	0	0		4 306 544	6 628 058	153,91	4 155 442	4 410 412	106,14	0	0	0	0	0		0	0			
Növekedés	0	0		2 321 514	584 514	25,18	254 970	232 724	91,28	0	0	0	0	3 822 365		0	0			
Csökkenés	0	0		0	116 742		0	186 590		0	0	0	0	0		0	0			
Záró érték	0	0		6 628 058	7 095 830	107,06	4 410 412	4 456 546	101,05	0	0	0	0	3 822 365		0	0			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																				
Nyitó érték	0	0		1 282 544	2 156 267	166,82	2 118 938	2 790 845	131,71	0	0	0	0	0		0	0			
Növekedés	0	0		863 723	1 362 785	157,78	671 907	805 480	119,88	0	0	0	0	0		0	0			
Csökkenés	0	0		0	116 742		0	122 624		0	0	0	0	0		0	0			
Záró érték	0	0		2 156 267	3 402 310	157,78	2 790 845	3 473 681	124,47	0	0	0	0	0		0	0			
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																				
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0			
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0			
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0			
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0			
NETTÓ ÉRTÉK																				
Nyitó érték	0	0		3 014 000	4 471 791	148,37	2 036 504	1 619 567	79,53	0	0	0	0	0		0	0			
Növekedés	0	0		1 457 791	701 256	48,10	-416 937	355 348	85,23	0	0	0	0	3 822 365		0	0			
Csökkenés	0	0		0	1 479 527		0	992 050		0	0	0	0	0		0	0			
Záró érték	0	0		4 471 791	3 693 520	82,80	1 619 567	962 865	60,69	0	0	0	0	3 822 365		0	0			

Befektetett eszközök értékesítésének változása

DÉRTÉKTÁBLA SZÁZÉKOS VÁLTOZÁSOKAT MEGJELELTETŐ VÁLTOZÁSOK															
TÉRY SZERINTI EL SZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris Degresszív Teljesítményarányos Kisértékű	0	0		863 723	1 362 785	157,78	671 907	805 460		0	0		0	0	120
ÖSSZESEN:	0	0		863 723	1 362 785		671 907	805 460		0	0		0	0	119,88

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Név	Összeg
KÖVETELÉSEK	783
KÖVETELÉSEK	783 599
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	293 372
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0
Váltókövetelések	0
Egyéb követelések	490 227
3683 Egyéb ÁFA elszámolás	9 720
46111 Társasági adó elszámolása	479 000
4638 Táppénz hozzájárulás	1 507

Neve	Összeg
KÖTELEZETTSÉGEK	6 293
KÖTELEZETTSÉGEK	6 292 595
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 292 595
Rövidlejáratú kölcsönök	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 296 098
Váltótartozások	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	2 315 409
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 681 088
4621 Személyi jövedelemadó elszámolása	292 000
4622 Kifizetői SZJA elszámolása	28 000
4632 Társadalombiztosítási járulék	396 000
4633 Szakképzési hozzájárulás	32 000
4635 Szociális hozzájárulás	314 000
468 Általános forgalmi adó elszámolási számla	87 000
471 Jövedelem elszámolási számla	1 526 088
4691 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	6 000

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

7. számú táblázat

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	593
-------------------------	-----

Adóalapcsökkentő tételek	Összeg
Elhatárolt veszteség	80
Értékcsökkenés	2 124
Visszaírt értékvesztés	426
Összesen:	2 630

Adóalapnövelő tételek	Összeg
Értékcsökkenés	2 124
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	
Kamat korrekció alultőkésítés miatt	
NAV bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Elengedett követelés	
Egyéb	
Összesen:	2 124

Adóalap:	87
Éves adó:	8

Adócsökkentő tételek	Összeg
Kamatkedvezmény	
Összesen:	0

Társasági adó:	0
----------------	---

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel:	67 006
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	1 340
Az adózás e.e. és az adóalap közül a nagyobb	593
A fenti összeg nem éri el a jöv.-(nyereség-)minimum összegét, ezért:	

A vállalkozás a TAO bevallásban nyilatkozatot tesz, hogy nem választja adóalapként a jövedelem-(nyereség-)minimumot.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

8. számú táblázat

HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

		(Ft)
Sorszám	Megnevezés	Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	5 240 100
230.	Nettó árbevétel	5 240 100
	Költségek	9 108 559
241.	Ebből Anyag költség (811)	3 867 966
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	2 823 274
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	2 417 319
250-280.	Iparűzési adóalap	-3 868 459
290-310.	Iparűzési adó fizetési köt. (2 %)	0
	Kerekítés	
	Iparűzési adó fizetési köt. (2 %)	0
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	0

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<i>Munkavállalók :</i>			
Átlagos statisztikai létszáma	6,50	6,90	106%

10. számú táblázat

Az értékvesztések bemutatása

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírt	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Készletek	0	0	0	0	0
Vevők	2 384			2 384	0
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Összesen	2 384	0	0	2 384	0

11. számú táblázat

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés	összeg E Ft
Záró egyenleg:	0

12. számú táblázat

A saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai

	Nyitó	Növekedés	Gsökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	15 400	0	0	0	15 400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-28 819	7 747	305	0	-21 377
Lekötött tartalék	9 186	0	0	0	9 186
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	7 747	585	7 747	0	585
Saját tőke	3 514	8 332	8 052	0	3 794

13. számú táblázat

Céltartalékképzés és felhasználás részletezése

Megnevezés	összeg E Ft
Nyitó egyenleg:	
Záró egyenleg:	0

14. számú táblázat

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés	összeg E Ft
2020 decemberi közüzemi számla	15
Záró egyenleg:	15

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

15. számú táblázat

Önkormányzati támogatás elszámolása

Költségvetési sor megnevezése megnevezés	Elszámolt kiadások	Kapott támogatás	Túlköltség	Nem elszámolt összeg
Zöldterület dologi kiadás	10 905 152,00	11 150 000,00	0,00	244 848,00
Ebből aktivált saját teljesítmény	1 950 891,00			
Személyi költségek	31 391 164,00	32 450 000,00	0,00	1 058 836,00
Irodai költségek	4 423 475,00	4 740 000,00	0,00	316 525,00
Hulladékgazdálkodási költség	10 612 454,00	11 480 000,00	0,00	867 546,00
Eszközök üzemeltetési költsége	2 885 736,00	3 200 000,00	0,00	314 264,00
Zöldterület fejlesztés	3 099 372,00	3 150 000,00	0,00	50 628,00
Ebből aktivált saját teljesítmény	1 871 474,00			
Eszköz beszerzés	817 238,00	300 000,00	517 238,00	0,00
Összesen	64 134 591,00	66 450 000,00		
Továbbszámlázott költség / Saját költségek	6 693 868,00	6 693 868,00	0,00	0,00
Saját költség - Elszámolási kötelezettség Önkormányzat felé	2 315 409,00		2 315 409,00	0,00
Összesen	73 143 868,00	73 143 868,00	2 832 647,00	2 832 647,00

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

16. számú táblázat

Téves könyvelés mérlegre gyakorolt hatása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2017-es év módosítása	2019-es év módosítása	Előző évek módosításai	2019. év módosított
Befektetett eszközök	6 091	0	0	0	6 091
Immateriális javak	0			0	0
Tárgyi eszközök	6 091			0	6 091
Befektetett pénzügyi eszközök	0			0	0
Forgóeszközök	4 383	-739	-6	-745	3 638
Készletek	9			0	0
Követelések	1 395	-739	-6	-745	650
Értékpapírok	0			0	0
Pénzeszközök	2 979			0	2 979
Aktív időbeli elhatárolások	0			0	0
Eszközök összesen	10 474	-739	-6	-745	9 729

Saját tőke	3 514	-739	434	-305	3 209
Jegyzett tőke	15 400			0	15 400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0	0
Tőketartalék	0			0	0
Eredménytartalék	-28 819			0	-28 819
Lekötött tartalék	9 186			0	9 186
Értékelési tartalék	0			0	0
Adózott eredmény	7 747	-739	434	-305	7 442
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	4 794	0	-440	-440	4 354
Hátrasorolt kötelezettségek	0			0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0			0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 794		-440	-440	4 354
Passzív időbeli elhatárolások	2 166			0	2 166
Források összesen	10 474	-739	-6	-745	9 729

Jelentős hiba határ:

Mérlegfőösszeg 2%-a, vagy 1 millió Ft felett

209

Hiba összege abszolút:

Követelés változás:

739

6

Kötelezettségek változás

440

Adózott eredmény változás

739

446

Hibák abszolút összege:

1478

892

2370 Összesen

Téves könyvelés eredménykimutatásra gyakorolt hatása

Megnevezés	2019. év	2017-es év módosítása	2019-es év módosítása	Előző évek módosításai	2019. év módosított
Értékesítés nettó árbevétele	35 820			0	35 820
Aktívált saját teljesítmények értéke	0			0	0
Egyéb bevételek	55 592			0	55 592
Ebből: visszalírt értékvesztés	0			0	0
Anyagjellegű ráfordítások	49 227	739	-313	426	49 653
Személyi jellegű ráfordítások	29 611			0	0
Értékcsökkenési leírás	1 545			0	1 545
Egyéb ráfordítások	2 693		6	6	2 699
Ebből: értékvesztés	0			0	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 336	-739	307	-432	7 904
Pénzügyi műveletek bevételei	1			0	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0			0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0		0	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 337	-739	307	-432	7 905
Adófizetési kötelezettség	590		-127	-127	463
ADÓZOTT EREDMÉNY	7 747	-739	434	-305	7 442

A módosítások összege meghaladja a hibával érintett üzleti évek mérlegfőösszeg 2%-át illetve az 1 millió Ft-ot, így ennek okán szükséges a három oszlopos mérleg

2017-es év módosításának tételes bemutatása:

Leírás

HA/000006/2017 sorszámu NHKV Zrt. számla könyvelésre nem került el 2017-ben:

000002/2017 sorszámu NHKV Zrt. Számla könyvelésre nem került el 2017-ben:

Összeg:

Mérlegsor hatás

231 325 Ft Követelés csökkenés

507 298 Ft Követelés csökkenés

Eredménykimutatás hatás

Anyag jellegű ráfordítások növekedés

Anyag jellegű ráfordítások növekedés

2019-es év módosításának tételes bemutatása:

Leírás

Tévesen bekönyvelt Közüemi számlák összege:

Téves könyvelés Helyi iparüzési adó hatása:

Téves könyvelés Társasági adó hatása

Összeg:

Mérlegsor hatás

312 619 Ft Kötelezettség növekedés

6 000 Ft Követelés csökkenés

127 000 Ft Kötelezettség növekedés

Eredménykimutatás hatás

Anyag jellegű ráfordítások csökkenés

Egyéb ráfordítások növekedése

Adófizetési kötelezettség csökkenés

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással) "A" változat

Sorsz	A tétel megnevezése	2013.	2014.	2015.
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		68 688	73 993
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		68 688	73 993
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			1 133
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)			1 133
III	Egyéb bevételek	500	502	60 800
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05	Anyagköltség	4	4 103	10 780
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5	37 805	70 700
07	Egyéb szolgáltatások értéke	434	2 882	4 322
08	Eladott áruk beszerzési értéke		1 280	1 768
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			158
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	443	46 050	87 728
10	Béreköltség		10 904	30 451
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 101	1 904
12	Bérfeladások		2 711	7 669
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		14 716	40 024
VI	Értékcsökkenési leírás		258	1 197
VII	Egyéb ráfordítások	59	7 272	4 682
VII/a	Ebből: értékvesztés			
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2	896	2 295
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		4	2
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)		4	2
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a	Ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		4	2
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-2	900	2 297
X	Rendkívüli bevételek			
XI	Rendkívüli ráfordítások		532	
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		-532	
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-2	368	2 297
XII	Adófizetési kötelezettség	6	191	270
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-8	177	2 027
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-8	177	2 027

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Éves beszámoló "A" változat

Sorsz.	A tétel megnevezése	2013.	2014.	2015.
01	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)	6 000	411	8 852
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)		133	102
03	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	I/3. Vagyoni értékű jogok		133	102
06	I/4. Szellemi termékek			
07	I/5. Üzleti vagy cégérték			
08	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
09	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)		278	8 750
11	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			7 070
13	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		278	1 680
14	II/4. Tenyészállatok			
15	II/5. Beruházások, felújítások			
16	II/6. Beruházásokra adott előlegek			
17	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	6 000		
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III/3. Egyéb tartós részesedés			
22	III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban			
23	III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön	6 000	6 000	
24	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	III/8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		-6 000	
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49)	537	7 862	18 859
28	I. KÉSZLETEK (29-34 sorok)			1 133
29	I/1. Anyagok			
30	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	I/4. Késztermékek			1 133
33	I/5. Áruk			
34	I/6. Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK (36-42 sorok)	6	6 404	14 041
36	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		4 029	3 840
37	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	II/3. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
39	II/4. Váltókövetelések			
40	II/5. Egyéb követelések	6	2 375	10 201
41	II/6. Követelések értékelési különbözete			
42	II/7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48 sorok)			
44	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	III/2. Egyéb részesedés			
46	III/3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	III/5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51 sorok)	531	1 458	3 685
50	IV/1. Pénztár, csekkek	10	670	70
51	IV/2. Bankbetétek	521	788	3 615
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55 sorok)		11 758	14 568
53	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		11 664	14 238
54	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		94	330
55	C/3. Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+27+52)	6 537	20 031	42 279

57	D. SAJÁT TŐKE (58-60+61±62+63+64±67)	6 037	6 214	17 427
58	I. JEGYZETT TŐKE	15 100	15 400	15 400
59	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	300		
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-9 355	-9 363	-9 186
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			9 186
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	VI/1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8	177	2 027
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71 sorok)			
69	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	E/3. Egyéb céltartalék			
72	F.KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86)		10 840	23 662
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76 sorok)			
74	I/1. Hátrasorolt kötelezettség kapcs. vállalkozással szemben			
75	I/2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85 sorok)			
78	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	II/2. Átváltoztatható kötvények			
80	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	II/6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben			
84	II/7. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
85	II/8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(87;89-97 sorok)		10 840	23 662
87	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök		10	
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
90	III/3. Vevőktől kapott előlegek			
91	III/4. Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		5 069	13 903
92	III/5. Váltótartozások			
93	III/6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
94	III/7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95	III/8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		5 761	9 759
96	III/9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	III/10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101 sorok)	500	2 977	1 190
99	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	500		
100	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		2 977	1 190
101	G/3. Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57+68+72+98)	6 537	20 031	42 279

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással) "A" változat

Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás 2019 - 2020	2020.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	73 993	59 667	16 262	4 565	35 820	5 240	-85,37%	5 240 100
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	73 993	59 667	16 262	4 565	35 820	5 240	-85,37%	5 240 100
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 133	0	0	0	0	0	0,00%	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	3 822	0,00%	3 822 365
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	1 133	0	0	0	0	3 822	0,00%	3 822 365
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	60 800	108 969	28 879	63 448	66 592	61 764	11,10%	61 764 108
III/a.	Ebből: visszalírt értékvesztés	0	0	0	0	0	426	0,00%	425 650
05.	Anyagköltség	10 780	17 259	6 456	8 415	7 825	7 690	-1,73%	7 690 331
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	70 700	84 256	38 433	21 630	22 104	22 215	0,50%	22 213 647
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 322	3 408	985	862	1 176	787	-33,08%	786 605
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 768	1 041	222	79	3 503	2 823	-19,41%	2 823 274
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	158	99	1 693	0	14 619	2 417	-83,47%	2 417 319
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	87 728	106 063	47 769	30 966	49 227	36 932	-27,01%	36 931 176
10.	Béreköltség	30 451	36 334	17 325	18 518	23 297	24 503	5,18%	24 503 283
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 904	3 579	2 252	3 937	2 302	2 884	25,28%	2 884 113
12.	Bérfelrakások	7 669	8 690	3 431	3 151	4 012	3 980	-0,80%	3 980 028
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	40 024	48 603	23 008	25 606	29 611	31 367	5,93%	31 367 423
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 197	2 312	1 064	1 627	1 645	2 168	40,32%	2 168 245
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 682	14 823	361	176	2 693	768	-71,48%	768 473
VII/a.	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-IV-V-VI-VII)	2 295	-3 165	-27 071	9 418	8 336	593	-92,91%	591 266
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	8	0	0	1	2	100,00%	1 886
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
17/a.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	2	8	0	0	1	2	100,00%	1 886
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
20/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	13	0	0	0	0,00%	0
22/a.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	0	0	13	0	0	0	0,00%	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	2	8	-13	0	1	2	100,00%	1 886
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 297	-3 167	-27 084	9 418	8 337	593	-92,89%	593 142
XII.	Adófizetési kötelezettség	270	337	81	419	590	8	-98,64%	8 000
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 027	-3 494	-27 165	8 999	7 747	585	-92,45%	585 142

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Éves beszámoló "A" változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Változás 2017-2016	2020.
01 .	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	8 852	100	5 918	5 060	6 091	8 499	39,53%	8 498 750
02 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	102	71	40	9	0	0	0,00%	0
03 .	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
04 .	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
05 .	I/3. Vagyoni értékű jogok	102	71	40	9	0	0	0,00%	0
06 .	I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
07 .	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
08 .	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
09 .	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
10 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	8 750	29	5 878	5 051	6 091	8 499	39,53%	8 498 750
11 .	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
12 .	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 070	0	3 431	3 014	4 472	3 694	-17,40%	3 693 520
13 .	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 680	29	2 447	2 037	1 619	983	-39,28%	982 865
14 .	II/4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
15 .	II/5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	3 822	0,00%	3 822 365
16 .	II/6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
17 .	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
18 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
19 .	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
20 .	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
21 .	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
22 .	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
23 .	III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
24 .	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
25 .	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	6 000	6 000	6 000	0	-100,00%	0
26 .	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
27 .	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	-6 000	-6 000	-6 000	0	-100,00%	0
28 .	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
29 .	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	18 859	20 660	18 538	6 619	4 383	6 501	48,32%	6 501 723
30 .	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	1 133	0	0	75	9	0	-100,00%	0
31 .	I/1. Anyagok	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
32 .	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
33 .	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
34 .	I/4. Késztermékek	1 133	0	0	0	0	0	0,00%	0
35 .	I/5. Árúk	0	0	0	75	9	0	-100,00%	0
36 .	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
37 .	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sor)	14 041	8 398	7 389	4 528	1 395	783	-43,87%	783 599
38 .	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 840	8 071	3 905	4 425	1 246	293	-76,48%	293 372
39 .	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
40 .	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
41 .	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
42 .	II/5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
43 .	II/6. Egyéb követelések	10 201	2 327	3 484	103	149	490	228,86%	490 227
44 .	II/7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
45 .	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
46 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
47 .	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
48 .	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
49 .	III/3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
50 .	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
51 .	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
52 .	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
53 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sor)	3 685	12 252	11 169	2 016	2 979	5 718	91,94%	5 718 124
54 .	IV/1. Pénztár, csekkek	70	2	36	15	30	242	708,67%	242 491
55 .	IV/2. Bankbetétek	3 615	12 250	11 133	2 001	2 949	5 476	85,69%	5 475 633
56 .	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.sor)	14 568	9 280	986	872	0	353	0,00%	352 579
57 .	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 238	9 178	851	851	0	353	0,00%	352 579
58 .	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	330	104	115	21	0	0	0,00%	0
59 .	C/3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
60 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	42 279	30 030	25 422	12 661	10 474	15 363	48,68%	15 353 052

		0	0	0					
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	17 427	13 933	-13 232	-4 233	3 514	3 794	7,97%	3 794 084
62.	I. JEGYZETT TŐKE	16 400	16 400	16 400	16 400	16 400	16 400	0,00%	16 400 000
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-9 186	-7 169	-10 663	-37 818	-28 819	-21 377	-26,82%	-21 377 068
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 186	9 186	9 186	9 186	9 186	9 186	0,00%	9 186 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
69.	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 027	-3 494	-27 165	8 999	7 747	585	-92,45%	585 142
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sor)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
75.	E/3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	23 662	14 356	36 098	13 923	4 794	6 293	31,27%	6 292 595
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (88.+89.+70. sor)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
78.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
79.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
80.	I/4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
81.	I/5. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sor)	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
84.	II/2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátások	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
88.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
90.	II/8. Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89.-97. sorok)	23 662	14 356	36 098	13 923	4 794	6 293	31,27%	6 292 595
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	5 000	28 800	9 540	0	0	0,00%	0
94.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
96.	III/3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 903	7 022	2 944	107	1 814	1 296	-28,56%	1 296 098
98.	III/5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
99.	III/6. Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
101.	III/8. Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 759	2 334	3 554	4 276	2 980	4 997	67,68%	4 996 497
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)	1 190	1 741	3 566	2 861	2 166	5 266	143,12%	5 266 373
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 190	1 741	0	0	0	15	0,00%	15 089
108.	G/3. Halasztott bevételek	0	0	3 566	2 861	2 166	5 251	142,43%	5 251 284
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	42 279	30 030	26 422	12 551	10 474	15 353	46,68%	15 353 052

Időszaki pénztárjelentés**2020.12.01 - 2020.12.31****Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft (2141 Csömör Szabadság u. 5.) (Adószám: 12729625-2-13)****Készült: 2021.03.31 10:22:44****ComboSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer**

Sorsz.	Dátum	Biz.szám	Jogcím	Bevétel	Kiadás
124	2020.12.02	P/12/3	Vectra Plus Kft. (Papír)	0,00	3 165,00
125	2020.12.02	P/12/4	Vectra Plus Kft. (Papír)	435,00	0,00
126	2020.12.03	P/12/5	Vectra Plus Kft. (Papír)	0,00	200,00
127	2020.12.10	P/12/2	Depiend-pluss Kereskedelmi és Szolgáltató Kft (Munka	0,00	18 900,00
128	2020.12.14	P/12/8	Magyar Posta Zrt. (Postaköltség)	0,00	4 590,00
129	2020.12.15	P/12/6	Magyar Posta Zrt. (Postaköltség)	0,00	113 315,00
130	2020.12.15	P/12/7	Magyar Posta Zrt. (Postaköltség)	0,00	38 925,00
131	2020.12.15	P/12/9	Fityus és Társa Kft. (lakat)	0,00	4 450,00
132	2020.12.15	P/12/10	Kp felvét	100 000,00	0,00
133	2020.12.16	P/12/14	Jánosi Anett (Élelmiszer)	0,00	18 450,00
134	2020.12.17	P/12/11	Fityus és Társa Kft. (kötegelő)	0,00	2 600,00
135	2020.12.17	P/12/12	Magyar Posta Zrt. (Postaköltség)	0,00	25 950,00
136	2020.12.18	P/12/13	Hofbauer Vilmos (Sárkaparó)	0,00	17 970,00
137	2020.12.31	P/12/15	Átvezetés	29 383,00	0,00
Időszaki forgalom összesen:				129 818,00	248 515,00
Nyitó pénzkészlet:				361 189,00	
Záró pénzkészlet:					242 492,00
Forgalom mindösszesen:				491 007,00	491 007,00

Mellékletek:

Bevételi bizonylat összesen: 3 db.

Kiadási bizonylat összesen: 11 db.

Ellenőr

Pénztáros

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
 DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
 DEPARTMENT OF CHEMISTRY
 5708 S. DICKINSON DRIVE
 CHICAGO, ILL. 60637

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	ZIP
ALAN B. BROWN	1000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN D. HARRIS	1500 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
ROBERT L. JONES	2000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
MICHAEL E. SMITH	3000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
DAVID A. WHITE	4000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN F. BLACK	5000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN A. GREEN	6000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN B. BLUE	7000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN C. RED	8000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN D. VIOLET	9000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN E. YELLOW	10000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN F. PINK	11000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN G. BROWN	12000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN H. GREEN	13000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN I. BLUE	14000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN J. RED	15000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN K. VIOLET	16000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN L. YELLOW	17000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN M. PINK	18000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN N. BROWN	19000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN O. GREEN	20000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN P. BLUE	21000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN Q. RED	22000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN R. VIOLET	23000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN S. YELLOW	24000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN T. PINK	25000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN U. BROWN	26000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN V. GREEN	27000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN W. BLUE	28000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN X. RED	29000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN Y. VIOLET	30000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN Z. YELLOW	31000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AA. PINK	32000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AB. BROWN	33000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AC. GREEN	34000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AD. BLUE	35000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AE. RED	36000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AF. VIOLET	37000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AG. YELLOW	38000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AH. PINK	39000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AI. BROWN	40000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AJ. GREEN	41000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AK. BLUE	42000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AL. RED	43000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AM. VIOLET	44000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AN. YELLOW	45000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AO. PINK	46000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AP. BROWN	47000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AQ. GREEN	48000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AR. BLUE	49000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AS. RED	50000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AT. VIOLET	51000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AU. YELLOW	52000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AV. PINK	53000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AW. BROWN	54000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AX. GREEN	55000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AY. BLUE	56000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN AZ. RED	57000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BA. VIOLET	58000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BB. YELLOW	59000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BC. PINK	60000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BD. BROWN	61000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BE. GREEN	62000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BF. BLUE	63000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BG. RED	64000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BH. VIOLET	65000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BI. YELLOW	66000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BJ. PINK	67000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BK. BROWN	68000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BL. GREEN	69000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BM. BLUE	70000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BN. RED	71000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BO. VIOLET	72000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BP. YELLOW	73000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BQ. PINK	74000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BR. BROWN	75000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BS. GREEN	76000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BT. BLUE	77000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BU. RED	78000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BV. VIOLET	79000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BW. YELLOW	80000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BX. PINK	81000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BY. BROWN	82000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN BZ. GREEN	83000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CA. BLUE	84000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CB. RED	85000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CC. VIOLET	86000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CD. YELLOW	87000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CE. PINK	88000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CF. BROWN	89000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CG. GREEN	90000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CH. BLUE	91000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CI. RED	92000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CJ. VIOLET	93000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CK. YELLOW	94000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CL. PINK	95000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CM. BROWN	96000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CN. GREEN	97000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CO. BLUE	98000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CP. RED	99000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610
JOHN CQ. VIOLET	100000 N. LAKEVIEW AVE.	CHICAGO	ILL.	60610

CHICAGO, ILL. 60610

Pénztárak, csekkek

[illegible][illegible]

Station	Time	Lat	Long	Depth	Temp	Wind	Wave	Cloud	Remarks
1	0800	10° 15' N	101° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
2	0900	10° 30' N	101° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
3	1000	10° 45' N	101° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
4	1100	11° 00' N	102° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
5	1200	11° 15' N	102° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
6	1300	11° 30' N	102° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
7	1400	11° 45' N	102° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
8	1500	12° 00' N	103° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
9	1600	12° 15' N	103° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
10	1700	12° 30' N	103° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
11	1800	12° 45' N	103° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
12	1900	13° 00' N	104° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
13	2000	13° 15' N	104° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
14	2100	13° 30' N	104° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
15	2200	13° 45' N	104° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
16	2300	14° 00' N	105° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
17	0000	14° 15' N	105° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
18	0100	14° 30' N	105° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
19	0200	14° 45' N	105° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
20	0300	15° 00' N	106° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
21	0400	15° 15' N	106° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
22	0500	15° 30' N	106° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
23	0600	15° 45' N	106° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
24	0700	16° 00' N	107° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear

Station	Time	Lat	Long	Depth	Temp	Wind	Wave	Cloud	Remarks
25	0800	16° 15' N	107° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
26	0900	16° 30' N	107° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
27	1000	16° 45' N	107° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
28	1100	17° 00' N	108° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
29	1200	17° 15' N	108° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
30	1300	17° 30' N	108° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
31	1400	17° 45' N	108° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
32	1500	18° 00' N	109° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
33	1600	18° 15' N	109° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
34	1700	18° 30' N	109° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
35	1800	18° 45' N	109° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
36	1900	19° 00' N	110° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
37	2000	19° 15' N	110° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
38	2100	19° 30' N	110° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
39	2200	19° 45' N	110° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
40	2300	20° 00' N	111° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
41	0000	20° 15' N	111° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
42	0100	20° 30' N	111° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
43	0200	20° 45' N	111° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
44	0300	21° 00' N	112° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear
45	0400	21° 15' N	112° 15' E	10	28.5	10	2	10	Clear
46	0500	21° 30' N	112° 30' E	10	28.5	10	2	10	Clear
47	0600	21° 45' N	112° 45' E	10	28.5	10	2	10	Clear
48	0700	22° 00' N	113° 00' E	10	28.5	10	2	10	Clear

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.**Leltárak****C. I. Aktív időbeli elhatárolások leltárösszesítő**

Megnevezés	Ft-ban	Ft-ban	E Ft-ban
	Analitika	Főkönyv	Mérleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	352 579	352 579	353
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		0	0
Halasztott ráfordítások		0	0
Összesen:	352 579	352 579	353

Budapest, 2021. május 20.


Leltár felelősKovácsné Epres Csilla
Ügyvezető
Számvetési rendért
felelős
Joó Róbert

	2019.	2020.	Változás (%)
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	353	
Főkönyvi számlaegyenlegek	0	352 579	
391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	352 579	

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

Author	Title	Year	Price
...	...	...	...
...	...	...	...
...	...	...	...

...

...

2020. január - december

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft (2141 Csömör Szabadság u. 5.) (Adószám: 12729625-2-13)

Készült: 2021.06.31 13:37:16

CombaSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer

Fkvi. szá	K. idő	Lej. dát	Ellen szá	Tip	Blz. szám	Nyitv. szám	Számla szám	Partner	Jogcím	Forgalom tartozik	Forgalom kifizetel	Egyenleg tartozik	Egyenleg kifizetel	Megjegyzés
391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása														
391	dec	2020.12.31	912	K	A/E2020				Kiss András szé	352 579,00	0,00	352 579,00	0,00	

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Leltárak

D.I. Saját tőke leltárösszesítő

Megnevezés	Ft-ban Analitika	Ft-ban Főkönyv	E Ft-ban Mérleg
JEGYZETT TŐKE	15 400 000	15 400 000	15 400
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0
TŐKETARTALÉK	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK	-21 377 058	-21 377 058	-21 377
LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 186 000	9 186 000	9 186
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	585 142	585 142	585
Osszesen:	3 794 084	3 794 084	3 794

Budapest, 2021. május 20.


 Leltár felelős
 Kovácsné Epres Csilla
 Ügyvezető


 Számviteli rendért
 felelős
 Joó Róbert

	2019.	2020.	Változás (%)
I. Jegyzett tőke	15 400	15 400	0%
Főkönyvi számlaegyenlegek	15 400 000	15 400 000	0%
411 Jegyzett tőke	-15 400 000	-15 400 000	0%
IV. Eredménytartalék	-28 820	-21 377	-26%
Főkönyvi számlaegyenlegek	-28 819 536	-21 377 058	-26%
413 Eredménytartalék	28 819 536	0	-100%
4131 Eredménytartalék	0	21 072 054	
4132 Eredménytartalék korábbi évek hatása	0	305 004	
V. Lekötött tartalék	9 186	9 186	0%
Főkönyvi számlaegyenlegek	9 186 000	9 186 000	0%
4143 Lekötött tartalék pótbefizetésből	-9 186 000	-9 186 000	0%
VII. Adózott eredmény	7 747	585	-92%
Főkönyvi számlaegyenlegek	7 747 482	585 142	-92%
5... - 9... Számlák összesítő	-7 747 482	-585 142	-92%

F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek leltárösszesítő

Megnevezés	Ft-ban Analitika	Ft-ban Főkönyv	E Ft-ban Mérleg
Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
Ebből: átváltoztatható kötvények		0	0
Rövid lejáratú hitelek		0	0
Vevőtől kapott előlegek		0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 296 098	1 296 098	1 296
Váltótartozások		0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben		0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. l. v. sz.		0	0
Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll.szemben		0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 996 497	4 996 497	4 997
Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	0
Osszesen:	6 292 595	6 292 595	6 293

Budapest, 2021. május 20.

Kovácsné Epres Csilla
Leltár felelős

Kovácsné Epres Csilla
Ügyvezető

Joó Róbert
Számvetési rendért
felelős
Joó Róbert

	2019.	2020.	Változás (%)
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 814	1 296	-29%
Főkönyvi számlaegyenlegek	1 814 118	1 296 098	-29%
454 Belföldi szállítók	-1 814 118	-1 296 098	-29%
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 980	4 997	68%
Főkönyvi számlaegyenlegek	2 980 267	4 996 497	68%
4581 Rövid lejáratú kötelezettségek anyavállalattal szemben	0	-2 315 409	
471 Jövedelem elszámolási számla	-1 054 849	-1 526 088	45%
001. HIPA	36	6	-83%
Főkönyvi számlaegyenlegek	35 673	6 000	-83%
4691 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	-35 673	-6 000	-83%
101. TAO	222	0	-100%
Főkönyvi számlaegyenlegek	221 745	0	-100%
4611 Társasági adó elszámolása	-221 745	0	-100%
103. SZJA(KIF)	18	28	56%
Főkönyvi számlaegyenlegek	18 000	28 000	56%
4622 Kifizetői SZJA elszámolása	-18 000	-28 000	56%
104. ÁFA	0	87	
Főkönyvi számlaegyenlegek	0	87 000	
468 Általános forgalmi adó elszámolási számla	0	-87 000	
182. SZKH	46	32	-30%
Főkönyvi számlaegyenlegek	46 000	32 000	-30%
4633 Szakképzési hozzájárulás	-46 000	-32 000	-30%
258. SZOCHO	530	314	-41%
Főkönyvi számlaegyenlegek	530 000	314 000	-41%
4635 Szociális hozzájárulás	-530 000	-314 000	-41%

290. SZJA (LEV)	478	292	-39%
Főkönyvi számlaegyenlegek	478 000	292 000	-39%
4621 Személyi jövedelemadó elszámolása	-478 000	-292 000	-39%
291. NYBA(LEV)	324	0	-100%
Főkönyvi számlaegyenlegek	324 000	0	-100%
4637 Nyugdíjbiztosítási alap	-324 000	0	-100%
293. EBA (LEV)	272	0	-100%
Főkönyvi számlaegyenlegek	272 000	0	-100%
4636 Egészségbiztosítási alap	-272 000	0	-100%
407. TBJLEV	0	396	
Főkönyvi számlaegyenlegek	0	396 000	
4632 Társadalombiztosítási járulék	0	-396 000	

1. The first part of the report is a general introduction to the project. It describes the purpose of the study, the objectives, and the scope of the work. It also provides a brief overview of the methodology used in the study.

2. The second part of the report is a detailed description of the methodology used in the study. It includes a description of the data sources, the data collection methods, and the data analysis methods.

3. The third part of the report is a description of the results of the study. It includes a description of the data, the results of the data analysis, and the conclusions drawn from the results.

4. The fourth part of the report is a discussion of the results of the study. It includes a discussion of the implications of the results, the limitations of the study, and the conclusions drawn from the results.

5. The fifth part of the report is a conclusion. It summarizes the findings of the study and provides a final statement on the results of the study.

1. The first part of the report is a general introduction to the project. It describes the purpose of the study, the objectives, and the scope of the work. It also provides a brief overview of the methodology used in the study.

Szállító költségvetés (rendszámon tételek)
Költségvetési időszak: 2020. január - december
Cádornói Települési Szolgáltató Nonprofit Kft (2141 Cádornó Szabadsg u. 6.) (Adószám: 1272624-2-13)
Készült: 2021.05.03 16:32:26
Cím: Cádornói Pénzügyi-Számviteli Rendszer

Partner	Fv. az	K. id	Teljesítés ideje	Számla kefe	Fiatali határidő	Tp	Biz. szám	Ny. szám	Számla szám	Jogcím	Fogalom tartozik	Fogalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel	Megjegyzés
Autotelia Kft.	454	dec.	2020.12.22	2020.12.22	2021.01.08	S		358/2020	U / 2020-000081	Könyvezvény	0,00	38 100,00	0,00	38 100,00	
Autotelia Kft. összesen:											0,00	38 100,00	0,00	38 100,00	
Balvin 2000 Kft.	454	dec.	2020.12.02	2020.12.31	2021.01.04	S		356/2020	000840/ATSZ-2	Özlel	0,00	34 839,00	0,00	34 839,00	
Balvin 2000 Kft.	454	dec.	2020.12.10	2020.12.31	2021.01.04	S		357/2020	000836/ATSZ-2	Benzin	0,00	17 916,00	0,00	52 754,00	
Balvin 2000 Kft. összesen:											0,00	52 754,00	0,00	52 754,00	
Bucal Tamás alkalmazott	454	dec.	2020.12.31	2021.01.11	2021.01.11	S		364/2020	BT_GK202012	munkabérlés k	0,00	897,00	0,00	897,00	
Bucal Tamás alkalmazott összesen:											0,00	897,00	0,00	897,00	
Czirják János Attila	454	dec.	2020.12.31	2020.12.31	2021.01.08	S		361/2020	SEASAB98401	Tűz és munkavé	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	
Czirják János Attila összesen:											0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	
K+J Kft.	454	dec.	2020.12.28	2020.12.21	2020.12.28	S		359/2020	KJ-2020-993	Számviteli szolg	0,00	125 222,00	0,00	125 222,00	
K+J Kft.	454	dec.	2020.12.31	2021.01.26	2021.02.02	S		368/2020	KJ-2021-81	Számviteli szolg	0,00	125 222,00	0,00	250 444,00	
K+J Kft. összesen:											0,00	250 444,00	0,00	250 444,00	
Kasnyik és Társa Kft.	454	dec.	2020.12.18	2020.12.18	2020.12.28	S		360/2020	E-KSNYK-2020	Könyvezsgálat	0,00	95 250,00	0,00	95 250,00	
Kasnyik és Társa Kft. összesen:											0,00	95 250,00	0,00	95 250,00	
KER-HU Szolgáltató Kft.	454	dec.	2020.12.30	2020.12.30	2020.12.30	S		362/2020	HS202005819	hulladékkezelés	0,00	529 844,00	0,00	529 844,00	
KER-HU Szolgáltató Kft. összesen:											0,00	529 844,00	0,00	529 844,00	
Multigrade Környezetvédelmi Kft.	454	dec.	2020.12.17	2020.12.23	2020.12.31	S		363/2020	SZA05362/2020	konténer szállítá	0,00	127 000,00	0,00	127 000,00	
Multigrade Környezetvédelmi Kft. összesen:											0,00	127 000,00	0,00	127 000,00	
Tim-Q Team Kft.	454	dec.	2020.12.31	2021.01.08	2021.02.07	S		367/2020	TIMQ-2021-1	Szállítás	0,00	184 310,00	0,00	184 310,00	
Tim-Q Team Kft. összesen:											0,00	184 310,00	0,00	184 310,00	
Mindösszesen											0,00	1 298 099,00	0,00	1 298 099,00	

Fkvi. szá	K. idő	Teljesítés ideje	Ellen szá	Típ	Biz.szá	Nyilv. szám	Számla szám	Partner	Jogcím	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel	Megjegyzés
-----------	--------	------------------	-----------	-----	---------	-------------	-------------	---------	--------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	------------

4581 Rövid lejáratú kötelezettségek anyavállalattal szemben														
4581	dec	2020.12.31	9672	K	ÖNKORMTÁM				Önkormányzati	0,00	2 315 409,00	0,00	2 315 409,00	

Önkormányzati elszámolás 2020. évre

		BEVETEL		KIADÁS	
		Terv	Tény	Tény	
Zöldfelületi d	12 300 000	11 150 000	10 905 152		244 848
Hulladékga	11 460 000	11 460 000	10 612 454		847 546
Saját működ	4 740 000	4 740 000	4 423 475		316 525
Eszközök üz	3 200 000	3 200 000	2 885 736		314 264
Bér és bérjel	31 300 000	32 450 000	31 391 164		1 058 836
Fejlesztési k	3 450 000	3 450 000	3 916 610		-466 610
	66 450 000	66 450 000	64 134 591		2 315 409
Saját bevétel kiadás		6 341 289	6 693 868		-352 579
		72 791 289	70 828 459		
Aktíválás		3 822 365	3 822 365		
Elszámolás		2 315 409			

Főkönyvi számlalap

2021. január

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft (2141 Csömör Szabadság u. 5.) (Adószám: 1272625-2-13)

Készült: 2021.04.02 11:06:27

CombiSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer

Fkvi. szá	K. Idő	Teljesítés Idője	Ellen szá	Típ	Biz.szá	Nyilv. szám	Számla szám	Partner	Jogcim	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel	Megjegyzés
471 Jövedelem elszámolási számla														
471	jan	2021.01.04.3843		B	0104				Munkabér_Subj	119 700,00	0,00	119 700,00	0,00	
471	jan	2021.01.04.3843		B	0104				Munkabér_Topl	119 700,00	0,00	239 400,00	0,00	
471	jan	2021.01.04.3843		B	0104				Munkabér_Kové	430 040,00	0,00	669 440,00	0,00	
471	jan	2021.01.05.3843		B	0105				Munkabér_Bucs	207 823,00	0,00	877 263,00	0,00	
471	jan	2021.01.05.3843		B	0105				Munkabér_Dinn	169 600,00	0,00	1 046 863,00	0,00	
471	jan	2021.01.05.3843		B	0105				Munkabér_Gligt	126 350,00	0,00	1 173 213,00	0,00	
471	jan	2021.01.05.3843		B	0105				Munkabér_Korá	146 300,00	0,00	1 319 513,00	0,00	
471	jan	2021.01.05.3843		B	0105				Munkabér_Müllk	169 575,00	0,00	1 489 088,00	0,00	
471	jan	2021.01.20.3843		B	0120				Tiszteletdíj_Mar	37 000,00	0,00	1 526 088,00	0,00	
Forgalom mindösszesen										1 526 088,00	0,00	1 526 088,00	0,00	

Leltárak

ADÓFOLYÓSZÁMLA

ÉV	BEVALLÁS	BEFIZETÉS	EGYENLEG	BEVALLÁS	BEFIZETÉS	EGYENLEG
101. Társasági adó				103. SZJA		
2015.	270 000	240 000	-221 000	236 000	226 000	-31 000
2016.	337 000	384 000	-174 000	313 000	336 000	-8 000
2017.	81 000	384 000	129 000	279 000	107 000	-180 000
2018.	419 000	233 000	-57 000	413 000	316 000	-277 000
2019.	460 745	424 000	-93 745	54 000	313 000	-18 000
2020.	8 000	580 745	479 000	73 000	63 000	-28 000
104. ÁFA				119. Rehabilitációs hozzájárulás		
2015.	12 972 000	8 451 000	-2 941 000	0	0	0
2016.	-5 483 000	-2 660 000	-118 000	0	0	0
2017.	-2 920 000	168 000	2 970 000	0	0	0
2018.	580 000	-2 742 000	-352 000	0	0	0
2019.	5 019 000	5 371 000	0	0	0	0
2020.	323 000	236 000	-87 000	0	0	0
125. Nyugdíjbizt. alap				152. EHO (tételes+százalékos)		
2015.	0	0	0	224 000	223 000	-33 000
2016.	0	0	0	318 000	342 000	-9 000
2017.	0	0	0	352 000	115 000	-246 000
2018.	0	0	0	476 000	375 000	-347 000
2019.	0	0	0	0	347 000	0
2020.	0	0	0	0	0	0
182. Szakképzési hozzájárulás				184. Innovációs járulék		
2015.	444 000	379 000	-85 000	0	0	0
2016.	551 000	617 000	-19 000	0	0	0
2017.	237 000	223 000	-33 000	0	0	0
2018.	244 000	251 000	-26 000	0	0	0
2019.	329 000	309 000	-46 000	0	0	0
2020.	364 000	378 000	-32 000	0	0	0
188. Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék				241. Cégaútó adó		
2015.	0	0	0	55 000	22 000	-33 000
2016.	0	0	0	110 000	132 000	-11 000
2017.	0	0	0	0	11 000	0
2018.	0	0	0	0	0	0
2019.	0	0	0	0	0	0
2020.	0	0	0	0	0	0
258. Szociális hozzájárulási adó				290. SZJA magánszemélyektől levont		
2015.	6 884 000	5 799 000	-1 406 000	3 964 000	3 456 000	-724 000
2016.	8 020 000	9 137 000	-289 000	3 901 000	4 481 000	-144 000
2017.	3 138 000	2 968 000	-459 000	2 196 000	1 963 000	-377 000
2018.	2 883 000	3 055 000	-287 000	2 638 000	2 732 000	-283 000
2019.	3 747 000	3 504 000	-530 000	3 539 000	3 344 000	-478 000
2020.	3 615 000	3 831 000	-314 000	3 211 000	3 397 000	-292 000
291. Nyugdíjbizt. Alap magánszemélyektől levont				293. Egbizt. és munkaerő-p. járulék msz-tól levont		
2015.	2 789 000	2 353 000	-570 000	2 258 000	1 881 000	-483 000
2016.	3 066 000	3 540 000	-96 000	2 521 000	2 920 000	-84 000
2017.	1 464 000	1 309 000	-251 000	1 247 000	1 122 000	-209 000
2018.	1 837 000	1 894 000	-194 000	1 533 000	1 579 000	-163 000
2019.	2 423 000	2 293 000	-324 000	2 013 000	1 904 000	-272 000
2020.	1 051 000	1 375 000	0	773 000	1 045 000	0
ÖSSZESEN:				Könyvelés Különbség		
101	Társasági adó		479 000		479 000	0
103	SZJA		-28 000		-28 000	0
104	ÁFA		-87 000		-87 000	0
119	Rehabilitációs hozzáj.		0		0	0
125	Nyugdíjbiztosítási alap		0		0	0
152	Egészségügyi hozzáj.		0		0	0
182	Szakképzési hozzáj.		-32 000		-32 000	0
184	Innovációs járulék		0		0	0
188	Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék		0		0	0
241	Cégaútó adó		0		0	0
258	Szociális hozzájárulási adó		-314 000		-314 000	0
289	KIVA		0		0	0
290	SZJA magánszemélyektől levont		-292 000		-292 000	0
291	Nyugdíjbizt. Alap magánszemélyektől levont		0		0	0
293	Egbizt. és munkaerő-p. járulék msz-tól levont		0		0	0
407	Biztosítottaktól levont TB járulék besz szla		-396 000		-396 000	0
149	Munkáltatói táppénz hozzáj.		0		0	0
211	Egyéb kötelezettség		0		0	0
138	Késedelmi pótlék		0		0	0
215	Bírság és önellenőrzési pótlék		0		0	0
Összesen:						-670 000
						+ túlfizetés - tartozás

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

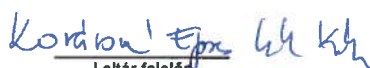
THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY	DATE
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...
Mr. J. H. ...	...	...	...	...	...

G. I. Passzív időbeli elhatárolások leltárösszesítő

Megnevezés	Ft-ban Analitika	Ft-ban Főkönyv	E Ft-ban Mérleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 089	15 089	15
Halasztott bevételek	5 251 284	5 251 284	5 251
Osszesen:	5 266 373	5 266 373	5 266

Budapest, 2021. május 20.


 Leltár felelős
 Kovácsné Epres Csilla
 Ügyvezető


 Számviteli rendért
 felelős
 Joó Róbert

	2019.	2020.	Változás (%)
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	15	
Főkönyvi számlaegyenlegek	0	15 089	
482 Költségek, ráfordítások passzív időbeli	0	-15 089	
3. Halasztott bevételek	2 165	5 251	142%
Főkönyvi számlaegyenlegek	2 165 372	5 251 284	143%
481 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	-3 822 365	
483 Halasztott bevételek	-2 165 372	-1 428 919	-34%

Főkönyvi számlalap

2020. január - december

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft (2141 Csömör Szabadság u. 6.) (Adószám: 12729625-2-13)

Készült: 2021.04.02 11:35:55

ComboSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer

Fkvl. szá	K. idő	Lejáratás Időle	Ellen szá	Típ	Biz.szám	Nyilv. szám	Számla szám	Partner	Jogcim	Forgalom tartozik	Forgalom Külsőtel	Egyenleg tartozik	Egyenleg Külsőtel	Megjegyzés
-----------	--------	--------------------	-----------	-----	----------	-------------	-------------	---------	--------	-------------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------

482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli	2020.12.31 5:12		K	KEH/123:	5/2021	4061126286	DMRV Zrt		0,00	15 089,00	0,00	15 089,00	DMRV Zrt
-----	---	-----------------	--	---	----------	--------	------------	----------	--	------	-----------	------	-----------	----------

Főkönyvi számlalap

2020. január - december

Csömörki Települési Szolgáltatás Nonprofit Kft (2141 Csömör, Szabadság u. 5.) (Adószám: 12726625-2-13)

Készült: 2021.03.15 13:23:04

Csömörki Települési Szolgáltatás Nonprofit Kft

Fkvt. száma	K. kód	Teljesítés idője	Ellen száma	Típus	Bil. szám	Nyitv. szám	Számla szám	Partner	Jogcím	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel	Megjegyzés
483 Halasztott bevételek														
483	jan	2020.01.01	491	N					2020. évi nyitó	0,00	2 165 372,00	0,00	2 165 372,00	
483	dec	2020.12.31	9672	K	HAL BEV				Halasztott bevétel elszámolása	736 453,00	0,00	0,00	1 428 919,00	
Forgalom mindösszesen											736 453,00	0,00	1 428 919,00	
											734 943,00			
											1 510,00			
483 Halasztott bevételek														
483	dec	2017.12.31	9672	K	VG/8				fejlesztésre kapott önkormányz	0,00	4 720 000,00	0,00	4 720 000,00	
483	dec	2017.12.31	9672	K	VG/8				2017-ben felhasználni fejt	1 163 220,00	0,00	0,00	3 556 780,00	
Forgalom mindösszesen											1 163 220,00	0,00	3 556 780,00	
											4 720 000,00		3 556 780,00 OK	
483 Halasztott bevételek														
483	jan	2018.01.01	491	N					2018. évi nyitó	0,00	3 556 780,00	0,00	3 556 780,00	
483	dec	2018.12.31	9672	K	VG/1				halasztott bevétel elszámolása	695 704,00	0,00	0,00	2 861 076,00	
Forgalom mindösszesen											695 704,00	0,00	2 861 076,00	
											695 704,00 OK			
483 Halasztott bevételek														
483	jan	2019.01.01	491	N					2019. évi nyitó	0,00	2 861 076,00	0,00	2 861 076,00	
483	dec	2019.12.31	9672	K	HAL BEV				halasztott bevétel elszámolása	695 704,00	0,00	0,00	2 165 372,00	
Forgalom mindösszesen											695 704,00	0,00	2 165 372,00	
											695 704,00 OK			

Értéktör. török (SZT.)

Jóváírások: 2020.01.01 - 2020.12.31

Csömörki Települési Szolgáltatás Nonprofit Kft (2141 Csömör, Szabadság u. 5.) (Adószám: 12726625-2-13)

Készült: 2021.02.15 10:20:36

Csömörki Települési Szolgáltatás Nonprofit Kft

Leírás száma	Megnevezés	Előzetes	Költségvetés	Zöldfelület	Bruttó nyitó	Bruttó záró	Bruttó csókk.	Bruttó záró	Écs. nyitó	Écs. záró	Écs. csókk.	Écs. záró	Nettó árérték
T/2017/23	HT-133 Árvágyó Termelő gépek Egyéb ktele dol		246 899,00	0,00	0,00	246 899,00	0,00	246 899,00	98 183,00	133 980,00	0,00	133 980,00	112 919,00
T/2017/28	Robogó Egyéb járművel Egyéb ktele dol		145 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	145 000,00	76 756,00	4 278,00	81 034,00	0,00	0,00
T/2017/30	Alpörény tisztító Termelő gépek Egyéb ktele dol		269 875,00	0,00	0,00	269 875,00	0,00	269 875,00	89 311,00	39 131,00	0,00	128 442,00	141 433,00
T/2017/32	Körüljáró Termelő gépek Egyéb ktele dol		279 900,00	0,00	0,00	279 900,00	0,00	279 900,00	87 065,00	40 590,00	0,00	127 655,00	152 245,00
T/2017/33	Faaprító gép Termelő gépek Egyéb ktele dol		4 375 150,00	0,00	0,00	4 375 150,00	0,00	4 375 150,00	1 247 431,00	0,00	0,00	2 122 465,00	2 252 685,00
											994 830,00		2 659 282,00

Raakiválással

483 változás

994 830 Ft

483 egyenleg

2 659 282 Ft

Raakiválással

483 változás

672 487 Ft

483 egyenleg

1 428 919 Ft

Faaprító gép écs. 2020

552 691 Ft

2020 Faaprító écs. 2019-es raakiválással

552 691 Ft

2755900 Raakiválással nettó bruttó (faaprító)

1180887 Raakiválással nettó halmozott écs

2018 lg. écsám

2019-ben a ráa

Vagyis 2019-ig

63 966 Ft

629706

551181

1180887



Csömör Nagyközség Polgármestere
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Telefon: +36 28 544 022
E-mail: polgarmester@csomor.hu



83/2021. (V.20.) számú Polgármesteri Határozat

Csömör Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46.§ (4) bekezdése, valamint Csömör Nagyközség Képviselő-testületének javaslata alapján az alábbi határozatot hozom:

Csömör Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere úgy dönt, hogy a Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. (2141 Csömör, Szabadság u. 5.) 2020. évről szóló Egyszerűsített éves beszámolóját a melléklet szerint elfogadja.

Határidő: 2021. május 26.

Felelős: Fábri István polgármester

Csömör, 2021. május 26.

dr. Katona Péter jegyző

Fábri István polgármester

Közzétevő cég adatai:

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-089298

Adószám: 12729625-2-13

KSH szám: 12729625-8130-572-13

Székhely: Magyarország, 2141 Csömör Szabadság út 5.

Első létesítő okirat kelte: 2001. október 10.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizsgálat módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem, de készült

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2021/1; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

K+J Számviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 13-09-124347

Adószám: 12286968-2-13

Székhely: Magyarország, 2120 Dunakeszi Rákóczi út 66.

Joó Róbert Csaba

Lakcím: Magyarország, 2120 Dunakeszi Rákóczi út 66.

Regisztrációs száma: 132093

Könyvvizsgáló

KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft.

Nyilvánt. szám: 13-09-187708

Adószám: 10673470-2-13

Székhely: Magyarország, 2131 Göd Rozmaring utca 7.

Kasnyik János

Lakcím: Magyarország, 2131 Göd Rozmaring utca 7.

Regisztrációs száma: 000185

Beküldő

K+J Számviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 13-09-124347

Adószám: 12286968-2-13

Székhely: Magyarország, 2120 Dunakeszi Rákóczi út 66.

Joó Róbert Csaba

Lakcím: Magyarország, 2120 Dunakeszi Rákóczi út 66.

Adóazonosító: 8394893538

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	7	6	6

Készült: 2021. május 25. (15:08:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 25.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kovácsné Epres Csilla Krisztina

Lakcím: Magyarország, 2141 Csömör Szabadság út 32/B.

Adóazonosító: 8397492631

Kovácsné Epres Csilla Krisztina

Kovácsné Epres Csilla Krisztina

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2021. május 25. (15:08:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	6 091	0	8 499
003.	I. Immateriális javak	0	0	0
004.	II. Tárgyi eszközök	6 091	0	8 499
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
006.	B. Forgóeszközök	4 383	-745	6 501
007.	I. Készletek	9	0	0
008.	II. Követelések	1 395	-745	783
009.	III. Értékpapírok	0	0	0
010.	IV. Pénzeszközök	2 979	0	5 718
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	353
012.	Eszközök (aktívák) összesen	10 474	-745	15 353
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	3 514	-305	3 794
015.	I. Jegyzett tőke	15 400	0	15 400
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	-21 377
017.	III. Tőketartalék	0	0	0
018.	IV. Eredménytartalék	-28 819	0	9 186
019.	V. Lekötött tartalék	9 186	0	0
020.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
021.	VII. Adózott eredmény	7 747	-305	585
022.	E. Céltartalékok	0	0	0
023.	F. Kötelezettségek	4 794	-440	6 293
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 794	-440	6 293
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 166	0	5 266
028.	Források (passzívák) összesen	10 474	-745	15 353

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

Készült: 2021. május 25. (15:08:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	35 820	0	5 240
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	3 822
003.	III. Egyéb bevételek	55 592	0	61 764
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	49 227	426	35 932
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	29 611	0	31 367
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 545	0	2 168
007.	VII. Egyéb ráfordítások	2 693	6	768
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 336	-432	591
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	2
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	2
012.	C. Adózás előtti eredmény	8 337	-432	593
013.	X. Adófizetési kötelezettség	590	-127	8
014.	D. Adózott eredmény	7 747	-305	585

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

Készült: 2021. május 25. (15:08:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Teljességi nyilatkozat

Csömör, 2021. május 20.

KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft.
2131 Göd, Rozmaring utca 7.

Kasnyik János kamarai tag könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat az **Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) a 2020. december 31-én végződő évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) alapján készített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült. A pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatának célja annak megállapítása, hogy a Társaság által a Számviteli törvény előírásai szerint készített pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell a pénzügyi kimutatások és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások készítése során eleget tettünk az alábbiaknak:

- Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a tárgyévet megelőző évben zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
- Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
- A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek bemutatásra.
- Amennyiben léteztek a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt a kapcsolt vállalkozások és kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
- Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
- Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

- Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
- Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
- A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által tételesen előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők részére.
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
- Amennyiben léteztek megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)
 - A Társaság kapcsolt vállalkozása, vezető tisztségviselő(i) vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Tulajdonrész (részvény, üzletrész) visszavásárlási opciók vagy megállapodások; egyéb opciók, utalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott jogok.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információkkal kapcsolatban kijelentjük:

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt

tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat is, amelyeket a Társaságra vonatkozó más törvények és jogszabályok előírnak.

- A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
- Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének nemleges eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak. A felméréseket az alábbiakban felsoroltak részvételével hajtottuk végre:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltük Önökkel minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt, és azt a megállapításunkat, hogy a pénzügyi kimutatásaink mentesek a csalásból és vélt csalásból fakadó lényeges hibás állításoktól.
- Amennyiben előfordultak közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne.
- Kijelentjük, hogy a felettes hatóságoktól, vagy tulajdonosoktól nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra.
- Kijelentjük, hogy a Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
- Amennyiben léteztek közöltük Önökkel a Társaság Számviteli törvényben, vagy más jogszabályban meghatározott kapcsolt vállalkozások, vagy kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartások, mint a pénzügyi kimutatások elkészítésének alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság Számviteli törvényben meghatározott kapcsolt vállalkozásokkal, vagy kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
- A 2020. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
- Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
- A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan

eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

- Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

A pénzügyi kimutatásokat készítette:



Joó Róbert

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság



Kovácsné Epres Csilla
ügyvezető