

30-4617 - 2022.05.17.

Önkormányzat

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Kisvárd, Szent L. u. 7-11.	
Kelt:	2022-05-17
Szám:	5649-1 Melléklet:

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.12.31

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kisvárd, 2022.05.14.

DEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
Tisztelt: 10400436-49-35651-57531009

Szűcs András

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Az ISZC Nonprofit Kft tevékenységét 2001. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3100 ezer Ft.

Székhelye: 4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Amászta Miklós. Regisztrációs száma: 178108.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.04.30.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szűveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás

rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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

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

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

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

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Fejl.célra kapott támogatás	8.140
=====	=====
Ö s s z e s e n :	8.140

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Gázköltség	120
Elektromos áram	2.443
Vízdíj	214
Tavho szolgáltatás	6.631
Tisztítószeres, fertőtlenítők	15
=====	=====
Ö s s z e s e n :	9.423

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	=====
Karbantartási, javítási ksg.	2.710
Könyvelési ksg.	600
Telefon költség	10
Telefon ktsg le nem vonható áfa-val	5
Internet előfizetés	4
Ügyvédi díj	35
Vagyonvédelmi szolgáltatás	18
Érdekképv.díj	5
Egyéb szolgáltatás	33
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.420

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Hatósági díjak	18
Tagdíjak	5
Ingatlan bizt.díjak	168
Gépjárművek bizt.díja	29
=====	=====

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség (forg-i jut.)	77
Ö s s z e s e n :	297

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Megbízási díjak bérksg.terhére	249
Szociális hozzájárulási adó (258)	39
Szakképzési hozzájárulás	4
Ö s s z e s e n :	292

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	0

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Bírságok, kötbér, késedelmi kamat	1
Ö s s z e s e n :	1

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb kamat bevétel	1
Ö s s z e s e n :	1

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 98,66% volt, tárgyévben 97,09%. A forgóeszközök aránya előző évben 1,34% volt, tárgyévben 2,91%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 0,22% volt, tárgyévben 2,12%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 54,94%, előző évben 54,18% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 25,54, előző évben 242,30 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -34521 e Ft, előző évben -37855 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -601,52%, előző évben -6309,17% volt.

A hosszú távú eladósodottság 95%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 42,65%, míg a saját tőkével fedezett 2,18%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 39,74% és 0,22% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 185,13%, előző évben 19,35% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 2594,25%, előző évben 24661,50% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,19, előző évben 0,09 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,19, míg előző évben 0,09 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,13, előző évben 0,03 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,05, előző évben 0,02. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 218 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 49,89 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 65,94 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,96 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,79 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,07, előző évben 0,04 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -5455 e Ft volt, ami az előző évnek 68,65%-a. Az anyagmentes termelési érték 2024 e Ft volt, ami az előző évnek 700,35%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,06.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,66-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 15,77%, az előző évben -20,89% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 175,49%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 2,18% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 80,09% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 84,13% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 10087 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 5453 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 66,52%, az előző évben 41,52% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 175,76%, az előző évben 908,83% volt.

A befektetéseknek jövedelme nem volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 45,44%, előző évben -463,67% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,96%, előző évben -1,02% volt.

Az EBIT tárgyévben 2392 ezer Ft, előző évben -2743 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 9871 ezer Ft, előző évben 5492 ezer Ft volt.

M É R L E G "A" 2021

ISZC Nonprofit Kft

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	269.446		263.111
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	269.346		263.011
III. Befektetett pénzügyi eszközök	100		100
B. Forgóeszközök	3.646		7.895
I. Készletek	0		0
II. Követelések	2.589		2.286
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	1.057		5.609
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	273.092		271.006
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	600		5.739
I. Jegyzett tőke	3.100		3.100
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-75.488		-78.239
V. Lekötött tartalék	75.770		78.270
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-2.782		2.608
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	147.969		148.884
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	106.468		106.468
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	41.501		42.416
G. Passzív időbeli elhatárolások	124.523		116.383
FORRÁSOK ÖSSZESEN	273.092		271.006

IDEGENFORGALMI ÉS SZARADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdai, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KSH: 10404436-49535651-57531009

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kisvárdai, 2022.05.14.

Szűcs E.
cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021

Összköltség

ISZC Nonprofit Kft

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13.133		15.164
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	8.441		8.140
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12.844		13.140
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2.997		292
VI. Értékcsökkenési leírás	8.235		7.479
VII. Egyéb ráfordítások	241		1
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2.743		2.392
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		1
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		1
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-2.743		2.393
X. Adófizetési kötelezettség	39		-215
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-2.782		2.608

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdai, Pótlán tér 6.
Adószám: 21083079-9329-572-15
KSH: 10404436-49335631-57331009

Kisvárdai, 2022.05.14.

Sipos Csaba
cégszerű aláírás