

79/2025 (V.15.)

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2025. május 15-én tartandó ülésére

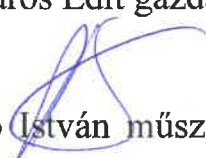
Tárgy: Javaslat az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) 2024. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2024. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadására

Készítette:


Gergi-Horgos Mátyás ügyvezető

Egyeztetve:


Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető


Kristó István műszaki és beruházási osztályvezető-helyettes

Ellenőrizte:


Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta:


Tóthné Pervai Katalin jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.
Az előterjesztés elfogadásához **egyszerű** többséggel hozott döntés szükséges

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. május 15-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) 2024. évi mérlegbeszámolójának, valamint a 2024. évi üzleti terv végrehajtásának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 281/2024.(XI.28.) Kt. határozatával jóváhagyta az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítását az ISA Works Nonprofit Kft. létrehozása céljából.

Az ISA Works Nonprofit Kft. ügyvezetője – az előző ügyvezetéssel egyetértésben – elkészítette a Kft. 2024. évi tevékenységével összefüggésben az eredményelszámolást, az egyszerűsített éves beszámolót (melynek része egy kiegészítő melléklet), valamint a 2024. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést.

A Felügyelőbizottság a beszámolót, illetve a 2024. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló jelentést megtárgyalta, és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló megvitatására és elfogadása kérdésében döntéshozatalra.

I./2025. (V.15.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) 2024. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóját 1 653e Ft adózott eredménnyel elfogadja. Egyben dönt annak eredménytartalékba való helyezéséről.

Határidő: 2025. május 31. (a beszámoló benyújtására)

Felelős: Gergi-Horgos Mátyás György ügyvezető

II. /2025. (V.15.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója az ISA Works Nonprofit Kft. (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.) 2024. évi üzleti terv végrehajtásáról készített beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Gergi-Horgos Mátyás ügyvezető

Isaszeg, 2025. május 07.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

2024. évi üzleti tervének végrehajtása

A 2024-es év üzleti tervének végrehajtásáért felelt:

Ritecz György (ügyvezető, 2024.december 31-ig)

Az ISA Works Nonprofit Kft. képviselője:

Gergi-Horgos Mátyás György (ügyvezető, 2025. január 1-jétől)

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401

2025. március 14.

A Kft. 2024. évi üzleti tervének végrehajtása

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. december 16-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról, mert változott a felügyelőbizottság személyi összetétele.

Az alapító a Társaságot a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti.

A társaság elsődleges célja az alapító Isaszeg Város Önkormányzat – a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

Az cég alapító okirata szerint főtevékenysége:

- 42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 49.41'05 Közúti áruszállítás

Egyéb engedélyezett tevékenységek:

- 23.69'08 Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása
- 38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
- 43.12'08 Építési terület előkészítése
- 43.22'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 68.10'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32'08 Ingatlankezelés
- 69.20'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 77.11'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 77.33'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 81.10'08 Építményüzemeltetés
- 81.30'08 Zöldterület – kezelés

A tulajdonos előírta, hogy a városban üzemelő szennyvíz közcsatornára az utólagos bekötéseket csak társaságunk végezheti.

A társaság - víziközmű szolgáltatásra használt - eszközeit 2023. évben is bérbeadás útján hasznosította.

A DAKÖV Kft. - jelenlegi víziközmű szolgáltató – cégünket bízta meg a nagykonténeres szállítási feladatokkal. (Csőtöréseknél kiszedett átvázott föld,

törmelék elszállítása, szennyvíztisztító-telepekről rácsszemét elszállítás, iszapmozgatás.)

2023. augusztus hónaptól, 2024. évben is folyamatosan végeztük az Isaszegen keletkező –nagykonténerben összegyűjtött – települési szilárd hulladék lerakóhelyre történő elszállítását.

A 200/2019.(VIII.15.) Kt. határozat szerint átutalt önkormányzati támogatás terhére a társaság ellátta a sportpálya gondnoki feladatait, részt vállalt városi csapadék elvezető árkok takarításában, zöld területek karbantartásában, fűnyírásban. Az átutalt támogatás felhasználásáról elszámolását elkészítette.

Elvégeztük a polgármesteri hivatal szennyvízátemelő nyomóvezetékének felbővítését, valamint – alvállalkozó bevonásával - a polgármesteri hivatal és a Rákóczi utca közötti térburkolat helyreállítását.

Tárgyi eszköz értékesítésből 3 436 eFt bevétel keletkezett.

Ezen belül értékesítésre került egy rendszerfüggetlen víziközmű elem (Ipari PC) 1 db selejtezésre váró DH árokásógép, valamint a DAKÖV Kft. által bérelt irodabútorok. (Isaszeg, Rákóczi u. 18. sz. iroda)

2024. év végén – az OTP-nél vezetett bankszámláról – 41 748 eFt van lkötve, ennek köszönhetően 2 894 eFt Ft árfolyam nyereség keletkezett.

2024. évben beruházás nem volt.

Eredmény:

A 2024. évet .- az évi végi tárgyi eszköz értékesítésnek köszönhetően - a tervezett 1 173 eFt eredménnyel szemben 1 653 eFt nyereséggel zártuk, társasági adófizetési kötelezettségünk 51 eFt.

A tulajdonos – Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete – áttekintette a városüzemeltetési feladatokat és úgy határozott, hogy a társaságot átalakítja.

2025. január 1-től a társaság nevében, tevékenységében, elhelyezésében, személyi állományában is átalakul, a cég új neve ISA Works Nonprofit Kft., ügyvezetője Gergi-Horgos Mátyás György.

Új felügyelőbizottság is megválasztásra került.

Az üzleti terv végrehajtásáért a Kft. 2024.december 31-ig megbízott ügyvezetője, Ritecz György felelt.

2024. évi bevételek alakulása:

	2024. évi terv	2024. évi tény
Vállalkozási munkák bevétele:	68.459 eFt	46.938 eFt
Szennyvízcsatorna bekötési munkák	1.000 eFt	2.403 eFt
Vízbekötések előkészítő munkák	200 eFt	0 eFt
Polgármesteri Hiv. szennyvízátemelő nyomóvezetékének felbővítése		894 eFt
Polgármesteri Hivatal és Rákóczi u. közötti térburkolat helyreállítás		1.095 eFt
Aradi, Liget és Akácfa utcai vízvezeték átépítés	6.000 eFt	0 eFt
Eszközök bérbeadása:	4.000 eFt	4.000 eFt
Tehergépjármű bérleti díja	2.928 eFt	2.519 eFt
Irodahelység és irodai eszközök bérbeadása:	1.100 eFt	1.180 eFt
Konténeres hulladékszállítás /Sz.v./	15.000 eFt	10.819 eFt
Konténeres hulladékszállítás /Önk./		2.183 eFt
Szállítás, földmunka	11.000 eFt	3.920 eFt
Fűnyírás (DAKÖV Kft.)		913 eFt
Telek értékesítés	1.000 eFt	0 eFt
Tárgyi eszköz értékesítés		3.436 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	12.231 eFt	13.576 eFt
Egyéb bevételek:	0 eFt	410 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele	0 eFt	2.898 eFt
2024. évi összes bevétel:	68.459 eFt.	50.246 eFt

2024. évi kiadások:

	2024. évi terv	2024. évi tény
Anyagjellegű ráfordítások:	43.585 eFt	24.756 eFt
- Anyagköltség:	10.000 eFt	1.109 eFt
- Üzemanyag:	5.000 eFt	2.505 eFt
- Irodaszer:		59 eFt
- Munkaruha:		50 eFt
- Bérleti díj:	4.310 eFt	4.259 eFt
- Gépkocsi javítás:	2.000 eFt	1.838 eFt
- Szoftver frissítés		66 eFt
- Posta, telefon:		14 eFt
- Tanfolyamdíj:	0 eFt	36 eFt
- Ügyvezetés, könyvvizsgálat, foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	3.700 eFt	4.536 eFt
- Műszaki vizsga:	200 eFt	90 eFt
- Biztosítás:	500 eFt	445 eFt
- Bankköltség:	500 eFt	410 eFt
- Telek értékesítés:	375 eFt	0 eFt
- Zöld terület karbantartás	6.000 eFt	6.766 eFt
- Alvállalkozói költség:	10.000 eFt	2.023 eFt
- Egyéb	1.000 eFt	550 eFt
Személyi jellegű ráfordítás:	18.600 eFt	17.996 eFt
- Munkabér, megbízási díj:	16.000 eFt	15.991 eFt
- Munkabér járulékai:	1.400 eFt	1.383 eFt
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	1.200 eFt	622 eFt
Értékcsökkenési leírás:	3.965 eFt	3.957 eFt
Egyéb ráfordítás:	1.036 eFt	1.829 eFt
- Gépjármű adó	336 eFt	336 eFt
- Iparűzési adó	600 eFt	689 eFt
- Innovációs járulék	100 eFt	103 eFt
- Vissza nem igényelhető ÁFA		87 eFt
- Értékvesztés		99 eFt
- Terven felüli értékcsökkenés		226 eFt
- Egyéb ráfordítás		289 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítása:	0 eFt	
4 eFt		
Társasági adó	100 eFt	51 eFt
2024. évi kiadások összesen:	67.286 eFt	48.593 eFt
Eredmény:	1.173 eFt	1.653 eFt

ISA Works Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az
ISA Works Nonprofit Kft.
(korábbi nevén: *Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.*)
2024. évi egyszerűsített

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A beszámolót érintő tárgyévben képviselőre jogosult:

Ritecz György (ügyvezető, 2024.december 31-ig)

Az ISA Works Nonprofit Kft. képviselője:

Gergi-Horgos Máttyás György (ügyvezető, 2025. január 1-jétől)

Készült: 2025. március 14.

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401 ①

Jelen mérlegbeszámoló a 2024. január 1. - december 31. közti időszakra vonatkozik.

A Kft. jegyzett tőkéje 8.530.000,- Ft, mely 3.250.600,- Ft készpénzből és 5.279.400,-Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Kft. társadalombiztosítási nyilvántartási száma: 148105912

A Kft. adószáma: 22136046-2-13

A Kft. statisztikai számjele: 22136046-3600-572-13

A cég a működéséhez szükséges ingatlant a tulajdonos önkormányzattól bérli.

Képviselőre jogosult 2024. december 31-ig Ritecz György vízellátási és csatornázási mérnök, vízügyi menedzser szakmérnök (vezető tisztségviselő)

(2100. Gödöllő, Dózsa György u. 12.), aki önállóan képviseli a társaságot.

A cég felügyeletét 3 tagú felügyelő bizottság látta el.

Elnök: Könczöl Gábor

Tagjai: Hanák Sándor, dr Kertész János

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. december 16-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról, mert változott a felügyelőbizottság személyi összetétele.

Az alapító a Társaságot a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti.

A társaság elsődleges célja az alapító Isaszeg Város Önkormányzat

– a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi

CLXXXIX . tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

TEÁOR szerinti főtevékenység:

42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építés

49.41'08 Közúti áruszállítás

A tulajdonos – Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete – áttekintette a városüzemeltetési feladatokat és úgy határozott, hogy a társaságot átalakítja.

A társaság a beszámolóját a 2000.évi C. tv. (Szt.) alapján állítja össze, a beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A számviteli politika célja, hogy az annak megfelelően összeállított éves beszámoló megbízható és valós képet adjon a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

A számviteli politika kialakításakor a Szt. 14. §-ában meghatározott alapelvektől nem térünk el.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
Mérleg fordulónapja: december 31,
mérleg készítés kezdő időpontja: 2025. február 28,
a beszámoló összeállításánál az eddig az időpontig felmerült, a
tárgyidőszakot érintő gazdasági események hatását vettük figyelembe.
Az éves beszámoló dátuma: 2025.03.14.

A könyvvizetés módja kettős könyvvitel, a felmerült költségek az 5.
számlaosztályban költségnevek szerint tételesen és folyamatosan
kerülnek könyvelésre.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, eredmény kimutatás,
kiegészítő melléklet.
A mérleg a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint,
az eredmény kimutatás a 2.sz. melléklet „A” változata szerint (összköltség
eljárással) készül.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező,
körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja
tartani működését.

2025. január 1-től a társaság nevében, tevékenységében, elhelyezésében,
személyi állományában is átalakul, a cég új neve ISA Works Nonprofit Kft.,
ügyvezetője Gergi-Horgos Mátyás György.
Új felügyelőbizottság is megválasztásra került.

Az üzleti terv végrehajtásáért a Kft. 2024.december 31-ig megbízott
ügyvezetője, Ritecz György felelt.

Jelentős összegű hiba nagysága:
Jelentős összegű a hiba, ha a hibafeltárás évében a hibahatások abszolút
értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg
főösszegének 2%-át illetve ha a 2% nem éri el az 1 millió Ft-ot,
akkor 1 millió Ft.

Értékelési módok és eljárások:
A mérlegben az eszközök és források értékelésénél a Szt. előírásait
alkalmazza a társaság.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

eFt				
Hív.	Megnevezés	Nyitó érték	2024. 12.31.	Részarány %
A	Befektetett eszközök	30 054	25 872	30,42
B	Forgóeszközök	50 123	58 132	68,35
C	Aktív időbeli elhatárolások	2 716	1 047	1,23
	Összesen:	82 893	85 051	100,00

A./ Befektetett eszközök értékelése és összetétele:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a lineáris leírás módszerét alkalmazzuk.

Nullának tekintjük a maradványértéket, ha a hasznos élettartam végén nem éri el a beszerzési érték 20%-át, vagy ha az kevesebb, mint 500 e Ft, akkor az 500 e Ft-ot. Szintén nullának tekintjük a maradványértéket, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve) vagy csak hulladékként értékesíthető, illetve ha várhatóan nem lesz értékesíthető.

Használatbavételkor egy összegben számoljuk el a 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési illetve előállítási költségét.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök maradványértéke minden esetben nulla forint.

2024. évben bruttó 4 188 eFt értékben történt tárgyi eszköz értékesítés, melyből kísértékű tárgyi eszköz bruttó értéke 504 eFt, ezen eszközök nettó értéke 45 eFt.

Tárgyidőszakban selejtezést az elhasználódott, javíthatatlan tárgyi eszközökre végeztünk bruttó 5 430 eFt értékben, melyekből kísértékű tárgyi eszköz bruttó értéke 1 568 eFt, ezen eszközök nettó értéke 180 eFt volt.

A 2024. december 31-i leltárak szerint beruházás, befejezetlen beruházás nem volt.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az **1. sz. mellékletben** mutatjuk be.

B./ Forgóeszközök alakulása:

Megnevezés:	Nyitó érték	2024. 12.31.	eFt Változás
Készletek	836	836	0
Követelések	1 837	672	-1 165
Értékpapírok	44 854	41 748	-3 106
Pénzeszközök	2 596	14 876	12 280
Összesen:	50 123	58 132	-8 009

A beszámolási időszakban - a társaság 10 % tulajdonjoggal rendelkező, az ipari park területén lévő – ingatlanoknál nem történt változás

Követelések összege 672 eFt, melynek jelentős része vevői kintlévőségekből adódik, részletes követeléseket a **2. sz. melléklet** tartalmazza.

Értékvesztés az egy éven túli kintlévőségekre 98 999 Ft lett képezve a **3. sz melléklet** szerint.

Értékpapíroknál a beszámolási időszak alatt 6 000 eFt került felszabadításra, így 2 894 eFt Ft árfolyam nyereség keletkezett.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás értéke 2024. december 31-én 1 047 eFt, melyet a **4. sz. melléklet** tartalmaz.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

		eFt		
Hív.	Megnevezés	Nyitó érték	2024. 12.31.	Részarány %
D	Saját tőke	80 058	81 711	96,07
E	Céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	1 977	2 884	3,39
G	Passzív időbeli elhatárolások	858	456	0,54
	Összesen:	82 893	85 051	100,00

D./ Saját tőke

A társaság jegyzett tőkeállománya	8 530 eFt
Eredménytartalék tartalmazza a 2023. évi adózott -2 936 eFt-ot eredményt	65 208 eFt
Lekötött tartalék	6 320 eFt
2024. évi adózott eredmény	1 653 eFt

E./ Céltartalékok

Céltartalékot 2024. évre nem képeztünk.

2024. évi összes céltartalék **0 eFt.**

F./ Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek - **5. sz. melléklet szerint** – 2 884 eFt.

A társaságnak a beszámolási időszakban hitele nem volt.

A 2024. december 31-i fordulónappal elkészített leltárak szerint a szállítóknak kifizetendő kötelezettség 26 730 Ft.

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettség 797 eFt, adók és társadalombiztosítási kötelezettségek együttes összege: 2 060 eFt, melyből mérlegkészítésig kifizetésre került 1 893 eFt.

Az iparűzési adó és innovációs járulék befizetési kötelezettség 167 eFt, melynek befizetési határideje május 31.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 456 eFt, melyek részletezését a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

TÁRSASÁGI ADÓ

A társaságnak 2024. évre társasági adót növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével 51 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Adózás előtti eredmény	1 704 eFt
Adóalapot csökkentő tétel	5 707 eFt
Adóalapot növelő tétel	<u>4 571 eFt</u>
Adóalap	568 eFt
Adófizetési kötelezettség: /9 %/	51 eFt

A 2023. évi negatív adóalapból (-3 330 e.Ft) 568 eFt adóalap csökkentő tételként figyelembe lett véve, így -2 762 eFt kerül további elhatárolásra.

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Eszközök megoszlása:

$$\begin{array}{rcl} \text{Befektetett eszközök} & 25\,872 \text{ eFt} & \\ \hline & = & \\ \text{Mérleg fő összeg} & 85\,051 \text{ eFt} & = 30,4 \, \% \end{array}$$
$$\begin{array}{rcl} \text{Forgóeszközök} & 58\,132 \text{ eFt} & \\ \hline & = & \\ \text{Mérleg fő összeg} & 85\,051 \text{ eFt} & = 68,3 \, \% \end{array}$$

Kötelezettségek és saját tőke aránya:

$$\begin{array}{rcl} \text{Saját tőke} & 81\,711 \text{ eFt} & \\ \hline & = & \\ \text{Kötelezettségek} & 2\,884 \text{ eFt} & = 2833,3 \, \% \end{array}$$

Tőke ellátottsági mutató:

$$\begin{array}{rcl} \text{Saját tőke} & 81\,711 \text{ eFt} & \\ \hline & = & \\ \text{Befektetett eszközök} & 25\,872 \text{ eFt} & = 315,8 \, \% \end{array}$$

Pénzjövedelem mutató:

Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$1\,653 \text{ eFt} \quad + \quad 3\,957 \text{ eFt} \quad = \quad 5\,610 \text{ eFt}$$

Likviditási mutató:

$$\begin{array}{rcl} \text{Pénzeszköz + követelések} & 14\,876 \text{ eFt} + 672 \text{ eFt} & \\ \hline & = & \\ \text{Rövid lejáratú köt.} & 2\,884 \text{ eFt} & = 539,1 \, \% \end{array}$$

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- a) Környezetvédelem érdekében felmerült költség 2024. évben nem volt.
- b) A tárgyévben a foglalkoztatott dolgozóknak 15 991 eFt bruttó bér került elszámolásra.
Cafetéria keret teljes munkaidős főállású munkavállalónként éves szinten 150 eFt, részmunkaidőben foglalkoztatottak részére 150 eFt arányos része.
A beszámolási évben összesen 475 eFt került átutalásra a dolgozók SZÉP kártyájára.
- c) A Felügyelő Bizottság tagjai részére tiszteletdíj nem került kifizetésre.
- d) A könyvvizsgáló tevékenységeért 126 eFt megbízási díj lett kifizetve 2024. május 21-ig, mivel tevékenysége ezen időponttól megszűnt.
- f) A könyvviteli szolgáltatást végző adatai 2024. évben:
Góra Istvánné
2117 Isaszeg, Damjanich u. 13/a
Regisztrálási szám: 150103

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés:	Bruttó ért. nyitó 2024. 01.jan	Bruttó ért.		Bruttó ért. záró 2024. 31.dec	É.cs. nyitó 2024. 01.jan	É.cs. Évközl		É.cs. záró 2024. 31.dec	Nettó érték nyltó 2024. 01.jan	Nettó érték		Nettó érték záró 2024. 31.dec
		Évközi vált.				vált.				vált.		
		+	-			+	-			+	-	
Immateriális j.	349	0	0	349	349	0	0	349	0	0	0	0
Ing.vagy ért.j.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek	59 015	0	0	59 015	30 529	3 651	0	34 180	28 486	0	3 651	24 835
Egy.ber.felsz.	15 672	0	7 546	8 126	14 104	306	7 320	7 090	1 568	0	531	1 037
Kisértékű eszk.	4 182	0	2 072	2 110	4 182	0	2 072	2 110	0	0	0	0
Befejezettl.ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	79 218	0	9 618	69 600	49 164	3 957	9 392	43 729	30 054	0	4 182	25 872

Követelések 2024 . december 31.
fordulónapi leltára.

Vevők:		
Csámpai Nikolett		
Isaszeg, Nap u. 2/a	96 000 Ft	
DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.	479 711 Ft	
Dabas, Széchenyi u. 3.		
Kovács László		
Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999 Ft	
Nanáné Csápai Katalin Barbara		
Isaszeg, Sz. István u. 16.	<u>63 436 Ft</u>	
Vevők összesen:	738 146 Ft	
Elszámolt értékvesztés	98 999 Ft	
Vevők mindösszesen:		639 147 Ft
Számla előleg		
Nemzeti Útdíjfizetési Zrt.	7 885 Ft	
Számlaelőleg összesen:		7 885 Ft
Kiutalási igények:		
Költségvetési kiutalási igények:		
Társasági adó túlfizetés	25 000 Ft	
Kiutalási igények összesen:		25 000 Ft
Követelések mindösszesen:		672 032 Ft

Értékvesztés analitika**Egy éven túli kintlévőség 2023. december 31-én**

Koncz Balázs	
Isaszeg, Alkotmány u. 8/a	162 023 Ft
Kovács László	
Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999 Ft
Pálkovács Máté Zsombor	
Budapest, Hunyadi tér 10.	<u>127 000 Ft</u>

Értékvesztés összesen 2023. december 31-én: **388 022 Ft**

2024. évi változás:**Követelés elengedés:**

Koncz Balázs	
Isaszeg, Alkotmány u. 8/a	162 023 Ft
Pálkovács Máté Zsombor	
Budapest, Hunyadi tér 10.	127 000 Ft
Új tartozás:	<u>0 Ft</u>

2024. évi változás összesen: **-289 023 Ft**

Egy éven túli kintlévőség 2024. december 31-én

Kovács László	
Isaszeg, Vörösmarty u.1/b	98 999 Ft

Értékvesztés összesen: **98 999 Ft**

Aktív időbeli elhatárolások:**Bevételek aktív időbeli elhatárolása:**

Konténeres szállítás	871 000 Ft
Települési vegyes hulladék szállítás	<u>118 000 Ft</u>

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: **989 000 Ft**

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Biztosítás JUP 404	7 730 Ft
Biztosítás PBZ 568	28 513 Ft
2025. évi bérprogram	<u>22 500 Ft</u>

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: **58 743 Ft**

Aktív időbeli elhatárolások összesen: **1 047 743 Ft**

**Kötelezettségek 2024. december 31.
fordulónapi leltára****Rövid lejáratú kötelezettségek:****1. Szállítók**

Szimplexum Ker. és Szolg. Bt.	26 730 Ft
-------------------------------	-----------

Szállítók összesen:	26 730 Ft
----------------------------	------------------

2. Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek

Jövedelem kifizetés	796 804 Ft
---------------------	------------

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek összesen:	796 804 Ft
--	-------------------

3. Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek:

Személyi jövedelemadó	194 000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	102 000 Ft
TB járulék	125 000 Ft
ÁFA	1.472 000 Ft
Iparűzési adó	118 373 Ft
Innovációs járulék	49 000 Ft

Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek összesen:	2 060 373 Ft
--	---------------------

Kötelezettségek mindösszesen:	2 883 907 Ft
--------------------------------------	---------------------

Passzív időbeli elhatárolások:**Költségek időbeli elhatárolása**

2023. II. f.évi bérleti díj (iroda)	416 191 Ft
Telefondíj	1 619 Ft
Elektromos autó töltő bérlet	37 973 Ft

Költségek időbeli elhatárolások összesen: 455 783 Ft

Halasztott bevétel összesen: 0 Ft

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 455 783 Ft

2	2	1	3	6	0	4	6	4	9	4	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ISA Works Nonprofit Kft (korábbi nevén: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.)

a vállalkozás megnevezése

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2024. január 01.- 2024 .december 31.

üzleti évről

Keltezés: Isaszeg, 2025. március 14.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
P.H.
Adószám: 21136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401

2 2 1 3 6 0 4 6 4 9 4 1 5 7 2 1 3

Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 2 9 5 4 9

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	30 054		25 872
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 054		25 872
05.	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	50 123		58 132
10.	I. KÉSZLETEK	836		836
11.	II. KÖVETELÉSEK	1 837		672
12.	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	44 854		41 748
15.	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 596		14 876
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 716		1 047
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+17. sor)	82 893		85 051

Keltezés: Isaszeg, 2025. március 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401

2 2 1 3 6 0 4 6 4 9 4 1 5 7 2 1 3

Statisztikai számjel

1 3 — 9 9 — 1 2 9 5 4 9

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-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)	80 058		81 711
20.	I. JEGYZETT TŐKE	8 530		8 530
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	68 144		65 208
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 320		6 320
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 936		1 653
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 977		2 884
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 977		2 884
35.	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	858		456
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	82 893		85 051

Keltezés: Isaszeg, 2025. március 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401

2	2	1	3	6	0	4	6	4	9	4	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	50 903		46 938
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	376		410
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			388
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 047		24 756
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 882		17 996
VI.	Értécsökkenési leírás	3 727		3 957
VII.	Egyéb ráfordítások	1 194		1 829
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-8 571		-1 190
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 739		2 898
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5 738		2 894
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-2 833		1 704
X.	Adófizetési kötelezettség	103		51
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-2 936		1 653

Keltezés: Isaszeg, 2025. március 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ISA Works Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi utca 45.
Adószám: 22136046-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-129549
Bsz.: 11742049-20029401