

A közcivilizációkról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg) és a Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 53/16) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka 2020. évi működési terve módosításának jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka 2020. évi működési tervének módosítását, melyet a Stadion Kommunális Közcivilizáció felügyelőbizottsága 2020. december 7-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közcivilizációkról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közcivilizációkat, intézményeket és szervezeteket alapít és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka alapításáról szóló rendelet 22. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16 száma), amely szerint a közérdek védelme érdekében a közcivilizáció éves működési tervére a városi képviselő-testület ad jóváhagyást.

A meghozatal indokai: a közcivilizációkról szóló törvény előírja, hogy a működési terveknek tartalmazniuk kell a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közcivilizációk és más szervezeti formák 2020. évre szóló működési tervei, illetve a 2019 – 2022. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 74/19) közelebbről meghatározza a működési tervek elemeit.

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020. február 27-én megtartott ülésén jóváhagyta a Stadion KKV 2020. évi működési tervét.

A működési terv minden módosításához ezt az eljárást kell alkalmazni; miután a felügyelőbizottság a tervet elfogadta, az csak akkor tekinthető meghozottnak, ha az alapító, vagyis a városi képviselő-testület azt jóváhagyta.

A szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottsága a 2020. december 7-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2020. évi működési tervének módosítását, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv módosításának jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

Végrehajtó: A Stadion Kommunális Közcivilizáció Szabadka;

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét a városi költségvetésben kell biztosítani.

Dátum: 2020.12.07.
Iktatószám: I-1460/2020
Oldal: 1/1

Tárgy: Jegyzőkönyvi kivonat

A szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat alapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 2. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 28/202 száma) alapján a Stadion Kommunális Közvállalat felügyelőbizottsága a 2020.12.07-én 11:00 órai kezdettel megtartott 35. ülésén meghozta a következő

D Ö N T É S T

Elfogadjuk a szabadkai Stadion KKV 2020. évi működési tervének módosítását, az anyagban közöltek szerint.

A szabadkai Stadion KKV 2020. évi működési tervének módosítását az alapítóhoz kell továbbítani jóváhagyásra.

STADION

A Stadion KKV
felügyelőbizottságának elnöke
Halasi Szabolcs s.k.

Jegyzőkönyvvezető:
Szekeres Annamária

Kézbesítési utasítás:
Szabadka város
A felügyelőbizottság
Számvevőség,
Irattár

Stadion Kommunális Közvállalat

Szabadka

A 2020. ÉVI MŰKÖDÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

Üzleti név: Stadion Kommunális Közvállalat

Székhelye: Szabadka, Szép Ferenc u. 3

Főtevékenység: 9311 - Sportlétesítmények tevékenysége

Törzsszám: 08547718

Adóazonosító szám: 100847243

KSZESZ: 82521

Illetékes szerv: Szabadka Önkormányzata

Szabadka, 2020 novembere

- A közzéadás szervezeti felépítése	4
- A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak nevei.....	4
- A tervezett üzletvitel mutatók bemutatása	5
- Állapotmérleg 2020.12.31-én	8
- Eredménymérleg a 2020.01.01. és 2020.12.31. közötti időszakra	16
- Jelentés a 2020.01.01-től 2020.12.31-ig tartó időszak pénzforgalmáról	22
- A tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2020-ra	25
- 2020. évi tervezett bevételek.....	26
- 2020. évi tervezett kiadások	29
- Tervezett pénzeszközök javak, szolgáltatások és munkák beszerzésére	35

BEVEZETŐ

Szabadka Város Képviselő-testülete a szabadkai Stadion Kommunális Közvállalat 2020. évi működési tervét a 2020. február 27-én hagyta jóvá I-00-022-73/2020 számú határozatával.

2020. március 15-én a Szerb Köztársaság kormánya meghozta a Rendeletet a rendkívüli helyzet kihirdetéséről a Szerb Köztársaság területén a Covid-19 fertőző betegség terjedésének megakadályozása és leküzdésének céljából. Ezzel összhangban Szabadka város válságkezelő stábjában 2020. március 16-án kiadta a II-06-28/2020 számú rendelkezést, melynek 6. szakaszában elrendelte az összes sportlétesítmény működésének beszüntetését. A rendkívüli helyzetet 2020. május 6-án szüntették meg, miután a Covid 19 járványügyi válságtörzs utasítása szerint lehetővé vált a sportlétesítményekben az edzési folyamat folytatása. A sportlétesítmények azonban továbbra is zárva voltak a polgárok előtt. A sétaerdei fürdő és a Prozivka SRK csak júniusban nyitott ki. A folyó év novemberében Szabadka város polgármestere döntést hozott a Rendkívüli helyzet kihirdetéséről Szabadka város területén a megromlott járványügyi helyzet miatt. A Covid-19 fertőző betegség terjedésének megakadályozására és megfékezésére szolgáló intézkedésekről szóló rendelet 9a szakaszával összhangban a helyi önkormányzat területén, melyen az illetékes szerv rendkívüli helyzetet hirdetett, külön intézkedéseket kell alkalmazni a lakosság fertőző betegségektől való megóvása érdekében, ami konkrétan a nyitott és fedett medencék használatának, valamint sportrendezvények szervezésének betiltását jelenti.

A létesítmények bezárása következtében csökkentek a saját bevételek, de egyes költségkategóriák is, amelyeknél jelentős megtakarítások történtek.

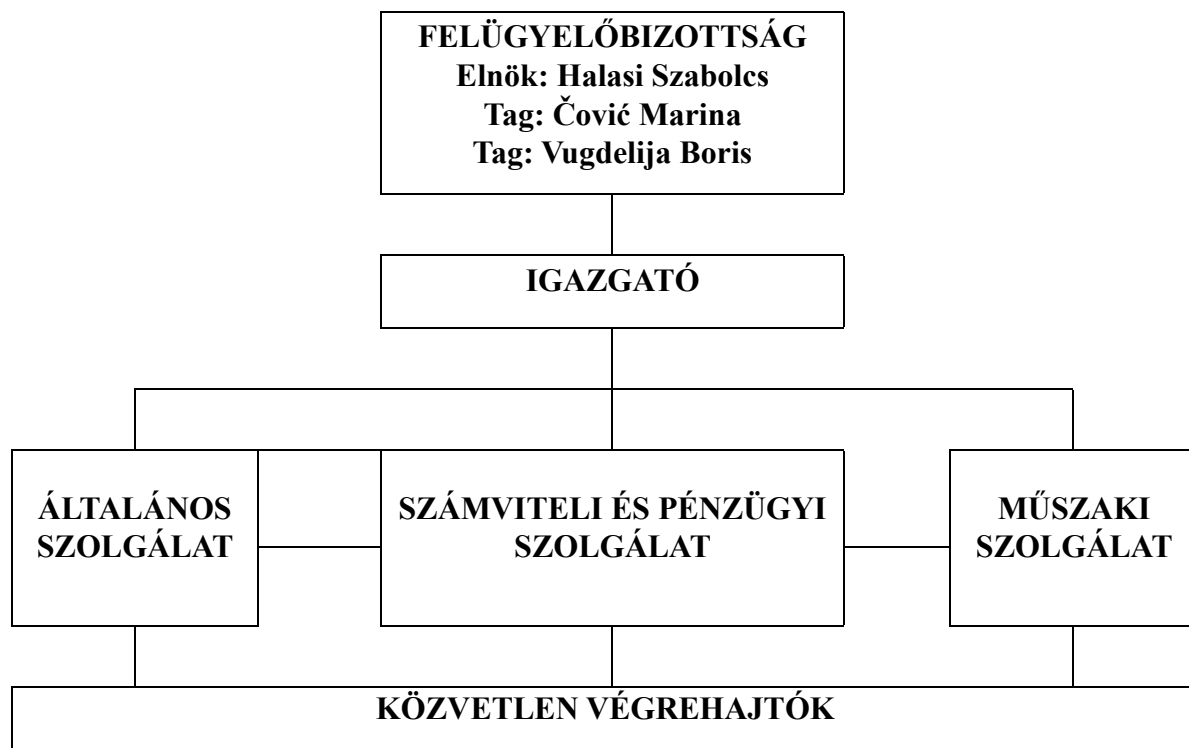
A szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottságának elnöke 2020 augusztusában benyújtotta lemondását, miután Szabadka Város Képviselő-testülete felmentette kötelezettsége alól A felügyelőbizottsági elnök megbízatásának megszűnéséről szóló záróhatározattal, melynek száma I-00-022-302/2020, kelt 2020. november 5-én. Ugyanezen az ülésen kinevezték a szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottságának új elnökét a I-00-022-303/2020 számú határozattal.

A felsoroltakkal összhangban a Program a következő részeiben változik:

- A vállalat szervezeti felépítése,
- A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak nevei,
- Tervezett mutatók a 2020-as évre,
- Állapotmérleg 2020.12.31-én,
- Eredménymérleg a 2020.01.01. és 2020.12.31. közötti időszakra,
- Jelentés a 2020.01.01-től 2020.12.31-ig tartó időszak pénzforgalmáról,
- A tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2020-ra,
- 2020. évi tervezett bevételek,
- 2020. évi tervezett kiadások,
- Tervezett pénzeszközök javak, szolgáltatások és munkák beszerzésére.

A működési program a többi része változatlan marad.

Szervezeti felépítés



A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak nevei

A szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottságának elnökét, Dobó Istvánt a I-00-022-302/2020 számú 2020. november 5-én hozott záróhatározattal mentette fel Szabadka Város Képviselő-testülete a 3. ülésén.

A szabadkai Stadion KKV felügyelőbizottságának új elnöke Halasi Szabolcs lett a I-00-022-303/2020 számú, 2020.11.5-én kelt A felügyelőbizottsági elnök kinevezéséről szóló határozattal. Megbízatása a Felügyelőbizottság mandátumának leteltéig fog tartani, amelyet az I-00-022-30/2018 számú határozattal nevezték ki 2018.02.22-én (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 5/18 száma), a felügyelőbizottsági tagok Čović Marina és Vugdelija Boris.

III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2020-BAN

2. melléklet

2020. évi tervezett mutatók

ezer dinárban

Tőke összesen	2020
Terv	3.119
Tervmódosítás	8.055

Eszközök összesen	2020
Terv	16.400
Tervmódosítás	16.400

Üzleti bevételek	2020
Terv	162.310
Tervmódosítás	152.930

Üzleti kiadások	2020
Terv	161.940
Tervmódosítás	153.540

Üzleti eredmény	2020
Terv	370
Tervmódosítás	-610

Nettó eredmény	2020
Terv	102
Tervmódosítás	232

Alkalmazottak száma 12.31-én	2020
Terv	56
Tervmódosítás	56

Nettó átlagkereset	2020
Terv	55.141
Tervmódosítás	55.141

Racio. elemzés	2020	Módosítás 2020
EBITDA	3,21	3,52
ROA	5,98	1,41
ROE	59,83	28,80
Operatív pénzforgalom	1.800	2.000
Adósság / tőke	10,92	3,41
Likviditás	63,87	76,78
Kereset %-a a működési bevételekben	32,57	45,08

MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, amit akkor kapunk, hogy ha csak az operatív költségeket vonjuk ki, a kamat és az amortizációs költségek kivonása nélkül. Úgy kell kiszámolni, hogy a nyereséget /vesztéseget az adózás előtt korrigáljuk a kamat- és amortizációs költségekkel.

ROA (Return on Assets) - A számla hozamrátáját úgy kell kiszámolni, hogy (nettó nyereség / eszközök összesen) *100

ROE (Return on Equity) – A tőkemegtérülési ráta kiszámolása (nettó nyereség/ tőke) *100

Operatív pénzforgalom – üzleti tevékenységekből származó pénzforgalom

Adósság / saját tőke a teljes adósságnak (hosszú távú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövidtávú kötelezettségek), és a tőkének (a passzív állapotmérleg végösszege) az arányát jelenti. *100.

Likviditás A likviditás a forgóeszközök / rövidtávú kötelezettségek közötti arányt jelenti*100.

Kereset %-a a működési bevételekben - (Béreköltségek, bérkompenzáció és egyéb személyi ráfordítások / működési bevételek) *100

A mutatók indoklása:

Az összítőke nagyobb értékben lett tervezve az elsődlegesen tervezett összítőkéhez viszonyítva, mivel a fel nem osztott nyereség tervezett értéke is magasabb az eredetileg tervezettnél, valamint a revalorizáció miatt, ami a 2019-es tőkebecslés következménye.

Az állandó vagyon változatlan maradt az elsődlegesen tervezetthez képest.

Az üzleti bevételeket kisebb értékben terveztük az elsődlegesen tervezetthez viszonyítva, ami annak a következménye, hogy csökkentek a saját bevételek, mivel a létesítményeket be kellett zárni a rendkívüli helyzet miatt.

Az üzleti kiadások kisebb értékben vannak kimutatva az elsődlegesen tervezetthez képest, mivel a vállalat egyes költségkategóriák megtakarításokat valósított meg a kevesebb anyagbeszerzés, valamint alacsonyabb áram- és gázfogyasztás miatt a rendkívüli helyzet idején.

Az üzleti eredmény működési veszteségként szerepel a tervben, ami a működési bevételek és költségek tervezett értékeiben bekövetkező eltérések következménye.

A nettó eredményt az eredetileg tervezett kiadásoknál magasabb értékre terveztük, mivel a tervezett adózás előtti nyereség is nagyobb a korábban tervezettnél, és az egyéb bevételek miatt, melyek szintén nagyobbak, mert a biztosítótól kapott kártérítés is nagyobb mértékű.

A foglalkoztatottak száma és a nettó átlagbér nem tér el az eredetileg tervezettől.

Az **EBIDTA** 2020-ra tervezett értéke magasabb az eredetileg tervezettnél mert az adózás előtti nyereség becsült értéke magasabb az eredetileg tervezettnél.

A **ROA** tervezett értéke, vagyis a tőke megtérülési rátája alacsonyabb az eredetileg tervezettnél mert a tervezett összes eszközök értéke magasabb az eredetileg tervezettnél

A **ROE** tervezett értéke, vagyis a tőke megtérülési rátája alacsonyabb az eredetileg tervezettnél, mert a tervezett tőke nagyobb az eredetileg tervezettnél.

A tervezett **operatív pénzforgalom** az eredetileg tervezettnél magasabb, ami annak a következménye, hogy a kisebb mértékű beszerzések és ezzel együtt a beszerzőkkel szembeni kevesebb kötelezettség miatt kevesebb volt az üzleti tevékenységekből bejövő készpénz.

Adósság/tőke az összes kötelezettség és a tőke aránya, és kisebb értékben lett tervezve az eredetileg tervezettnél, mivel az eredeti tervhez képest csökkentek a kötelezettségek. A kötelezettségek csökkentek, mivel a vállalat kiiktatta a könyvelésből a bírósági perköltségekre vonatkozó tartalékokat, mivel a pert az adóigazgatás javára rendezték.

A tervezett **likviditás** magasabb, mint az eredeti terv, mert a beszállítókkal szembeni rövid távú kötelezettségek a tervezettnél kisebb mennyiségű beszerzés miatt csökkentek.

Kereset tervezett százaléka az üzleti bevételekben az eredetileg tervezettnél magasabb, mert a tervezett üzleti bevételek csökkennek az eredetileg tervezetthez képest.

4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS A KIADÁSOK RENDELTETÉS SZERINTI HELYRENDJE

3. melléklet

ÁLLAPOTMÉRLEG 2020.12.31-én

1000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	I Z N O S				
			2020.12.31. Terv	Terv- módosítás 2020.3.1.	Terv- módosítás 2020.6.30.	Terv- módosítás 2020.9.30.	Terv- módosítás 2020.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTÍVA						
0	A. BEJEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0001					
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	16.400	3.385	5.447	9.868	16.400
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010 és 019 rész	1. Fejlesztési befektetések	0004					
011, 012 és 019 rész	2. Koncesszió, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek, a szoftverek és egyéb jogok	0005					
013 és 019 rész	3. Goodwill	0006					
014 és 019 rész	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon	0007					
015 és 019 rész	5. Készülő nem anyagi jellegű vagyon	0008					
016 és 019 rész	6. Előlegek immateriális javakra	0009					
2	II. INGATLAN, GÉPEK ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16.400	3.385	5.447	9.868	16.400
020, 021 és 029 rész	1. Földek	0011					
022 és 029 rész	2. Építmények	0012					
023 és 029 rész	3. Gépek és felszerelések	0013	15.800	3.385	5.147	9.368	16.400
024 és 029 rész	4. Ingatlan-beruházások	0014					
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlanok, gépek, felszerelések	0015					
026 és 029 rész	6. Gépek, ingatlanok és felszerelések készülőben	0016	600	0	300	500	0
027 és 029 rész	7. Beruházások mások ingatlanába, gépeibe és felszerelései	0017					

028 és 029 rész	8. Előlegek ingatlanokra, gépekre, felszerelésekre	0018					
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019					
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020					
032 és 039 rész	2. Tenyészállomány	0021					
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök készülőben	0022					
038 és 039 rész	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023					
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024					
040 és 049 rész	1. Leányvállalatok részvétele a tőkében	0025					
041 és 049 rész	2. Tőkerészvétel társult alanyokkal és közös vállalkozásokban	0026					
042 és 049 rész	3. Tőkerészvétel más jogi személyeknél és egyéb, eladásra rendelkezésre álló értékpapírok	0027					
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszú távú kihelyezések anyavállalatoknak és leányvállalatoknak	0028					
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszú távú befektetések egyéb kapcsolt vállalatokkal	0029					
045 rész és 049 rész	6. Hosszú távú hazai kihelyezések	0030					
045 rész és 049 rész	7. Hosszú távú kihelyezések külföldön	0031					
046 rész és 049 rész	8. Lejáratig tartott értékpapírok	0032					
048 és 049 rész	9. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések	0033					
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034					
050 i deo 059	1. Követelések anyavállalattól és viszonyban lévő jogi személyektől	0035					
051 i deo 059	2. Követelések egyéb kapcsolt személyektől	0036					
052 i deo 059	3. Követelések áruhitel-értékesítés alapján	0037					
053 i deo 059	4. Követelések pénzügyi lízingszerződések szerinti eladások alapján	0038					
054 i deo 059	5. Követelések garanciavállalás alapján	0039					
055 i deo 059	6. Vitatott és kétséges követelések	0040					

056 és 059 rész	7. Egyéb hosszútávú követelések	0041					
288	V. HALASZTOTT ADÓ	0042	700	0	0	0	700
	G. FORGÓTŐKE (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22.410	17.133	18.532	18.733	18.430
1. osztály	I. TARTALÉKOK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	120	80	100	90	120
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	0045					
11	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046					
12	3. Késztermékek	0047					
13	4. Áru	0048	110	80	100	90	110
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	0049					
15	6. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	10	0	0	0	10
	II. ELADÁS ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	900	480	650	730	1.000
200 és 209 rész	1. Hazai vásárlók – anyavállalatok és leányvállalatok	0052					
201 és 209 rész	2. Külföldi vásárlók – anyavállalatok és leányvállalatok	0053					
202 és 209 rész	3. Hazai vásárlók – egyéb kapcsolatos vállalatok	0054					
203 és 209 rész	4. Külföldi vásárlók – egyéb kapcsolatos vállalatok	0055					
204 és 209	5. Hazai vásárlók	0056	900	480	650	730	1.000
205 és 209 rész	6. Külföldi vásárlók	0057					
206 és 209 rész	7. Eladás alapú egyéb követelések	0058					
21	III. SPECIFIKUS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059					
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	400	340	300	250	400
236	V. PÉNZESZKÖZÖK, MELYEKET VALÓS ÉRTÉK SZERINT ÉRTÉKELIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	0061					
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062					
230 és 239 rész	1. Rövid távú hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és leányvállalatok	0063					
231 és 239 rész	2. Rövid távú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolatos jogi személyek	0064					
232 és 239 rész	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0065					
233 és 239 rész	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0066					

234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövid távú pénzügyi befektetések	0067					
24	VII. KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	1.800	449	898	1.348	2.000
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	9.190	9.784	8.584	9.345	0
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	10.000	6.000	8.000	6.970	14.910
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	39.510	20.518	23.979	28.601	35.530
88	Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072	13.984	13.984	13.984	13.984	13.984
	PASSZÍVA						
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4.658	3.584	3.780	4.288	8.055
30	I. ÁLLÓTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
300	1. Részvénytőke	0403					
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedései	0404					
302	3. Betétek	0405					
303	4. Állami tőke	0406	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
304	5. Társadalmi tőke	0407					
305	6. Szövetkezeti részvények	0408					
306	7. Kibocsátási díj	0409					
309	8. Egyéb állótőke	0410					
31	II. BEJEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0411					
047 és 237	III. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412					
32	IV. TARTALÉKOK	0413					
330	V. REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK ÚJRAÉRTÉKELÉSE ALAPJÁN INGATLAN, Gépek és felszerelések	0414	-	-	-	-	4.675
33 kivéve 330	VI. MEGVALÓSÍTHATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ELEMEI ALAPJÁN (a számla követelési egyenlege a 33. csoportból, kivéve a 330-ast)	0415					

33 kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTHATLAN VESZTESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ELEMEI ALAPJÁN (követelések a 33 számlacsoportban kivéve a 330-ast)	0416					
34	VIII. EREDMÉNYTARTALÉK (0418 + 0419)	0417	3.054	1.980	2.176	2.684	1.776
340	1. Korábbi évek eredménytartaléka	0418	759	759	759	759	1.544
341	2. Folyó év eredménytartaléka	0419	2.295	1.221	1.417	1.925	232
	IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420					
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421					
350	1. Korábbi évek vesztesége	0422					
351	2. Folyó évi veszteség	0423					
	B. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	8.930	2.500	3.450	4.000	3.470
40	X. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	8.930	2.500	3.450	4.000	3.470
400	1. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0426					
401	2. Tartalékok a természeti kincsek helyreállításának költségeire	0427					
403	3. Szerkezetátalakítási költségtartalékok	0428					
404	4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0429	500	300	450	700	2.070
405	5. Tartalékok bírósági perköltségekre	0430	8.430	2.200	3.000	3.300	1.400
402 és 409	6. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0431					
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0433					
411	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti kötelezettségek	0434					
412	3. Más kapcsolatos vállalatok iránti kötelezettségek	0435					
413	4. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján, egy évnél hosszabb időszakra	0436					
414	5. Hosszú távú hazai hitelek és kölcsönök	0437					
415	6. Hosszú távú külföldi hitelek és kölcsönök	0438					
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439					
419	8. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0440					

498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441	95	-	-	-	-
42 do 49 (kivéve 498)	G. RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	25.827	14.434	16.749	20.313	24.005
42	I. RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Rövid távú hitelek anyavállalatoktól és leányvállalatoktól	0444					
421	2. Rövid távú hitelek kapcsolt jogi személyektől	0445					
422	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0446					
423	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0447					
427	5. Kötelezettségek eladásra szánt állandó eszközök és megszűnt tevékenységek eszközei alapján	0448					
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid távú pénzügyi kötelezettségek	0449					
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0450	4	-	-	-	4
43 kivéve 430	III. ÜZLETI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21.818	11.784	13.799	17.233	20.100
431	1. Beszállítók – hazai anyavállalatok és leányvállalatok	0452					
432	2. Külföldi beszerzők – anyavállalatok és leányvállalatok	0453					
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt vállalatok	0454					
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt vállalatok	0455					
435	5. Hazai beszállítók	0456	21.718	11.684	13.679	17.083	20.000
436	6. Beszállítók külföldön	0457					
439	7. Működésből eredő egyéb kötelezettségek	0458	100	100	120	150	100
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.500	2.000	2.100	2.300	2.800
47	V. HOZZÁADOTTÉRTÉK-ADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	400	-	-	-	200
48	VI. KÖTELEZETTSÉGEK EGYÉB ADÓKRA, JÁRULÉKOKRA ÉS MÁS KÖZTERHEKRE	0461	200	250	400	180	200
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	905	400	450	600	700
	D. TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESEG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0)	0463					
	Đ. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	39.510	20.518	23.979	28.601	35.530
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465	13.984	13.984	13.984	13.984	13.984

A tervezett helyrendek indoklása az állapotmérlegben, amelyek módosulnak:

AAF 0043: Forgótőke: A tervezett kategória csökken 22.410-ről (ezer dinárban számolva) 18.430-ra (ezer dinárban számolva), illetve 17,76%-kal (kapcsolat AAF 0068 és AAF 0069 i AAF 0070).

AAF 0051 eladás alapú követelések: A tervezett kategóriát növeljük 900-zal (ezer dinárban számolva) na 1.000 (ezer dinárban számolva) illetve 11,11%-kal, oka az *AAF 0056 Hazai vásárlók*, mivel a vállalatnak gondjai voltak a követelések valutahatáridőn belüli megfizetetésével egyes vásárlókkal.

AAF 0068 készpénz ekvivalensek és készpénz megnöveltük 1.800-ról (ezer dinárban számolva) 2.000-re (ezer dinárban számolva) illetve 11,11%-kal, ami a beszállítókkal szembeni alacsonyabb kötelezettségek miatti alacsonyabb pénzkiráamlás, illetve a kisebb mértékű beszerzés következménye.

AAF 0069 hozzáadott értékadó: Ez a kategória csökken 9.190-nel (ezer dinárban számolva) egy bírósági per miatt a korábbi időszakból, amelyet a vállalat az adóhatósággal folytatott. Nyilvántartásunk szerint a vállalat túlfizetésben volt a hozzáadott-értékadóra, ami miatt bírósági eljárás indított. A per lezárult, az adóhatóság nem ismerte el a túlfizetést, így a vállalat lekönyvelte a hozzáadottérték-adó összegét.

AAF 0070 aktív időbeli elhatárolások növekedtek 10.000-ről (ezer dinárban számolva) na 14.910 (ezer dinárban számolva), illetve 49,10%-kal. Ebbe a kategóriába sorolandók azok a bevételek, amelyek 2020-re vonatkoznak, de 2021-ben lesznek megfizetettve.

AAF 0071 Aktíva összesen: Ez a helyrend csökken 39.510-ről (ezer dinárban számolva) na 35.530-ra (ezer dinárban számolva), illetve 10,07%-kal a forgóeszközök csökkenése miatt.

AAF 0401 Tőke: Ez a helyrend növekszik 4.658-ről (ezer dinárban számolva) 8.055-re (ezer dinárban számolva), illetve 72,93%-kal, aminek oka az *AAF 0414 Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések ártértékelésén alapuló újraértékelési tartalékok*, ami a vállalati tőke értébecslésével lett meghatározva 2019.10.31-én.

AAF 0417 Fel nem használt nyereség: Ez a helyrend csökkent 3.054-ről (ezer dinárban számolva) 1.776-ra (ezer dinárban számolva), illetve 41,85%-kal (kapcsolat AAF 0418 és AAF 0419)

AAF 0418 Korábbi évek fel nem használt nyeresége növekszik 759-ről (ezer dinárban számolva) 1.554-re (ezer dinárban számolva) illetve 104,74%-kal. A tervezett érték növekedése a szóban forgó kategória tervezett értékének és a 2019-es pénzügyi jelentésben bemutatott adatoknak az összehangolásából következik, illetve a vállalat üzleti könyveiben 2019.12.31-én kimutatott adatokkal való összevetéséből.

AAF 0424 hosszú távú céltartalékok és kötelezettségek: Ez a helyrend csökken 8.930 (ezer dinárban számolva) 3.470-re (ezer dinárban számolva), illetve 61,14%-kal, aminek az oka az *AAF 0430 Céltartalék a perköltségekre*, amit elkönyveltünk, mivel a vállalat elveszítette a pert.

AAF 0442 Rövidtávú kötelezettségek csökkentek 25.827-ről (ezer dinárban számolva) 24.005-re (ezer dinárban számolva) illetve 7,05%-kal. (kapcsolat AAF 0451)

AAF 0451 Üzleti kötelezettségek csökkentek 21.818-ról (ezer dinárban számolva) 20.100-ra (ezer dinárban számolva) illetve 7,87%-kal, aminek az oka az *AAF 0456 Hazai beszerzők*, mert a vállalatnak kevesebb kötelezettsége volt a beszerzők felé a beszerzések csökkenése miatt.

AAF 0460 hozzáadottérték-adó kötelezettségek csökkentek 400-ról (ezer dinárban számolva) 200-ra (ezer dinárban számolva), illetve 50,00%-kal, mivel a vállalat beszerzései csökkentek a rendkívüli helyzet miatt, s ennek a következményeképpen kisebb volt a hozzáadott-értékadó kötelezettsége, és csökkent a bevétele is.

AAF 0462 passzív időbeli elhatárolások csökkentek 905-ről (ezer dinárban számolva) 700-ra (ezer dinárban számolva), illetve 22,65%-kal. Ez a kategória közvetlen kapcsolatban áll az aktív időbeli elhatárolásokkal. *AAF 0464 Összes passzíva* csökkent 39.510-ről (ezer dinárban számolva) 35.530-ra (ezer dinárban számolva), illetve 10,07%-kal (kapcsolat AAF 0071).

3a melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG a 2020.01.01.-12.31. időszakra

1000 dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF	Ö S S Z E G				
			Terv 2020.01.01.- 12.31.	Terv- módosítás 01.01- 2020.03.31.	Terv- módosítás 01.01- 2020.06.30.	Terv- módosítás 01.01- 2020.09.30.	Terv- módosítás 01.01- 2020.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
	RENDES MŰKÖDÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK						
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	162.310	39.750	79.500	120.250	152.930
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK 1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	1.000	250	500	750	1.100
600	1. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak eladott áruból származó bevételek – a hazai piacon	1003					
601	2. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak eladott áruból szárm. bevétel – a külföldi piacon	1004					
602	3. Egyéb kapcsolt vállalatoknak eladott áruból szárm. bevétel – a hazai piacon	1005					
603	4. Egyéb kapcsolt vállalatoknak eladott áruból szárm. bevétel – a külföldi piacon	1006					
604	5. Hazai piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1007	1.000	250	500	750	1.100
605	6. Külföldi piacon való áruértékesítésből szárm. bevétel	1008					
61	II. ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	20.610	5.000	10.000	15.000	13.380
610	1. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak eladott termékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a hazai piacon	1010					
611	2. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak eladott késztermékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a külföldi piacon	1011					

612	3. Egyéb kapcsolt vállalatoknak eladott késztermékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a hazai piacon	1012					
613	4. Egyéb kapcsolt vállalatoknak eladott termékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel – a hazai piacon	1013					
614	5. Termékek és szolgáltatások a hazai piacon történő értékesítéséből szárm. bevétel	1014	20.610	5.000	10.000	15.000	13.380
615	6. Késztermékek és szolgáltatások a külföldi piacon történő eladásából szárm. bevételek	1015					
64	III. OSZTALÉKOKBÓL, TÁMOGATÁSOKBÓL, DOTÁCIÓKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL ÉS HASONLÓKBÓL SZÁRM. BEVÉTEL	1016	134.100	33.000	66.000	100.000	134.100
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	6.600	1.500	3.000	4.500	4.350
	RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK						
50 - 55, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 - 1020 - 1021 - 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029)>0	1018	161.940	39.660	79.350	120.055	153.540
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	900	225	280	675	900
62	II. TERMÉKEK ÉS TEVÉKENYSÉGEK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020					
630	III. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1021					
631	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022					
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	10.000	2.250	4.500	7.200	8.600
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1024	48.200	12.055	24.000	36.150	44.200
52	VII. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉR JELLEGŰ TÉRÍTMÉNYEK ÉS MÁS SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK KÖLTSÉGEI,	1025	68.941	17.235	34.470	51.706	68.941
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	14.579	3.545	7.090	10.834	13.579
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	4.800	1.200	2.400	3.600	4.800
541 - 549	X. HOSSZÚ TÁVÚ FOGLALÁSOK KÖLTS.	1028					
55	XI IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	14.520	3.150	6.610	9.890	12.520
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	370	90	150	195	
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031	-	-	-	-	610

66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032					
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Pénzügyi bevételek anyavállalatoktól és leányvállalatoktól	1034					
661	2. Pénzügyi bevételek kapcsolt jogi személyektől	1035					
665	3. Bevételek kapcsolt vállalatok nyereségében és közös vállalkozásokban való részvételből	1036					
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037					
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038					
663 i 664	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEKNEK)	1039					
56	Đ. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1041 + 1046 + 1047)	1040	300	75	150	200	300
56, kivéve 562, 563 i 564	I. EGYÉB KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK 1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	300	75	150	200	300
560	1. Anyavállalatokkal és leányvállalatokkal való kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások	1042	300	75	150	200	300
561	2. Egyéb kapcsolt vállalatokkal való kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások	1043					
565	3. Kapcsolt vállalatok veszteségében és közös vállalkozásokban való részvételből eredő költségek	1044					
566 és 569	4. Pénzügyi kiadások	1045					
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYNEK)	1046					
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTA ZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEKNEK)	1047					
	E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 – 1040)	1048					
	Ž. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1040 – 1032)	1049	300	75	150	200	300
683 és 685	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1050					

583 és 585	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁSOK, VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1051					
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	250	60	120	180	1.500
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	100	30	50	70	200
	L. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	220	45	70	105	390
	LJ. RENDES MŰKÖDÉSBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	M. MEGSZÜNTETENDŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056					
59-69	N. MEGSZÜNTETENDŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK KÖLTSÉGEI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057	-	-	-	-	100
	NJ. B. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	10	30	50	70	290
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	P. NYERESÉGADÓ						
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI	1060	18	2	3	5	58
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI	1061					
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062					
723	R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM	1063					
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	102	13	17	30	232

	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065					
	I. A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066					
	II. A TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067					
	III. A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK NETTÓ VESZTESÉGE	1068					
	IV. A TÖBBSÉGI BEFEKTETŐK NETTÓ VESZTESÉGE	1069					
	V. RÉSZVÉNYEKKEK VALÓ KERESÉT						
	1. Részvényenkénti alapkereset	1070					
	2. Csökkentett (higított) részvényenkénti kereset	1071					

A tervezett helyrendek indoklása az eredménymérlegben, amelyek módosulnak:

AAF 1001: Üzleti bevételek: Ez a helyrend csökken 162.310-ről (ezer dinárban számolva) 152.930-ra (ezresekben számolva), illetve 5,78%-kal (kapcsolat AAF 1017)

AAF 1009: Áru és szolgáltatás eladásából származó bevételek csökkennek 20.610-ről (ezer dinárban számolva) 13.380-ra (ezer dinárban számolva), illetve 35,08%-kal, mivel a létesítményekben nyújtott szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek csökkentek a szükségállapot miatt, amikor a létesítmények zárva tartottak.

AAF 1017 Egyéb üzleti bevételek csökkentek 6.600-ról (ezer dinárban számolva) 4.350-re (ezer dinárban számolva), illetve 34,09%-kal. Az egyéb működési bevételek tartalmazzák a létesítmények bérleti díját és a hirdetési költségeket, amelyek csökkentek a szükségállapot miatt, amikor a sportlétesítmények zárva tartottak, és lehetetlenné vált a létesítmények bérbeadása, ami a bérleti szerződésekből és hirdetésekből származó saját bevételek csökkenését okozta.

AAF 1018: Üzleti kiadások: Ez a helyrend csökken 161.940 (ezer dinárban számolva) na 153.540 (ezer dinárban számolva), illetve 5,19% (kapcsolat AAF 1023, AAF 1024, AAF 1026 i AAF 1029)

AAF 1023: Anyagköltségek csökkennek 10.000-ről (ezer dinárban számolva) 8.600-ra (ezer dinárban számolva), illetve 14,00%-kal, mivel a vállalat anyagszükségeinek beszerzése kisebb volt az előző időszakban, ami a rendkívüli helyzet következménye.

AAF 1024 Üzemanyag- és energiaköltségek csökkennek 48.200-ról (ezer dinárban számolva) 44.200-ra (ezer dinárban számolva), illetve 8,30%-kal, a szükségállapot miatti csökkent villamosenergia- és gázfogyasztás következménye, amikor az építmények zárva tartottak, és így az energiaforrásokkal is takarékoskodtunk.

AAF 1026 Termelői szolgáltatások költségei csökkennek 14.579-ről (ezer dinárban számolva) 13.579-re (ezer dinárban számolva), illetve 6,86%-kal, mivel kevesebbet költöttünk a létesítmények karbantartására.

AAF 1029: Nem anyagi jellegű költségek szintén csökkennek 14.520-ról (ezer dinárban számolva) 12.520-ra (ezer dinárban számolva), illetve 13,77%-kal a létesítmények fenntartási költségeinek megtakarítás, valamint a vízelemzési költségek csökkenése miatt. A költségmegtakarítás annak a rendkívüli állapotnak a következménye, amikor a létesítményeket bezárták, és nem volt szükség mentési és biztonsági szolgáltatásokra.

A működési bevételek és működési költségek ezen változásával a vállalatnak tervezett *működési vesztesége* van, ami a következő kategóriában van kimutatva: *AAF 1031* – a tervezett összeg 610 ezer dinár.

AAF 1052 Egyéb bevételek növekedtek 250-ről (ezer dinárban számolva) 1.500-re (ezer dinárban számolva), illetve 500,00%-kal a biztosítótársaságtól kapott kártérítésből származó bevétel miatt, amit megnöveltek, valamint az előző időszakból származó hibák javítása, amikor a bevétel utólag lett bekalkulálva.

AAF 1053 Egyéb kiadások növekedtek 100-ról (ezer dinárban számolva) 200-ra (ezer dinárban számolva), illetve 100,00%-kal az egyéb, nem említett kiadások miatt.

AAF 1054 rendes működésből eredő adózás előtti nyereség növekszik 220-ról (ezer dinárban számolva) 390-re (ezer dinárban számolva), illetve 77,27%-kal.

AAF 1058 Adózás előtti nyereség növeltük 10-ről (ezer dinárban számolva) 290-re (ezer dinárban számolva) (kapcsolat AAF 1054)

AAF 1064 nettó nyereség növeltük 102-ről (ezer dinárban számolva) 232-re (ezer dinárban számolva), illetve 127,45 %-kal.

PÉNZFORGALOMRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ*a 2020.01.01-től 12.31-ig terjedő időszakban*

1000 dinárban

HELYREND	AAF	Iznos				
		Terv 2020.01.01.- 12.31.	Terv- módosítás 01.01- 2020.03.31.	Terv- módosítás 01.01- 2020.06.30.	Terv- módosítás 01.01- 2020.09.30.	Terv- módosítás 01.01- 2020.12.31.
A. KÉSZPÉNZÁRAMLÁS AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL						
I. Készpénzbevételek az üzleti tevékenységből (1 -3)	3001	169.100	42.275	84.550	126.825	153.100
1. Eladás és kapott előlegek	3002	35.000	8.750	17.500	26.250	19.000
2. Kapott kamatok az üzleti tevékenységből	3003					
3. Egyéb bevételek a rendes üzletvitelből	3004	134.100	33.525	67.050	100.575	134.100
II. Készpénzkiadások az üzleti tevékenységből (1-5)	3005	169.000	42.251	84.502	126.752	151.200
1. Beszerzőknek történő kifizetések és előlegek	3006	93.558	23.390	46.780	70.170	77.758
2. Bérek, pótlékok és egyéb személyi kiadások	3007	68.942	17.236	34.472	51.707	68.942
3. Kamatok	3008	300	75	150	225	300
4. Nyereségi adó	3009	200	50	100	150	200
5. Kiadások egyéb közbevételek alapján	3010	6.000	1.500	3.000	4.500	4.000
III. Működési tevékenységből származó nettó pénzbeáramlás (I-II)	3011	-	-	-	-	1.900
IV. Működési tevékenységből származó nettó pénzkiráramlás (II-I)	3012					
B. KÉSZPÉNZFORGALOM BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGEKBŐL						
I. Készpénzbevétel beruházási tevékenységekből (1-5)	3013					
1. Részvények és részsedések (nettó bevételek)	3014					

2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök eladása	3015					
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó bevételek)	3016					
4. Beruházási tevékenységekre kapott kamatok	3017					
5. Kapott osztalékok	3018					
II. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (1 - 3)	3019	-	-	-	-	1.800
1. Részvények és részsedések (nettó kiadások)	3020					
2. Immateriális vagyon, ingatlan, gépek, berendezések és biológiai eszközök vásárlása	3021	-	-	-	-	1.800
3. Egyéb pénzügyi befektetések (nettó kiadások)	3022					
III. Nettó készpénzbeáramlás beruházási tevékenységekből (I-II)	3023					
IV. Készpénzkiadás beruházási tevékenységekből (II-I)	3024	-	-	-	-	1.800
V. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZFORGALOM						
I. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzbevételek (1 - 5)	3025					
1. Alaptőke-növelés	3026					
2. Hosszú távú hitelek (nettó bevételek)	3027					
3. Rövidtávú hitelek (nettó bevételek)	3028					
4. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	3029					
5. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030					
II. Finanszírozási tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 6)	3031					
1. Saját részvények és részsedések felvásárlása	3032					
2. Hosszú távú hitelek (kiadások)	3033					
3. Rövidtávú hitelek (kiadások)	3034					
4. Egyéb kötelezettségek (kiadások)	3035					
5. Pénzügyi lízing	3036					

6. Kifizetett osztalékok	3037					
III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzbevételek (I-II)	3038					
IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó készpénzkiadások (II-I)	3039					
G. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	169.100	42.275	84.550	126.825	153.100
D. ÖSSZESEN KÉSZPÉNZKIADÁS (3005 + 3019 + 3031)	3041	169.000	42.251	84.502	126.752	152.900
Đ. NETTÓ KÉSZPÉNZBEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	100	24	48	73	200
E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIADÁS (3041 – 3040)	3043					
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3044	1.700	425	850	1.275	1.800
Ž. POZITÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3045					
I. NEGATÍV ÁRFOLYAM-KÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3046					
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	1.800	449	898	1.348	2.000

Indoklás azokhoz a helyrendekhez, amelyek módosulnak a készpénzforgalmi jelentésben:

I – Működési tevékenységekből befolyó készpénz: kisebb mértékben van tervezve, mint az eredeti terv (9,46%-kal), a vészhelyzet idején bezárt létesítmények következtében csökkent szolgáltatások miatt

II – A működési tevékenységből származó pénzkiáramlás: kisebb mértékben van tervezve, mint az eredeti terv (10,53%-kal), a hazai beszállítók alacsonyabb kifizetése miatt, mert az előző időszakban a kisebb beszerzési volumen miatt alacsonyabbak voltak a kötelezettségeink velük szemben.

Nettó készpénzbeáramlás nagyobb az eredetileg tervezettnél, és a készpénzbeáramlás és -kiáramlás közötti különbség következménye.

A tevékenységek fizikai terjedelmének mutatója 2020-ban

S.sz	Szolgáltatás	Mértékegység	Kategória	Terv 2020	Terv módosít. 2020.	Különbség	Index %
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8(6/5)
1.	A Sétaerdei nyitott medence bevételei	db	belépőjegy felnőtteknek	19.000	14.100	-4.900	74,21
			belépőjegy gyerekeknek	5.000	3.100	-1.900	62,00
			belépőjegy nyugdíjasoknak	4.000	2.500	-1.500	62,50
			Havi jegy	100	100	-	-
			csúszda	2.600	1.800	-800	69,23
			szauna	500	340	-160	68,00
2.	A Városi Korcsolyapálya bevétele	db	Belépőjegyek	23.000	23.000	-	-
			Kölcsönzés	8.400	8.400	-	-
			élesítés	500	500	-	-
			promó jegyek	400	400	-	-
			Bérbeadás koncertekre/ mérkőzésekre	1	1	-	-
3.	a Prozivka SRK bevételei	db	belépőjegy felnőtteknek	15.100	8.600	-6.500	56,95
			belépőjegy nyugdíjasoknak	4.300	1.800	-2.500	41,86
			belépőjegy gyerekeknek	4.300	2.100	-2.200	48,84
			Promó jegy	1.000	410	-590	41,00
			Havi bérlet	600	350	-250	58,33
			Havi bérlet „páros”	500	210	-290	42,00
			Családi belépőjegy	200	80	-120	40,00
			Belépőjegy egyetemistáknak	1.000	400	-600	40,00

4.	A Városi Lőtér bevétele	óra	Óra (egy személy/egy hely)	130	65	-65	50,00
5.	A Városi Stadion bevétele	db	belépőjegyek	5.100	2150	-2.950	42,16
6.	Sportcsarnok bevételei	óra	rekreáció	80	65	-15	81,25
		dan	bérbeadás	4	1	-3	25,00
		db	belépőjegyek	500	200	-300	40,00
7.	Asztalitenisz terem	óra	az asztalitenisz asztal bérbeadása	800	800	-	-
8.	Május elseje utcai objektum bevételei	óra	időpont	900	900	-	-

Az összes létesítmény tervezett fizikai tevékenysége csökkent az eredeti tervhez képest kizárólag a KOVID-19 vírusjárvány okozta szükségállapot miatt, ami a saját bevételek jelentős csökkenéséhez vezetett az összes létesítményben, amelyek zárva tartotta.

2020-as évi tervezett bevételek

S.sz.	Bevételeknevek Szolgáltatások	Terv 2020.	Terv- módosítás 2020.	Különbség	Index
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
1.	A Sétaderdei fürdő bevételei	4.600.000	3.100.000	-1.500.000	67,39
2.	Korcsolyapálya bevételei	4.300.000	4.300.000	-	-
3.	Bérleti bevételek	6.000.000	4.000.000	-2.000.000	66,67
4.	Prozivka SRK bevételei	9.100.000	4.400.000	-4.700.000	48,35
5.	Városi Lőtér bevételei	60.000	30.000	-30.000	50,00
6.	Sportcsarnok bevételei	400.000	200.000	-200.000	50,00
7.	Városi Stadion bevételei	1.200.000	500.000	-700.000	41,67
8.	Asztalitenisz terem bevételei	150.000	150.000	-	-

9.	Május elseje utcai sportpályák bevételei	1.800.000	1.800.000	-	-
10.	Városi Stadion támogatási bevételei	133.900.000	133.900.000	-	-
11.	Reklámbevételek	600.000	350.000	-250.000	58,33
12.	Egyéb bevételek	250.000	1.500.000	+1.250.000	600,00
13.	Feltételhez kötött adományokból származó bevételek	200.000	200.000	-	-
	ÖSSZESEN	162.560.000	154.430.000	-8.130.000	95,00

A módosuló bevételi helyrendek indoklása:

Az 1. sorszám alatt - a Szabadtéri fürdő bevételei: a szabadtéri fürdő tervezett bevételei 1.500.000 dinárral csökkentek (32,61%), illetve 4.600.000 dinárról 3.100.000 dinárra. Ezt a létesítményt be kellett zárni 2020. március 16-án a rendkívüli állapot miatt, amit 2020. március 16-án hirdetett ki a Szerb Köztársaság Kormánya, amikor a vállalat igazgatása, karbantartása és fenntartása alá tartozó minden létesítmény bezárt. A rendkívüli állapot 2020. május 6-án szűnt meg, miután a Covid-19 járvány visszaszorítására létrejött válságtörzs ajánlásával csak az edzések folytatódhattak az épületeinkben, amiből a vállalatnak nincs semmilyen haszna. A nyári idényre való felkészülés, és a medencefedő sátor leszerelését május 25-e és június 2-a közötti periódusra terveztük és valósítottuk meg, (akkor a fürdő még nem tartott nyitva), így a fürdő csak június 3-án nyitotta meg kapuit a látogatók előtt, az új helyzetre előírt valamennyi intézkedés alkalmazásával és tiszteletben tartásával. Ezt követően június 17-én Szerb Köztársaság Kormánya válságtörzse a koronavírusjárvány terjedésének megakadályozása érdekében ismét úgy döntött, hogy betiltja a fürdők működését, illetve a fürdőzők fogadását. Ez július végéig tartott. Folyó év augusztus elejétől a fürdő rendszeren működött egészen november 26-ig, amikor Szabadka polgármestere meghozta a Szabadka város területére vonatkozó rendkívüli állapot kihirdetéséről szóló rendeletet a járványügyi helyzet súlyosbodása miatt. A Kovid-19 fertőző betegség megelőzésére és ellenőrzésére szolgáló rendelet 9a szakasza értelmében, annak a helyi önkormányzatnak a területén, amelynek illetékes szerve rendkívüli helyzetet hirdet ki, külön óvintézkedéseket kell alkalmazni a lakosság megvédése céljából, ami konkrétan a szabadtéri és fedett medencék, fürdők használatának betiltását jelenti.

A fentiekben felsoroltak a saját bevételek csökkenéséhez vezettek ebben a létesítményben, mivel a fürdő közel 3 hónapig nem tartott nyitva.

A 3-as sorszám - Bérleti díjakból származó bevételek: Ezek a bevételek közé tartoznak azok a létesítmények, amelyek a vállalat igazgatása alatt álnak, illetve amelyeket kiadhat különféle rendezvényekre: koncertekre, vásárookra, versenyekre és hasonlókra. Abból indulva, hogy a létesítményeket a Szerb Köztársaság kormánya által kihirdetett rendkívüli állapot miatt bezárták, ezek a bevételek is csökkentek, ezért ezeknek a bevételeknek a tervezett összege 2.000.000 dinárral (33,33%), illetve 6.000.000 dinárról, amennyi eredetileg volt tervezve, 4.000.000 dinárra.

A 4-es sorszám - a Prozivka SRK bevételei: A tervezett bevételek csökkentek 4.700.000 dinárral (51,65%), illetve 9.100.000 dinárról 4.400.000 dinárra. Ezt a létesítményt a rendkívüli állapot kihirdetése miatt 2020. március 16-án. Ezután a Szerb Köztársaság Kormányának válságkezelő törzskarának ajánlására a létesítmény bezárt, ami 2020. május 25-ig tartott. Ekkor kezdte meg ismét a munkát a Prozivka SRK, és ez 2020. július 16-ig tartott. Ekkor következett a válságtörzs újabb döntése, amikor betiltja a medencék üzemeltetését egészen 2020. augusztus 19-ig. Prozivka SRK zárt medencéje rendszeresen működött, fogadta a látogatókat egészen november 26-ig, az ajánlások és védőintézkedések betartása mellett, amikor Szabadka polgármestere meghozta a Szabadka város területére vonatkozó rendkívüli állapot kihirdetéséről szóló rendeletet a járványügyi helyzet súlyosbodása miatt. A Covid-19 fertőző betegség megelőzésére és ellenőrzésére szolgáló rendelet 9a szakasza értelmében, annak a helyi önkormányzatnak a területén, amelynek illetékes szerve rendkívüli helyzetet hirdet ki, külön óvintézkedéseket kell alkalmazni a lakosság megvédése céljából, ami konkrétan a szabadtéri és fedett medencék, fürdők használatának betiltását jelenti.

A fentiekben felsoroltak a saját bevételek jelentős csökkenéséhez vezettek ebben a létesítményben.

A 5-ös sorszám: A Városi Lőtér bevételei: Ebben a létesítményben a tervezett bevételek csökkentek 50,00%-kal, illetve névleges összegben 30.000 dinárral, mivel kevesebb látogatója volt ennek a sportlétesítménynek.

A 6-os sorszám - Sportcsarnok bevételei: A Sportcsarnok tervezett bevételei csökkentek 200.000 dinárral (50,00%), illetve 400.000 dinárról 200.000 dinárra. Ez az épület is zárva volt a rendkívüli helyzet idején, s a munka megkezdése után betartottak minden előírt óvintézkedést, ami azt jelenti, hogy a mérkőzések nézőközönség nélkül zajlottak. Ugyancsak november 26-ától, amikor Szabadka polgármestere meghozta a Szabadka város területére vonatkozó rendkívüli állapot kihirdetéséről szóló rendeletet a járványügyi helyzet súlyosbodása miatt, a Covid-19 fertőző betegség megelőzésére és ellenőrzésére szolgáló rendelet 9a szakaszával összhangban betiltották a sport- és egyéb rendezvények szervezését. Tekintettel arra, hogy a hagyományos újívi teremfocitorna lehetetlenné vált ezekkel az intézkedésekkel, ebben a létesítményben is csökken a jegyeladásokból származó bevétel.

A 7-es sorszám - Városi Stadion bevételei: A városi stadion tervezett bevételei 700.000 dinárral csökkennek (58,33%), illetve 1.200.000 dinárról 500.000 dinárra. A jövedelem csökkenését a létesítménynek a szükségállapot alatti bezárása befolyásolta, valamint a rendkívüli állapot

feloldását követő ajánlások miatt, amelyek megkövetelik, hogy a mérkőzéseket nézők jelenléte nélkül játsszák.

11. sorszám: Reklámbevétel: A tervezett reklámbevételek csökkentek 250.000 dinárral (41,67%), illetve 600.000 dinárról 350.000 dinárra, ami annak volt a következménye, hogy a felhasználók nem voltak érdekeltek a reklámozás iránt, mivel nem mehettek látogatók a létesítménybe, így a reklámozás sem érte volna el a rendeltetését.

12. sorszám: Egyéb bevételek: A tervezett egyéb bevételek 1.250.000 dinárral nőttek (500%). Ezek a bevételek közé tartozik a biztosító társaságok kártérítése, amit a vállalat nagyobb összegben valósított meg az eredetileg tervezettnél, mint ahogyan a többi rendkívüli bevételek is. A tervezett saját bevételek összesen 20.530.000 dinárt tesznek ki, ami 5,00%-kal kevesebb az eredetileg tervezett saját eszközöknél.

A 2020-as évi tervezett kiadások

S. sz.	Költségek	Terv 2020	Terv-módosítás 2020	Különbség	index
1	2	3	4	5(4-3)	6 (4/3)
1.	501 - eladott áru beszerzési értéke	900.000	900.000	-	-
2.	512 – Anyagköltségek	9.000.000	8.000.000	-1.000.000	88,89
	5128 - Anyagszükséglet	5.000.000	4.500.000	-500.000	90,00
	51283- tisztítószer	4.000.000	3.500.000	-500.000	87,50
3.	513 - Energiaköltségek	48.200.000	44.200.000	-4.000.000	91,70
	5130 - hőolajtermékek	1.000.000	1.000.000	-	-
	5133 - Áramfogyasztás	24.000.000	22.000.000	-2.000.000	91,67
	513301 - Sportcsarnok	5.750.000	5.350.000	-400.000	93,04
	513302 - Nyitott medence	2.770.000	2.370.000	-400.000	85,56
	513303 - Városi Stadion	5.300.000	4.800.000	-500.000	90,57
	513305 - Május elseje utca	300.000	300.000	-	-

	51367 - Városi Lőtér	20.000	20.000	-	-
	513307 - Korcsolyapálya	3.950.000	3.750.000	-200.000	94,94
	513304- Éjjeli szállás	10.000	10.000	-	-
	513309 - Prozivka SRK	5.900.000	5.400.000	-500.000	91,53
	5134 - Gáz költségek	13.400.000	11.400.000	-2.000.000	85,07
	513401 - Nyitott medence	7.700.000	6.600.000	-1.100.000	85,71
	5134016- – Prozivka SRK	5.700.000	4.800.000	-900.000	84,21
	51340 - Hőenergia költségek	5.500.000	5.500.000	-	-
	513402 - Sportcsarnok	5.500.000	5.500.000	-	-
	Tartozás az előző időszakból	-	-	-	-
	5136 - Vízfogyasztási költség	4.300.000	4.300.000	-	-
	Tartozás az előző időszakból	0	0	-	-
	51361 – Korcsolyapálya	30.000	30.000	-	-
	51362- - Sportcsarnok	600.000	600.000	-	-
	51363 - Nyitott medence	1.300.000	1.300.000	-	-
	51364 - Május elseje u.	50.000	50.000	-	-
	51360-Városi Stadion	10.000	10.000	-	-
	51365 – Prozivka SRK	2.300.000	2.300.000	-	-
	51367 - Városi Lőtér	10.000	10.000	-	-
	514 - pótalkatrészek	200.000	200.000	-	-
	515 - anyagok egyszeri leírásának költs.	800.000	400.000	-400.000	50,00
4.	52 - Bérköltségek, bér jellegű térítmények és más személyi kifizetések költségei	68.941.090	68.941.090	-	-
	5200 - Bérköltségek	52.860.000	52.860.000	-	-
	5210 - A munkaadót terhelő szoc. járulékok	8.801.190	8.801.190	-	-

	5240-. Közmunka	0	0	-	-
	5220 - Vállalkozási szerződések	200.000	200.000	-	-
	5260 - Felügyelőbizottság	1.519.000	1.519.000	-	-
	5290 – egyéb személyi jellegű kifizetések (útikölts., hivatalos utak és hasonlók)	5.560.900	5.560.900	-	-
5.	53 – Termékek, szolgáltatások költségei	14.578.910	13.578.910	-1.000.000	93,14
	531 – Postaköltségek	1.400.000	1.400.000	-	-
	532 - Karbantartási költségek	9.478.910	8.478.910	-1.000.000	89,45
	53209- Városi Lőtér fenntartása	100.000	100.000	-	-
	53202 – korcsolyapálya fenntartása	500.000	500.000	-	-
	53203 – Május elseje u. - fenntartása	20.000	20.000	-	-
	53204 – Sportcsarnok fenntartása	2.000.000	2.000.000	-	-
	53205 - Szabadtéri fürdő karb.	3.400.000	3.400.000	-	-
	53206 – Prozivka SRK karbantartása	1.658.910	1.158.910	-500.000	69,86
	53207 – Városi Stadion karb.	1.000.000	500.000	-500.000	50,00
	532011- igazgatósági helyis. karbantartása	200.000	200.000	-	-
	53208 - rágcsálóirtás	100.000	100.000	-	-
	53200- állóeszközök karbantartása	500.000	500.000	-	-
	533 - Bérleti költségek	500.000	500.000	-	-
	535 - reklámköltségek	200.000	200.000	-	-
	539 - Egyéb szolgáltatások	3.000.000	3.000.000	-	-
6.	540 - Amortizációs költségek	4.800.000	4.800.000	-	-

	541- Bírósi perekre és végkielégítések tartálékolások költségei	-	-	-	-
	540 - Amortizáció	4.800.000	4.800.000	-	-
7.	55 - Egyéb immateriális szolgáltatások költségei	14.520.000	12.520.000	-2.000.000	86,23
	550 - Nem termelő szolgáltatások	12.400.000	10.100.000	-2.300.000	81,45
	551 - Reprezentációs költségek	160.000	160.000	-	-
	552 - Biztosítási költségek	1.300.000	1.600.000	+300.000	123,08
	553 - Pénzforgalmi költségek	200.000	200.000	-	-
	554- tagsági költségek	50.000	50.000	-	-
	555 - Adókölségek	210.000	300.000	+90.000	142,86
	559 - Egyéb immateriális szolgáltatások költségei	200.000	110.000	-90.000	55,00
8.	56 - Pénzügyi kiadások	300.000	300.000	-	-
	562 - Kamatköltségek	300.000	300.000	-	-
	563- negatív árfolyamkülönbségek	-	-	-	-
9.	57 - Egyéb nem említett kiadások (rendkívüli)	100.000	200.000	+100.000	200,00
	5700- Kiselejtezt gépek és eszközök nem leírt értéke	-	-	-	-
	57900 - Máshova nem sorolt kiadások	100.000	200.000	+100.000	200,00
	5796 – Adományok és támogatások	-	-	-	-
	5769 – kiadások gyanús követelések alapján	-	-	-	-
10.	592 - Előző évekből eredő hiba kiigazításának költségei	100.000	100.000	-	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	162.440.000	154.140.000	-8.300.000	94,89

A módosuló bevételi helyrendek indoklása:

2. sorszám - *Anyagköltség*: A tervezett anyagköltségeket csökkentettük 1.000.000 dinárral (11,11%) az alábbiak szerint:

Az általános anyagköltségek 500.000 dinárral (10,00%) csökkentek, és a higiénia fenntartásához szükséges eszközök költségei szintén 500.000 dinárral (12,50%).

A szükségállapot ideje alatt, amit a Szerb Köztársaság 2020. március 16-én hirdetett ki a vállalat pénzt takarított meg az anyagköltségek kategóriában, mivel ebben az időszakban kevesebb volt az anyagbeszerzés.

3. sorszám – *Energiaköltségek*: A tervezett teljes energiaköltségek 4.000.000 dinárral csökkentek (8%-kal) az alábbiak szerint:

A **villanyáramköltségek** 2.000.000 dinárral csökkentek (8,30%-kal), mert a vállalat takarékoskodhatott a fogyasztásban a rendkívüli állapot miatt, hiszen a létesítmények zárva tartottak, aminek következtében csökkenés tapasztalható ebben a kategóriában.

A gázfogyasztás költségei szintén csökkentek 2.000.000 dinárral (14,93%) ugyanebből az okból.

Az **anyagköltségek egyszeri leírását** 400.000-re kevesebbre terveztük az elsődleges tervnél (50,00%-kal kevesebb), a vállalat reális szükségleteivel összhangban.

5. sorszám – a termelési szolgáltatás: Ezek a költségek 1.000.000 dinárral csökkentek (6,86%) mivel csökkentek a karbantartási költségek a Prozivka SRK-ban és a sétaerdei szabadtéri fürdőben.

7. sorszám – *Az immateriális költségek*: Ezek a költségek 2.000.000 dinárral csökkentek (13,77%) a nemtermelői költségek csökkenése miatt. A létesítmények bezártak a bekövetkezett rendkívüli állapot miatt, és nem volt szükség mentési és biztonsági szolgálatok alkalmazására a létesítményekben. A létesítmények biztonságát a szabadkai Stadion KKV dolgozói felügyelték, ami megtakarítást eredményezett ezekben a helyrendekben, az immateriális költségeken belül megtakarítások tapasztalhatók a medence vízminőség-elemzésének költségeiben is, mivel egyik medence sem működött, s ezt a vállalat a létesítmények általános, alapos fertőtlenítésére használta ki.

A tervezett teljes költségek 8.300.000 dinárral csökkentek (5,11%) az eredetileg tervezett költségekhez képest.

5. A NYERESÉG ELOSZTÁSÁNAK ILLETVE A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDJA

A vállalat 2020-ban a nettó nyereség növelését tervezi az elsődleges tervhez képest. A terv ezett nyereség az adózás előtt 290.000 dinárt tesz ki, míg a nettó nyereség tervezett összege 232.000 dinár.

A vállalat 2020-ban a nyereség elosztását a következő kritérium szerint tervezi: 70% az alapítónak és 30 % a vállalatnak, Szabadka város költségvetéséről szóló rendelkeznek megfelelően, amely szerint a közvállalatok és a kommunális közvállalatok kötelesek az előző év zárszámadása szerinti nyereség 70%-át a városi költségvetésbe befizetni.

8. TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE

dinárban

Sor-szám	A BESZERZÉS TÁRGYA	Terv 2019	A szerződés érvényességi ideje	A szerződés értéke	2019-ben megvalósított pénzeszközök	Terv 2020.01.01.-12.31.	Terv-módosítás 2020.01.01.-12.31.
	Javak						
1.	Villanyáram	23.066.000	April 2019 – mart 2020	22.000.000	18.529.832	24.000.000	24.000.000
2.	Kőolajtermékek	1.000.000	Jun 2019 - jun 2020	896.550	510.990	1.000.000	1.000.000
3.	Gáz	12.400.000	Jul 2019 - jul 2020	do 12.400.000	5.325.104	13.400.000	13.400.000
4.	Víz	4.300.000	-	-	3.613.741	4.300.000	4.300.000
5.	Hőenergia	5.000.000	-	-	4.549.896	5.500.000	5.500.000
6.	Higiéniai kellékek	4.000.000	April 2019 - mart 2020	3.990.669	3.225.233	4.000.000	4.000.000
7.	Épületanyag	300.000	-	-	266.515	300.000	300.000
8.	Vegyszerek a medencéhez	900.000	Decembar 2019 - novembar 2020	500.000	42.184	900.000	900.000
9.	Festékek, lakkok és kísérő eszközök	350.000	januar 2019 - decembar 2019	350.000	323.210	500.000	500.000

10.	Csavaráru és felszerelés	250.000	januar 2019- decembar 2019	250.000	243.191	500.000	500.000
11.	Fémek, rudak és egyéb kohászati termékek	300.000	februar 2019- decembar 2019	300.000	228.396	300.000	200.000
12.	Villamossági kellékek	300.000	februar 2019- decembar 2019	300.000	280.365	300.000	300.000
13.	Építk. nyílászárók, üveg	300.000	-	-	214.812	300.000	200.000
14.	Vízellátási és fürdőszobai berendezések	250.000	Januar 2019- decembar 2019	250.000	238.481	300.000	300.000
15.	Perfit	200.000	-	-	210.000	200.000	200.000
16.	Munkavédelmi felszerelés	300.000	maj 2019- decembar 2019-	-	290.825	300.000	300.000
17.	Irodaeszközök	200.000	2019 március - 2019 december	200.000	168.659	200.000	200.000
18.	Glikol	200.000	-	-	216.000	400.000	400.000
19.	Italfélék és hasonló termékek	900.000	-	-	893.450	900.000	900.000
20.	Egyéb anyagszükséglet	150.000	-	-	174.510	500.000	500.000
21.	Kis előre gyártott medence	500.000	2019 szeptember	477.300	477.300	-	-
22.	Hidraulikus fűnyírógép	2.200.000	2019 március	2.196.000	2.196.000	-	-
23.	Projekat za rasvetne stubove	600.000	2019 június	594.000	594.000	-	-
24.	Villamos energia és telekommunikációs berendezések a jelzőlámpához	600.000	2019 március	498.646	498.646	-	-

25.	Szabadtéri kondipálya	-	-	-	-	450.000	450.000
26.	Ballaszt UV lámpához	-	-	-	-	500.000	500.000
27.	Rendszer gardróbszekrényekhez	-	-	-	-	2.340.000	2.340.000
28.	Takarítógép a medence melletti plató tisztántartásához	-	-	-	-	500.000	500.000
	ÖSSZESEN javak:	58.566.000			-	61.890.000	61.690.000
	Szolgáltatások:						
1.	Mentőszolgálat	3.600.000	april 2019- mart 2020	3.600.000	2.996.150	3.600.000	3.600.000
2.	Őrző-védő szolgálat	2.500.000	jun 2019 -jun 2020	2.500.000	1.346.240	2.500.000	2.500.000
3.	Biztosítás	1.300.000	Jun 2019- jun 2020	1.000.000	760.560	1.300.000	1.300.000
4.	Ügyvédi szolgáltatások	500.000	Mart 2019 - mart 2020	480.000	400.000	500.000	500.000
5.	Megvilágítás javításai	-	-	-	-	500.000	500.000
6.	Revizor költségei	300.000	Septembar 2019- jun 2020	295.000	295.000	300.000	300.000
7.	A számfejtő program karbantartása	500.000	Februar 2019- decembar 2019	500.000	499.500	500.000	500.000
8.	Szakmai továbbképzés	300.000	-	-	140.280	500.000	500.000
9.	Vizelemzés	1.500.000	-	-	1.450.520	1.500.000	1.500.000

10.	Pumpák szervizelése	-	-	-	-	250.000	250.000
11.	Könyvelőszéki ügynökség szolgáltatásai	400.000	August 2019- avgust 2020	384.000	160.000	400.000	400.000
12.	Egészségügyi vizsgálatok	100.000	-	-	98.000	100.000	100.000
13.	Járművek szervizelése	400.000	-	-	386.288	400.000	400.000
14.	Biztonsági intézet szolgáltatásai	200.000	-	-	172.000	200.000	200.000
15.	Számítógépek és irodai felszerelés szervizelése	200.000	Mart 2019- decembar 2020	200.000	176.825	200.000	200.000
16.	Reprezentációs költségek	160.000	-	-	158.438	160.000	160.000
17.	Marketing költségek	200.000	-	-	177.930	200.000	200.000
18.	Klíma légkamra karbantartása	500.000	-	-	-	500.000	500.000
19.	Mosodai szolgáltatás	100.000	-	-	-	100.000	100.000
20.	A vállalati tőke felbecsülése mint szolgáltatás	480.000	-	-	-	-	-
	Összesen szolgáltatások:	13.240.000	-	-	-	13.710.000	13.710.000
	Munkák						
1.	Új játszótér a szabadtéri fürdőben	200.000	Maj 2019	200.000	200.000	-	-
2.	A betonfelületek rendezése a Nyitott fürdő területén	800.000	Maj 2019	800.000	799.939	-	-
3.	Napkollektorok felszerelése	1.300.000	April 2019	746.724	746.724	-	-
4.	Öltözők és helyiségek felújítása a Nyitott fürdőben	1.000.000	Jun 2019	787.818	787.818	-	-

5.	LED-es eredményjelző tábla felszerelése a Városi Stadionban	1.300.000	Február 2019	1.080.000	1.080.000	-	-
6.	Régi vízmelegítők cseréje	600.000	Decembar 2019	595.100	595.100	-	-
7.	A medence melletti plató szanálása hidroizolációval	-	-	-	-	2.610.000	2.610.000
8.	Harcművészeti terem felújítása	-	-	-	-	900.000	900.000
	Összesen munkálatok:	5.200.000		-	-	3.510.000	3.510.000
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		-	-	-	79.110.000	78.910.000

A beszerzési terv módosuló helyrendjeinek indoklása:

Javak:

1. sorszám: Tervezett források a *villamos energia* beszerzésére 2019-re 23.066.000 dinárt tesznek ki. 22.000.000 dinár összegre szóló keretmegállapodással közbeszerzési szerződést kötöttünk 2019 áprilisában, ami a szerződésből származó villamos energia mennyiség felhasználásáig tartott, illetve 2020 júliusáig, amikor egy új keretmegállapodással új közbeszerzési szerződést kötött a vállalat 2020-ra 24.000.000 dinár értékben, amennyit a folyó évre tervezett. A jelenlegi szerződés időtartama szintén a szerződésből eredő 24.000.000 dinár összegű érték elfogyasztásáig tart.

3. sorszám: A *gázbeszerzésre* tervezett eszközök 2019-ben 12.400.000 dinárt tettek ki, közbeszerzési szerződéssel kötötték meg 2019 júliusában, ami a szerződésben foglalt mennyiség megvalósulásáig tart, illetve 12.400.000 dinár összegig. Az e szerződésből származó gázmennyiségeket 2020 júliusában használtuk fel. Mivel a tervezett összegek a gázbeszerzésre 2020-ban 13.400.000 dinárt tettek ki, az új közbeszerzési szerződés folyó év júliusában lett megkötve 12.685.850 dinár 9sszegben, aminek az érvényességi időtartama szintén a szerződésben foglalt gázmennyiség felhasználásáig tart.

6. sorszám: A *higiéniai eszközök* beszerzésére tervezett összegek 2019-ben 4.000.000 dinárt tettek ki, amihez a közbeszerzési szerződést 2019 áprilisában kötötte meg a vállalat 3.990.669 dinár összegben, egyéves érvényességű szerződéssel.

A higiéniai eszközök beszerzésére tervezett összegek 2020-ban 4.000.000 dinárt tesznek ki, amihez a közbeszerzési szerződést 2019 májusában kötötte meg a vállalat 3.971.739 dinár összegben, ugyancsak egyéves érvényességgel.

9. sorszám. A *festékek, lakkok és kísérő felszerelés* beszerzésére tervezett eszközök 2019-ben 350.000 dinárt tettek ki, amihez a szerződést 2019 januárjában kötötte meg a vállalat 350.000 dinár összegben, az érvényességi ideje pedig 2019 végéig szólt.

A festékek, lakkok és kísérő felszerelés beszerzésére tervezett eszközök 2020-ban 500.000 dinárt tesznek ki, amihez a szerződést 2020 januárjában kötötte meg a vállalat 500.000 dinárra, az érvényességi ideje pedig 2020 végéig szól.

10. sorszám: A *csavaráru* beszerzésére tervezett eszközök 2019-ben 250.000 dinárt tettek ki, amihez a szerződést 2020 januárjában kötötte meg a vállalat, az érvényességi ideje pedig 2019 végéig szól.

A csavaráru beszerzésére tervezett eszközök 2020-ban 500.000 dinárt tettek ki, amihez a szerződést 2020 januárjában kötötte meg a vállalat, az érvényességi ideje pedig 2020 végéig szól.

11. sorszám. *Fémek, rudak és egyéb kohászati termékek* – a tervezett eszközök 200.000 dinár, 100.000-rel kevesebb mint az elsődleges terv.

13. sorszám Építkezési nyílászárók és üveg – a tervezett eszközök 200.000 dinár, ugyancsak 100.000-rel kevesebb az elsődleges tervnél.

16. sorszám Munkavédelmi felszerelésre a vállalat 2019-ben 300.000 dinárt tervezett, amihez a szerződést 2019 januárjában kötötte meg a vállalat, az érvényességi ideje pedig 2019 végéig szól.

A munkavédelmi felszerelésre tervezett eszközök 2020-ban 300.000 dinár, amihez a szerződést 2020 márciusában kötötte meg a vállalat, az érvényessége pedig 2020 december végéig tart, 300.000 dináros összeg felhasználásáig.

17. sorszám Az *irodaeszközök* beszerzésére tervezett összeg 2019-ben 200.000 dinár, amihez a szerződést 2019 márciusában kötötte meg a vállalat, az érvényességi ideje pedig 2019 végéig szól.

Az irodaeszközök beszerzésére tervezett összeg 2020-ban 200.000 dinár, amihez a szerződést 2020 márciusában kötötte meg a vállalat, az érvényességi ideje pedig 2020 végén jár le, 200.000 dináros összeg felhasználásáig.

Az összes többi helyrend változatlan maradt az elsődleges tervhez képest.

A javak, szolgáltatások és munkák beszerzése negyedévenkénti kimutatásban látható az alábbi táblázatban.

S.sz.	HELYREND	Terv 2020.01.01.- 12.31.	Terv- módosítás 2020.01.01.- 03.31.	Terv- módosítás 2020.01.01.- 06.30.	Terv- módosítás 2020.01.01.- 09.30.	Terv- módosítás 2020.01.01.- 12.31.
	Javak					
1.	Villanyáram	24.000.000	6.000.000	10.000.000	16.000.000	24.000.000
2.	Kőolajtermékek	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3.	Gáz	13.400.000	3.200.000	4.000.000	6.000.000	13.400.000
4.	Víz	4.300.000	1.000.000	2.200.000	3.300.000	4.300.000
5.	Hőenergia	5.500.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	5.500.000
6.	Higiéniai kellékek	4.000.000	1.500.000	2.000.000	2.800.000	4.000.000
7.	Épületanyag	300.000	50.000	100.000	200.000	300.000
8.	Vegyszerek a medencéhez	900.000	250.000	500.000	750.000	900.000
9.	Festékek, lakkok és kísérő eszközök	500.000	150.000	200.000	300.000	500.000
10.	Csavaráru és felszerelés	500.000	150.000	200.000	300.000	500.000
11.	Fémek, rudak és egyéb kohászati termékek	300.000	100.000	100.000	150.000	200.000
12.	Villamossági kellékek	300.000	100.000	100.000	200.000	300.000
13.	Építk. any. nyílászárók és hasonlók	300.000	100.000	100.000	150.000	200.000
14.	Vízellátási és fürdőszobai berendezések	300.000	50.000	100.000	200.000	300.000
15.	Perfit	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
16.	Munkavédelmi felszerelés	300.000	100.000	150.000	200.000	300.000

17.	Irodaeszközök	200.000	100.000	100.000	120.000	200.000
18.	Glikol	400.000	200.000	200.000	400.000	400.000
19.	Italfélék és hasonló termékek	900.000	300.000	500.000	800.000	900.000
20.	Egyéb anyagszükséglet	500.000	200.000	300.000	400.000	500.000
21.	Szabadtéri kondipálya	450.000	-	450.000	450.000	450.000
22.	Ballaszt UV lámpához	500.000	-	500.000	500.000	500.000
23.	Rendszer gardrób szekrényekhez	2.340.000	-	-	2.340.000	2.340.000
24.	Takarítógép a medence melletti plató tisztántartásához	500.000	-	-	500.000	500.000
	ÖSSZESEN javak:	61.890.000	16.000.000	25.500.000	41.010.000	61.690.000
	Szolgáltatások:					
1.	Mentőszolgálat	3.600.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000	3.600.000
2.	Őrző-védő szolgálat	2.500.000	1.000.000	1.000.000	1.500.000	2.500.000
3.	Biztosítás	1.300.000	500.000	1.000.000	1.300.000	1.300.000
4.	Ügyvédi szolgáltatások	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
5.	Megvilágítás javításai	500.000	100.000	200.000	300.000	500.000
6.	Revizor költségei	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
7.	A számfejtő program karbantartása	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
8.	Szakmai továbbképzés	500.000	100.000	100.000	200.000	500.000
9.	Vízelemzés	1.500.000	300.000	800.000	1.000.000	1.500.000
10.	Pumpák szervizelése	250.000	50.000	150.000	150.000	250.000
11.	Könyvelőségi ügynökség szolgáltatásai	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000

12.	Egészségügyi vizsgálatok	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000
13.	Járművek szervizelése	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000
14.	Biztonsági intézet szolgáltatásai	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
15.	Számítógépek és irodai felszerelés szervizelése	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
16.	Reprezentációs költségek	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
17.	Marketing költségek	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
18.	Klíma légkamra karbantartása	500.000	125.000	250.000	380.000	500.000
19.	Mosodai szolgáltatás	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
	Összesen szolgáltatások:	13.710.000	4.190.000	6.680.000	9.725.000	13.710.000
	Munkák:					
1.	A medence melletti plató szanálása hidroizolációval	2.610.000	900.000	900.000	900.000	2.610.000
2.	Harcművészeti terem felújítása	900.000	600.000	600.000	600.000	900.000
	Munkák összesen:	3.510.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	3.510.000
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁK		79.110.000	21.690.000	33.680.000	52.235.000	78.910.000

Tamara Dimitrioski, okleveles közgazdász

A szabadkai Stadion KKV igazgatója