6.

TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. ÜGYVEZETŐJÉTŐL

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület **2023. május 25.** napján tartandó **rendes nyilvános** ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Róth Ervin ügyvezető
Iktatószám:	TM/599-85/2023.
Tárgy:	**a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról**
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, **Határozat-tervezet**, Tájékoztató, Beszámoló
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	1 db **határozat tervezet** **Beszámoló**
Készítette:	Róth Ervin ügyvezető
Véleményezésre megküldve:	a Képviselő-testület **Pénzügyi és Városfejlesztési** Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2023. május 15.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette a 2022. évi éves beszámolóját.
A Társaság beszámolóját a Felügyelő Bizottság 2023. május 19-i ülésén tárgyalja, javaslata szóban kerül ismertetésre.

A társaság éves beszámolója már tartalmazza a 17.000 eFt elkülönítésére vonatkozó javaslatot. A fejlesztési tartalék az eredménytartalékból kerül átvezetésre, majd az éves beszámoló elfogadásával a mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezésével kerül visszapótlásra

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Törökszentmiklós, 2023. május 15.

Róth Ervin sk.
ügyvezető

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

____/2023. (V.25.) számú

H a t á r o z a t a

a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

A Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft alapítói jogainak gyakorlója az alábbi döntést hozza:

1. a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nek 2022. évi éves beszámolójában 17.000 eFt fejlesztési tartalékot kell képeznie a szabad eredménytartalékának terhére, melyet már lekötött tartalékként kell a beszámolójában szerepeltetni.

2. a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolóját 326.332 eFt mérlegfőösszeggel és 17.111 eFt adózott eredménnyel jóváhagyja. A megállapított eredményt az eredménytartalékba helyezi.

3. a 31.000 eF lekötött tartalék, mint fejlesztési tartalék felhasználását az alábbiak szerint hagyja jóvá:
   - Kemping tető felújítás,
   - Kemping zuhanyzó felújítás.

Erről értesülnek:

1. Markót Imre polgármester
2. Dr. Varga Imre jegyző
3. Törökszentmiklósi Kommunális Sz. N. Kft. Törökszentmiklós, Puskás F. u. 12.
4. Felügyelő Bizottság
5. Közpénzügyi Osztály
6. Irattár

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.
(56) 590-640

Éves beszámoló

2022. december 31.

Keltezés: 2023. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel
16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	65 603	0	87 525
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	2		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	65 581	0	87 505
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 755		6 793
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 183		68 392
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 251		2 026
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	392		5 832
16	Beruházásokra adott előlegek			4 462
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész viszonyban álló váll.-ban			
23	Egyéb tartós részesedés	20		20
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2023. április 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	**B. Forgóeszközök**	222 212	0	205 046
30	I. KÉSZLETEK	11 440	0	30 005
31	Anyagok	4 303		18 890
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	7 137		11 115
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	72 635	0	36 437
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 748		26 961
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	7 887		9 476
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	11 674	0	11 674
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdonosi részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	11 674		11 674
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	126 463	0	126 930
54	Pénztár, csekkek	1 004		1 383
55	Bankbetétek	125 459		125 547
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	656	0	33 761
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108		28 412
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	548		5 349
59	Halasztott ráfordítások	0		0
60	**Eszközök összesen**	288 471	0	326 332

Keltezés: 2023. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 13
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	**D. Saját tőke**	206 232	0	223 342
62	I. JEGYZETT TŐKE	61 100		61 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 768		6 768
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	108 272		107 363
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 000		31 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDEMÉNY	16 092		17 111
72	**E. Céltartalékok**	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	**F. Kötelezettségek**	71 499	0	97 013
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 456	0	9 113
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	5 456		9 113
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2023. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	66 043	0	87 900
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	109		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 448		29 837
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 486		58 063
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	10 740	0	5 977
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	869		758
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 051		1 770
108	Halasztott bevételek	7 820		3 449
109	**Források összesen**	288 471	0	326 332

Keltezés: 2023. április 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169 **21**
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	483 546		524 310
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	483 546	0	524 310
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			54
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	54
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	5 309		95 684
8		ebből: visszaírt értékvesztés	135		
9	5	Anyagköltség	72 545		96 470
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	86 695		114 895
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	8 894		10 106
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	79 846		101 994
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 494		11 875
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	254 474	0	335 340
15	10	Bérköltség	162 716		204 831
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 699		7 171
17	12	Bérjárulékok	25 558		24 434
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	194 973	0	236 436
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	12 219		13 044
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	10 634		17 020
21		ebből: értékvesztés			
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	16 555	0	18 208

Keltezés: 2023. április 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12533868 3811 572 16
Statisztikai számjel

16-09-006169
Cégjegyzék száma

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó bevételek árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9		13
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	9	0	13
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	80		943
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
		ebből: értékelési különbözet			
42	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)**	80	0	943
43	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	-71	0	-930
44	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	16 484	0	17 278
45	**X.**	**Adófizetési kötelezettség**	392		167
46	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	16 092	0	17 111

Keltezés: 2023. április 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

2022. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1. Általános rész

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította, a 87/2000. (VII. 20.) K. t. számú határozatával.
A Társaság 2000. október 01-én kezdte meg működését.

A cég teljes neve: Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:
- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10.
- 5200 Törökszentmiklós, 647/3 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, 647/4 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Dózsa György út 17.

Adóigazgatási száma: 12533868-2-16
Statisztikai száma: 12533868 3811 572 16
Cégjegyzék száma: 16-09-006169
Jegyzett tőke: 61 100 000 Ft

Tulajdonos: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat
Adószám: 15732767-2-16
Törzskönyvi azonosító: 732769
5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.
100 %-os tulajdoni hányaddal

Vezető tisztségviselő: Róth Ervin ügyvezető
(5200 Törökszentmiklós, Kossuth L. u. 243.) a céget önállóan jegyzi.

A Társaság tevékenységi körei (TEÁOR szerint):

38.11'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése (főtevékenység)
38.12'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.22'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
81.30'08 Zöldterület-kezelés
43.11'08 Bontás
43.12'08 Építési terület előkészítése
43.91'08 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
42.99'08 Egyéb m.n.s. építése
43.99'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
43.21'08 Villanyszerelés

43.39'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
45.20'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
46.77'08 Hulladék-nagykereskedelem
47.11'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.62'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
47.78'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
47.99'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
53.10'08 Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
55.20'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
56.30'08 Italszolgáltatás
61.90'08 Egyéb távközlés
52.21'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
71.11'08 Építészmérnöki tevékenység
71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
73.12'08 Médiareklám
79.90'08 Egyéb foglalás
82.99'08 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
33.12'08 Ipari gép, berendezés javítása
81.29'08 Egyéb takarítás
86.90'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
93.29'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
93.13'08 Testedzési szolgáltatás
96.04'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
92.00'08 Szerencsejáték, fogadás
42.11'08 Út, autópálya építése

A Társaság a mérleg tagolására a törvény 1. sz. melléklete "A" változatát alkalmazza.

A Társaság az eredmény-kimutatás tagolására a törvény 2. sz. melléklet (összköltség eljárással) sémát alkalmazza.

A valós vagyoni érték megállapítása érdekében végzendő értékelési eljárások munkaigényét figyelembe véve a mérlegkészítés napja **a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó napja.**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

Lényeges minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Lényegesnek minősülnek az alábbiak:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.)

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek: kivételes nagyságú és előfordulású tételeknek tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 10 000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A Társaság a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él, illetve a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk, figyelemmel a Számviteli törvény speciális előírásaira.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazzuk.

A kis értékű 200.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó szellemi termékek, vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó alapon lineárisan történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, a könyvekből történő kivezetésig, illetve az eszköz értékének „0"-ra, illetve maradványértékre történő leírásáig számoljuk el. Az értékcsökkenést havonta számoljuk el.

Az adó törvény szerinti értékcsökkenés meghatározásakor a társasági és osztalékadóról szóló 1996. LXXXI. tv. I. és II. sz. mellékletében meghatározott értékcsökkenési szabályok közül a leggyorsabb leírással járó módot választja Társaságunk.

Halasztott bevételek elszámolása

A Társaság a befektetett eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolásként elszámolt halasztott bevételeket, az egyéb bevételekkel szemben számolja el.

Követelésekre elszámolt értékvesztés szabályozása

Értékvesztést kell elszámolni azokra a mérlegforduló napján meglévő követelésekre, melyeket a mérlegkészítés időpontjáig nem egyenlítettek ki, és a várhatóan megtérülő összeg és a könyvszerinti érték közötti veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

A Társaság jelentősnek tekinti az értékvesztés összegét, amennyiben a vevő, adós mérleg fordulónapján meglévő tartozásának 20%-át, de legalább 10 E Ft-ot eléri és tartósnak, ha a fizetés esedékességének lejárta a mérlegforduló napig a fél évet meghaladja.

A Társaság a csoportos értékelés körébe vonja be azon vevőket, amelyeknél a mérleg fordulónapon meglévő követelések értéke a 30.000 Ft–ot nem éri el. A lakossági követeléseket csoportos értékelés körébe kell bevonni.

A csoportos értékelés körébe bevont követelések értékvesztés nagyságának meghatározása a fizetési késedelem hosszától függően:

- 180-360 nap közötti késedelem esetén 50%;
- 361-540 nap között 70%;
- 541- 100%.

A 2022. évi éves beszámoló könyvvizsgálatát a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Kft képviseletében eljáró Hartyányiné Mérei Judit (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006096, cím: 5008 Szolnok, Gátőr út 47.) végezte el.
A 2022. év könyvvizsgálatára 720.000 Ft + ÁFA összeget fizet a Társaság a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló KFT számlája alapján.

A Társaságnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellenőrzését, a beszámoló összeállítását a Társaság alkalmazásában álló Hoppál Zoltánné (Könyvviteli szolgáltatás végzési nyilvántartási száma: 182594) végzi.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének bemutatása.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói az 1-es számú mellékletben találhatók.

A mutatók alapján megállapítható, hogy a vállalkozás befektetett eszközein túl a forgóeszközeinek is egy részét saját tőkével finanszírozza. A jövedelmezőségi mutatók, a saját tőke növekedést mutat az elmúlt évhez képest. A vállalkozás likviditási mutatói növekedést mutatnak. A vevői követelés napokban mutató csökkenést, a szállítói kötelezettség napokban mutató növekedést mutat az előző évhez képest. A Társaság szabad pénzeszközeit értékpapírba (befektetési jegybe) fekteti, valamint megtakarítási számlán tartja.

Társaság Cash-Flow kimutatása a 2. sz. mellékletben található.

2. Specifikus rész

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök közül a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenési leírás elszámolásának változását a következő két táblázat tartalmazza.

A bruttó érték változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 214	30			5 244
Szellemi termék	995				995
Immateriális javak	**6 209**	**30**	**0**	**0**	**6 239**
Ingatlanok	20 728	784			21 512
Műszaki berendezések	229 062	22 353	4 086		247 329
Egyéb berendezések	56 072	2 936	1 503		57 505
Beruházások, felújítások	392	31 543	26 103		5 832
Tárgyi eszközök	**306 254**	**57 616**	**31 692**	**0**	**332 178**

A műszaki berendezések növekedése az alábbi beszerzéséből adódott:

- Konténer 5 m^3-es 3 db 1 370 E Ft
- Ford tranzit gépjármű 7 627 E Ft
- Ágaprító gép 7 282 E Ft
- Mercedes Actros gépjármű 5 834 E Ft
- Fűnyíró gép 118 E Ft
- Lombszívó-szecskázó 122 E Ft

Az egyéb berendezések beszerzései:

- Kondenzációs egység (fali hűtő) 1 248 E Ft

valamint több kis értékű tárgyi eszköz beszerzéséből adódtak.

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak écs.	**6 207**	**32**		**0**	**6 239**
Ingatlanok écs.	13 973	746			14 719
Műszaki berendezések écs.	171 879	10 145	3 087		178 937
Egyéb berendezések écs.	54 821	2 121	1463		55 479
Tárgyi eszközök écs.	**240 673**	**13 012**	**4 550**	**0**	**249 135**

A Társaság 2022. évben 13 044 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből 11 086 E Ft lineáris és 1 958 E Ft a kis értékű tárgyi eszközök után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a következő szervezetekben meglévő tulajdonrész:

E Ft

Gazdasági társaság neve	Társaság tulajdonosi részesedése névértéken	Üzletrész elszámolt értékvesztése	Társaság tulajdonosi részesedése könyvszerinti értéken	Tulajdoni arány
Köztisztasági Egyesülés	20		20	0,81%

Mérleg fordulónapon elszámolt értékvesztést nem tartunk nyilván.

Az egyéb követelések tartalma:

E Ft

egyéb követelések	előző év	tárgy év
Társasági adó	25	0
Iparűzési adó	86	692
Szállítói túlfizetés	27	1 687
Eltérő időszakú ÁFA	2 628	3 724
Jövedéki adó visszaigénylés	41	39
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 671	2 113
Adott előleg	2 635	6
Kártyafeltöltési tevékenységgel kapcsolatos kötelezettség	95	95
Egyéb követelések	679	1 120
Összesen	**7 887**	**9 476**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a tárgyévi alvállalkozói tevékenység díjkülönbözetét tartalmazza.

A költségek aktív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben, a következő évre kifizetett tárhely díjak, Kemping Szövetség féléves tagdíja, a kemping védjegyhasználat féléves díja, licenc díj, valamint kötelező gépjármű- és egyéb biztosítások 2023. évre jutó díját tüntetjük fel, melyek tárgyévi összege 463 E Ft. Tartalmazza továbbá a 2023. január hónapra számlázott villamos energia díjakat 4 886 E Ft összegben.

A saját tőke változása E Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	61 100			61 100
Tőketartalék	6 768			6 768
Eredménytartalék	108 272	16 092	17 000	107 363
Lekötött tartalék	14 000	17 000		31 000
Adózott eredmény	16 092	17 111	16 092	17 111
Összesen	206 232			223 342

A lekötött tartalék a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 87/2022. (IV. 12.) számú határozata alapján a szabad eredménytartalék terhére 2021. évi megképzett 14 000 E Ft fejlesztési tartalékot tartalmazza. A 2022. adóévi eredmény terhére további 17 000 E Ft fejlesztési tartalékot képzett meg a Társaság a tulajdonos Törökszentmiklós Városi Önkormányzattal történt egyeztetés alapján, a Törökszentmiklós Városi Strandfürdő és kemping területén található zuhanyzó-mosdó épület, vizesblokk felújítására. A felújítás elengedhetetlen a kemping üzemeltetéséhez szükséges előírások megfeleléséhez.

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nek öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségei, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége a KUBOTA Kompakt traktor lízingszerződéssel történő beszerzéséből keletkezett. A pénzügyi lízingszerződés futamideje 60 hónap.
2022. évben került sor a Ford Tranzit gépjármű, valamint az ágaprító lízingszerződéssel történő beszerzéseire. A további pénzügyi lízingszerződések futamideje 60 hónap.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Előző év	Tárgyév
Vevő túlfizetés	63	17
Bér	8 918	10 997
SZJA, bérjárulékok,munkaváll.kapcs.letiltás	7 127	8 029
Innovációs járulék	266	156
Társasági adó	0	69
ÁFA	5 086	5 121
Eltérő időszakú ÁFA	7 152	5 195
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	1 400	2 774
Kapott kaució	17 876	24 919
Egyéb	598	786
Összesen	**48 486**	**58 063**

A befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása az előre kiszámlázott bérleti díj 2022. december 31. utáni időszakra vonatkozó díja 758 E Ft összegben.

A költségek passzív időbeli elhatárolása között a tárgyévet követően beérkezett, tárgyévet terhelő víz-, csatornadíjak, gázdíjak, telefondíjak, tárgyévet követően utólagosan elszámolt táppénz hozzájárulás, egyéb személyi jellegű kifizetések, a tárgyévet követően a 2022. IV. negyedévre bevallott és megfizetett vízhasználati díj szerepelnek, összesen 1 770 E Ft összegben.

A tárgyévi eszköz-forrás tételek a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
A Befektetett eszközök	65 603	22,74%	87 525	26,82%
B Forgóeszközök	222 212	77,03%	205 046	62,83%
C Aktív időbeli elhat.	656	0,23%	33 761	10,35%
Eszközök összesen	**288 471**	**100,00%**	**326 332**	**100,00%**
D saját tőke	206 232	71,49%	223 342	68,44%
E Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F Kötelezettségek	71 499	24,79%	97 013	29,73%
G Passzív időbeli elhat.	10 740	3,72%	5 977	1,83%
Források összesen	**288 471**	**100,00%**	**326 332**	**100,00%**

2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az árbevétel főbb tevékenységenkénti megosztása a következő:

E Ft

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Hulladékkezelés (főtevékenység)	112 121	134 168
Városüzemeltetés, asztaltozási és egyéb tevékenység	73 542	26 489
Szállítás vállalkozás	22 487	24 935
Vásártér, piac csarnok, piac üzemeltetés	25 727	30 389
Strand és kemping üzemeltetés	28 537	40 687
Kertész u. 10.sz.alatti élelmiszer bolt, kisposta üzemeltetés	102 478	130 017
VEGYTEK telephely, iparvágány üzemeltetés	118 654	137 625
Összesen	**483 546**	**524 310**

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 199/2021. (XII.16.) számú határozatával jóváhagyásra került a Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. közszolgáltatás ellentételezésére szolgáló támogatást tartalmazó keretszerződés 2022. január 1. napjától 2026. december 31. napjáig.

A Támogatási Keretszerződés alapján a 65/2022. (III.24.) számú határozattal a 2022. évi üzleti terv részeként jóváhagyásra került a 2022. évre vonatkozó Támogatási szerződés.
A Támogatási szerződésnek megfelelően Törökszentmiklós Város Önkormányzata 90 000 000 Ft támogatást nyújtott 2022. évben.

Az egyéb bevételek az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	101	262
Kapott késedelmi kamatok, költségtérítések	26	26
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	45	0
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	33	90 024
Halasztott bevételek visszaírása	4 469	4 372
Egyedi elszámolású értékvesztés visszavezetés	135	0
Tárgyi eszköz visszaírt terven felüli értékcsökkenése	48	0
Egyéb	452	1 000
Összesen	**5 309**	**95 684**

A támogatásból beszerzett eszköz elszámolt értékcsökkenéséhez kapcsolódik a halasztott bevételek visszaírása.

Az egyéb ráfordítások az alábbi tételekből állnak:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	11	134
Fizetett bírság, késedelmi kamat	395	5
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, egyéb	29	1 050
Árányosított, le nem vonható ÁFA	2	6 148
Adók, illetékek, hozzájárulások	9 058	8 822
Behajthatatlan követelés	102	0
Hiányzó, megsemmisített, állományból kivezetett készlet	625	821
Térítés nélkül átadott eszköz nyilvántartási értéke	377	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás	35	40
Összesen	**10 634**	**17 020**

2022. évben non-profit szervezet részére 40 E Ft támogatást nyújtottunk.

Társasági adóalapot módosító tételek és a fizetendő adó meghatározása:

Adózás előtti eredmény		**17 278**
Adóalap módosító tételek		
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	-	1 854
A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	-	17 000
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+	13 044
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-	9 615
Adózás alapját növelő tételek összesen		**13 044**
Adózás alapját csökkentő tételek összesen		**28 469**
Adózás alapját képező eredmény		**1 853**
Számított társasági adó		**167**
Adókedvezmények	-	-
Adómentesség	-	-
Fizetendő társasági adó		**167**
Adózott eredmény		**17 111**

3. Tájékoztató rész

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	12	45	57
Összes kereset (E Ft)	54 101	149 950	204 051
FB tiszteletdíja			780
Egyéb személyi jellegű költség (E Ft)	2 560	4 611	7 171
Melynek tételei (E Ft):			
Saját gk. használat	1 400	284	1 684
Betegszabadság	499	2 606	3 105
Táppénz hozzájárulás	412	748	1 160
Természetbeni juttatás + SZJA+SZHA	53	696	749
Utazási költségtér. kiküld. rendelv.	196	277	473

Az előbbi adatokból az ügyvezető részére történt kifizetések:

Bér	5 780
Ügyvezetőnek adott költségtérítés	453

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-nél Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, 2022. évben részükre kifizetett tiszteletdíj összege összesen 780 E Ft.

A Felügyelő Bizottság javadalmazása a 113/2020. (V.28.) polgármesteri határozattal jóváhagyott díjazás szerint történt.

A Társaság az ügyvezetőnek, illetve a Felügyelő Bizottság tagjainak kölcsönt nem adott, garanciát nem nyújtott.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulását a következő tábla mutatja.

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
olajos hulladék	25	0	25	0
olajos flakon, olajos, festékes fém	230	58	230	58
fáradt olaj	50	102	50	102
irodatechnikai hulladékok	3	2	3	2

Törökszentmiklós, 2023. április 28.

Roth Ervin
ügyvezető

Tevékenység elemzése

ezer Ft-ban

A társaság főbb gazdálkodási mutatói 2022. évben			Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft
A	Nettó árbevétel	adatok >>>	483 546	524 310
B	Anyagjellegű ráfordítások	adatok >>>	254 474	335 340
C	Üzemi eredmény	adatok >>>	16 555	18 208
D	Adózás előtti eredmény	adatok >>>	16 484	17 278
E	Adózott eredmény	adatok >>>	16 092	17 111
F	Befektetett eszközök	adatok >>>	65 603	87 525
G	Készletek	adatok >>>	11 440	30 005
H	Vevőkövetelések	adatok >>>	64 748	26 961
I	Pénzeszközök	adatok >>>	126 463	126 930
J	Forgóeszközök összesen	adatok >>>	222 212	205 046
K	Eszközök összesen	adatok >>>	288 471	326 332
L	Szállítók	adatok >>>	17 448	29 837
M	Rövid lejáratú hitelek	adatok >>>	-	-
N	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	adatok >>>	66 043	87 900
O	Hitelek összesen	adatok >>>	5 456	9 113
P	Saját tőke	adatok >>>	206 232	223 342
Q	Jegyzett tőke	adatok >>>	61 100	61 100
R	Befektetett eszközök fedezettsége (%)	(P/F*100)	314,36%	255,18%
S	Saját tőke növekedés mértéke (%)	(E/P*100)	7,80%	7,66%
T	Tőkeerősség (%)	(P/K*100)	71,49%	68,44%
U	Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	(C/A*100)	3,42%	3,47%
V	Adózás előtti nyereség (%)	(D/A x 100)	3,41%	3,30%
W	Adózott nyereség (%)	(E/A x 100)	3,33%	3,26%
X	Vevőkövetelés napokban	(H/A x 365)	48,87	18,77
Y	Szállítói kötelezettség napokban	(L/B x 365)	25,03	32,48
Z	Likviditási ráta	(L/P)	3,36	2,33
AA	Likviditási gyorsráta	((L-I)/P)	3,19	1,99
AB	Hitelfedezeti arány I.	(Q/M)	0,02	0,03
AC	Hitelfedezeti arány II.	(Q/E)	0,03	0,04

Jövedelmi helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	483 546	524 310
Egyéb bevételek	5 309	95 684
Saját telj.akt.értéke	0	54
Bruttó termelési érték	488 855	620 048
- Anyagjellegű ráfordítások	254 474	335 340
Hozzáadott érték	234 381	284 708
- Értékcsökkenés	12 219	13 044
Nettó termelési érték	222 162	271 664
Üzemi eredmény	16 555	18 208
Adózás előtti eredmény	16 484	17 278
Alkalmazotti létszám	55	57
Nettó termelési érték / átlag létszám	4 039	4 766
Eszköz hatékonyság Nettó term.érték / befekt.eszk.értéke	3,39	3,10
Árbevétel arányos nyereség Üzemi eredmény / nettó árbevétel	0,034	0,035
Saját tőke jövedelmezősége Adózás előtti eredmény / saját tőke	0,080	0,077
Alaptőke jövedelmezősége I. adózott eredmény / jegyzett tőke	0,263	0,280

Pénzügyi helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
Pénzeszközök	126 463	126 930
Követelések	72 635	36 437
Készletek	11 440	30 005
Forgóeszközök	222 212	205 046
Rövid lejáratú kötelezettségek	66 043	87 900
Likviditási mutató Pénzeszközök / rövid lej.köt.	1,91	1,44
Likviditási mutató II. Forgóeszközök / rövid lej.köt.	3,36	2,33
Hitelfedezeti mutató Követelések / rövid lej.köt.	1,10	0,41
Vevő és szállító állomány aránya vevő+adott előleg / szállítók+kapott előleg	3,69	0,90

Vagyoni helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke+hosszúlej.köt.) / befekt.eszk.	323%	266%
Vagyon gyarapodás saját tőke / jegyzett tőke	338%	366%

2-es számú melléklet

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	d
1		**I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	57 448	32 555
2	1	Adózás előtti eredmény ±	16 484	17 278
3	2	Elszámolt amortizáció +	12 219	13 044
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-135	0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-83	778
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-3 369	12 389
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	13 844	9 468
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-7 940	-4 763
10	9	Vevőkövetelés változása ±	22 334	37 787
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	4 620	-20 154
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-134	-33 105
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-392	-167
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15		**II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	-12 321	-35 745
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-12 422	-36 007
17	15	Befektetett eszközök eladása +	101	262
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19		**III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	5 456	3 657
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	7 310	7 375
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 854	-3 718
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
31		**IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	50 583	467

ÜZLETI JELENTÉS

A TÖRÖKSZENTMIKLÓSI KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

2022. DECEMBER 31. FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft-t a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat alapította 2000. október 1-el.

A Társaság tulajdonosa a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat, 100 %-os tulajdoni hányaddal.

A cég székhelye: 5200 Törökszentmiklós, Puskás Ferenc utca 12.

A cég telephelyei:

- 5200 Törökszentmiklós, Táncsics M. u., Vásártér 1064 hrsz. (városi piac)
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.51, Strandfürdő 1134/5 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Wesselényi u.53, Kemping 1134/6 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Kertész u. 10. (élelmiszerbolt, kisposta)
- 5200 Törökszentmiklós, Alatkai út 647/3 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Alatkai út 647/4 hrsz.
- 5200 Törökszentmiklós, Dózsa György út 17. (Ipari park VEGYTEK telep)

A Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft 2022. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló üzleti tervet, annak mellékletét képező Támogatási szerződést és a 2022. évi fejlesztési tervet a Képviselő-testület 2022. március 24-én megtárgyalta és a 65/2022. (III.24.) sz. határozatával jóváhagyta.

2022. évben az alábbi főbb feladatokat láttuk el, valamint események, melyek hatással voltak üzleti tervünk végrehajtására:

- A hulladékgazdálkodás területén 2022. évben a legfontosabb célunk hulladékgazdálkodási alvállalkozói státusz keretén belül ellátni a nem veszélyes hulladékok begyűjtését és elszállítását Törökszentmiklós és Tiszatenyő településeken.
  A Hulladékról szóló törvény (HT) 2021. 07. 01-től történő módosítása alapján a hulladékgazdálkodási alvállalkozói szerződések módosításra kerültek 2022. január 1-től visszamenőlegesen, melyben az alvállalkozói díj számításának alapja a tervezett éves közvetlen költség 75%-a havi egyenlő összegre számítva.
  Az alvállalkozói szerződés alapján a 2022. évre kiállított számlákat az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. a tájékoztató elkészítéséig 100%-ban pénzügyileg rendezte. A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV) részéről a 2022. évi tényleges költségek elszámolása szolgáltatási díj tekintetében megtörtént. 2022. évre 28 414 E Ft díjkülönbözetet számlázott Társaságunk az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit KFT-nek.
- 2022. évben is a hulladék közszolgáltatási szerződésekkel rendelkező ingatlanok hulladékgyűjtő edényeit az érvényes szerződéseknek megfelelően matricával kellett ellátni.
  A matricákat február hónapban az előző negyedév számla mellékleteként küldte meg az NHKV.
  A matricák nyomtatása több, mint 1 millió Ft-ba került.
- A Törökszentmiklós Városi Önkormányzat rendelete a 2021. évben a lomtalanításban változást hozott, melynek bevezetése több szervezést és ingatlanonként többlet költséget jelent Társaságunknak. A lakosságnak igazodnia kell az új rendszerhez, ez több évig is eltarthat. A 2022. évre ütemezett lomtalanítások tapasztalata, hogy a lakosság még nem használj ki a korábbi évek szintjén a lomtalanítási szolgáltatást. Ezzel a vártnál és a korábbinál kevesebb volt benyújtott igénylések száma és az elszállított lom hulladék mennyisége.

- A Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 239/2018. (XI. 29.) K. t. számú határozatával a Társaság tevékenységeit átszervezte 2019. január 1-től kezdődően.
  A 251/2018. (XII. 20.) K. t. számú határozatban a Társaságunk telephelyei kiegészültek az Alatkai úti Vásártér és a Dózsa György u. 17. sz. alatti VEGYTEK telephellyel.
  A kibővített telephelyekre a 252/2018. (XII. 20.) K. t. számú határozat alapján Társaságunk a Törökszentmiklós Városi Önkormányzattal bérleti szerződést kötött. A bérlemények bérleti díja 10 000 000 Ft/év + áfa. A bérleti díjat a Telephelyek működtetése költségeként szerepeltetjük, mivel a bérleti díj bérleményekre történő felosztásához nem találtunk alkalmas mutatószámot.
  A VEGYTEK telephelyen a tervezettnél magasabb árbevételt értünk el. Tovább tudtuk növelni a bérbe adott területeket. Az új csarnokot az egyik korábbi bérlőnk pályázat útján 2022. december 1-től kibérelte, valamint további szabad területek is bérbe adásra kerültek egy másik korábbi bérlő szerződésének módosításával 2022. november 1-től. Átszerveztük az I. sz. csarnokban a tárolást, ezzel további bérleményt adtunk ki.
  Az iparvágány és az ehhez szükséges technikai és emberi erőforrások fenntartása rendkívül költséges. Bérbeadási tevékenységet 2022. évben nem tudtunk folytatni, árbevételhez így nem jutottunk. Az iparvágány hasznosítására nem találtunk partnert, szolgáltatás igénybevétel nem történt.
- A 47/2021. (III. 24.) számú Képviselő-testületi határozat alapján a strand nyári rend szerint 2022. június 1-től szeptember 30-ig, a kemping 2022. május 1-től 2022. október 31-ig üzemelt szezonálisan.
  A 603/2020 (XII. 18.) kormányrendelet szerint a díjakat a folyamatosan emelkedő költségek ellenére sem lehetett emelni 2022. június 30-ig, a veszélyhelyzet megszüntetéséig.
  A kormányrendelet módosítása lehetővé tette a strand és kemping díjak 2022. június 10-től történő emelését.
  A strand több városi, civil és céges programnak adott helyszínt. Kiemelkedően magas költség volt a beléptetés segítségére és a házirend betartatására szerződtetett vállalkozás díja. A 2022. évi látogatottsági statisztikákat a korlátozások miatt az előző évihez hasonlóan nem lehet összehasonlítani a korábbi évek látogatottságával.
- 2022. évben nem rendeztük országos állat- és kirakodóvásárt. Az év első vásárai eladói érdeklődés hiánya miatt maradtak el annak ellenére, hogy a korábbinál is intenzívebb toborzó munkát végeztünk más vásárokban és jelentős kedvezményt ajánlottunk a vásározók számára. A Képviselő-testület 2022. október 1-től módosította a vásártartás rendjét, kikerült a rendeletből a vásárok időpontja.
  A vásártér bérbeadása 2 alkalommal történt cirkusz részére, mely bevételt jelentetett az üzemeltetés költségeinek, ráfordításainak fedezésére.
- A Kertész utcai Élelmiszerbolt, Kisposta és Lottózó eredménye kissé elmaradt az előző évhez képest. A bérek kötelező emelése 2022. évben jelentősen növelte a költségeket, a magas infláció bevétel növekedést okozott. Összességében a mérsékelten növekedett a vevőszám is. A hatósági áras termékek szintén számottevő veszteséget okoztak. Részt vettünk a Szerencsejáték Zrt. akcióiban, ami növelte a bevételeket. A posta üzemeltetését 2022. évben sem támogatta a Magyar Posta, a tevékenységből árbevétel nem keletkezett. Az ABC forgalmát egész évben folyamatos akciókkal próbáltuk a növelni. A marketingben egyre jelentősebb szerepet játszik a közösségi média.
  A Törökszentmiklós Városi Önkormányzat karácsonyi csomag pályázatát megnyertük, Társaságunkkal kötöttek adásvételi szerződést. Más megrendelőknek is teljesítettünk egyedi megrendeléseket. További lehetőség rejlik a város intézményeivel folytatott együttműködésben.

- A piacot a 2019. évi átalakítás korszerűvé, vonzóbbá tette, azonban az árusítóhelyek száma csökkent. Minden hely helybiztosítással lefedett volt 2022-ben. A csarnok összes üzlethelyisége kiadásra került, a belső tér kihasználtsága továbbra is mérsékelt maradt.
  A 603/2020 (XII. 18.) kormányrendelet szerint a díjakat itt sem tudtuk emelni 2022. június 30-ig, a veszélyhelyzet megszüntetéséig. 2022. július 1-től a díjemelést végrehajtottuk.
- A Képviselő-testület a 199/2021. (XII.16.) határozatával az önkormányzat városüzemeltetési tevékenység közszolgáltatás ellentételezésére szolgáló támogatási keretszerződést jóváhagyta, 2021. december 30-án aláírásra került. A 2022. évi támogatási szerződés az üzleti terv mellékletét képezte, melynek el nem választható melléklete a Városüzemeltetési kézikönyv (VK), mely részletesen tartalmazza az egyes feladatokhoz tartalmazó táblázatokat és leírásokat.
  A Támogatási szerződésben meghatározott 2022. évi támogatási összeg nem fedezte a városüzemeltetési tevékenységek felmerült költségeit és ráfordításait.

Az elöregedett járművek karbantartásai miatt jelentős költség merült fel 2022. évben is.
További gondot jelentett a munkavállalók pótlása, így a szerződésben vállalt feladatainkat csökkent létszámmal, gyakran túlmunkával láttuk el. Dolgozóink részére végrehajtottuk a kormány által meghatározott minimálbér és garantált bérminimum emelését, mely további bérkorrekciókat igényelt a bérfeszültség elkerülése érdekében. Sajnos a Kft-nél lévő alacsony bérszínvonal nem versenyképes a kialakult munkaerő piaci körülmények között. A munkaerő megtartásához több munkavállalót is a vállalkozás költségére tovább kell képeznünk.

A Társaság által végzett egyes tevékenységek 2022. évi eredményét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Képviselő-testület által jóváhagyott üzleti tervben a tervezett árbevétel 460 684 E Ft volt, mely 524 310 E Ft-ban realizálódott. A tervben szereplő 398 E Ft üzemi, üzleti eredmény 18 202 E Ft összegben teljesült.
A Városüzemeltetési tevékenységek tervezett negatív 0 összegű üzemi, üzleti eredménye - 4 130 E Ft összegben realizálódott.

Non-profit szervezet részére 40 E Ft-ot adományozott a Társaság.

Kiemelt feladatnak tekintettük 2022. évben is a kötelező települési szilárd hulladék begyűjtésének és szállításának biztosítását. Törökszentmiklós és Tiszatenyő településen gyűjtöttük és szállítottuk el a települési szilárd hulladékot, é végeztük a házhoz menő szelektív hulladék és zöld hulladék gyűjtését.

Szolgáltatásaink megszervezésénél zökkenőmentesen tudtuk biztosítani az ünnepnapok alatti hulladékszállítást.
A szolgáltatási területünkön a házhoz menő szelektív hulladék begyűjtésével párhuzamosan Törökszentmiklóson szelektív gyűjtőszigeteken történt az üveg hulladékok gyűjtése, illetve iskolák területén kihelyezett szigeteken is történt szelektív hulladék gyűjtés. A hulladék gyűjtő szigetek tisztán tartása folyamatos többletmunkát igényel.

Az időjáráshoz igazodva folyamatosan szerveztük meg a zöldterületek és a kezelésünkbe adott növényzetek fenntartását, kezelését.

A dolgozók munkakörülményének javítására továbbra is nagy gondot fordítottunk. Végrehajtásra került az alapvető szerszámok, védőeszközök beszerzése, továbbá a megfelelő munka- és védőruha biztosítása.

2022. évben a Társaság az állam, illetve az Önkormányzat felé minden esetben határidőre teljesítette az adó és egyéb fizetési kötelezettségeit.

Összességében az üzleti terv célkitűzéseinek megfelelően az Önkormányzattal kötött Támogatási szerződésben foglaltakat maradéktalanul teljesíteni tudtuk, ezzel is hozzájárulva városunk jobb arculatának kialakításához.

Főbb célkitűzéseink és feladataink 2023. évre az alábbiak:

- Társaságunk Törökszentmiklós városban, Tiszatenyő községben a települési kommunális szilárd hulladék begyűjtését továbbra is végzi, a házhoz menő szelektív- és zöldhulladék-gyűjtést, a lomtalanítást, a gyűjtőszigetek ürítését, az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv (OHKT), a Megfelelőségi Vélemény előírásainak megfelelően.
  A 2012. év CLXXXV Hulladékról szóló törvény (HT) módosításai, valamint a koncessziós rendszerre történő átállás ismét új helyzetet teremt az ágazatban. Az állam a Mol Nyrt-vel (Mol) kötött koncessziós szerződése 35 év időtartamú és 2023. 07. 01-én lép hatályba. A hulladékgazdálkodást érintő önkormányzati rendeletek és szerződések hatályukat veszítik. Az új szerződésekről még nincs tudomásunk. Az üzleti terv készítésekor még számos jogszabály hiányzik, ami befolyásolhatja a tevékenység végzését. A Mol és a Régió koordinátor vezetése arról biztosított, hogy az új felállásban a rendszer 2023. 12. 31-ig nem fog változni. A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Koordináló Zrt. (NHKV) lezár 2023. 06. 30. nappal, és 2023. 11. 30-ig elszámol. A továbbiakban 2023. 07. 01-től hasonló finanszírozás mellett a Mol fog szolgáltatási díjat fizetni. Az ígéretek szerint nem a mostani éves díj tizenketted részének 75%-át, hanem a teljes díjat, azaz 100%-ot. Ezzel könnyebbé válik a finanszírozás. Az elszámolás alapja továbbra is a ténylegesen felmerült és elismert közvetlen költségek lesznek.
  A 2021. évtől kezdődően szolgáltatási területünkön a hulladék közszolgáltatási szerződésekkel rendelkező ingatlanok hulladékgyűjtő edényeit az érvényes szerződéseknek megfelelően matricával kell ellátni. A 2023. évre is 2022. IV. negyedév számlájával küldte meg az NHKV a matricákat a hulladéknaptárral együtt.
  A Képviselő-testület az 5/2021. (II.25.) Ök. rendelettel módosította 10/2015. (V.01.) a települési szilárd hulladékkal és szelektív hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi közszolgáltatásról szóló rendeletet, bevezetve a házhoz menő lomtalanítást. A korábbi évekhez hasonló mértékű lakossági igénybevétellel terveztük a lomtalanítás többlet költségeit. Valójában a jogosultak kisebb része él a lehetőséggel. A szolgáltatás az év végéig fennmarad.
- Az önkormányzati ingatlanok bérletének 2019. évi szerződése módosításra került a 198/2021. (XII.16.) Ök. rendelettel. A bérleti szerződésből kikerült a piac és a piaccsarnok. A „Vegytek" telephelyen számoltunk a korábbi bérleti szerződések mellett az elkészült csarnok és burkolattal ellátott szabadterület pályázati úton elnyert hasznosításával valamint a jelentősen megnőtt burkolatlan szabadterületek kiadásával. Gyakorlatilag a teljes területen elvégeztük a cserjeirtást, lehetővé téve további bérbeadást. Az iparvágány üzemeltetésénél nem számolunk árbevétellel. Társaságunk

tervezi a telephelyre történő átköltözést. Az előkészületeket tavaly megkezdtük, tervek szerint ősszel már ott lesz az egész Társaság.
A strandon és kempingben a korábbi évek veszélyhelyzeti korlátozásaihoz képest hasonló látogatottsággal és vendégszámmal tervezünk, mivel csökkent a városi rendezvények száma a strandon. A belépődíjakat a 3/2023. (I. 26.) számú Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének határozata módosította, a bevételek 50 %-os emelkedésével számolunk. Ez a bevétel többlet azonban nem fedezi a munkabérek és különösen a villanyáram emelkedésének 37 millió Ft-os többlet költségét. Az energia költségek csökkentése érdekében korlátoztuk a szauna szolgáltatást, a térvilágítást, és a lehetőségeinkhez mérten korszerűsítést hajtunk végre.
2023. évben befejeződik a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 87/2022. (IV.12.) számú határozatában szereplő 2021. évi eredmény tartalék terhére képzett lekötött tartalék felhasználása a külső WC, zuhanyzó tetőszerkezetének és héjazatának felújítására.
A Magyar Turisztikai Minőségtanúsító Testület Nonprofit Kft. jegyzőkönyve szerint a külső WC, zuhanyzó további felújítása elengedhetetlen a működéshez. A feladat elvégzéséhez Társaságunk a 2022. adóévi eredmény terhére, a tulajdonos Törökszentmiklós Városi Önkormányzattal történt egyeztetés szerint 17 000 E Ft fejlesztési tartalékot képezett meg.
A Kertész úti ABC árrés tömegét tovább kell növelni, hogy a megnövekedett bér és energia költségekre fedezetet nyújtson. A világítás korszerűsítését saját erőből végrehajtottuk. Továbbra is keressük az értékesítési lehetőségeket. A tulajdonossal, és intézményeivel való együttműködés tovább növelhető.
A szerencsejáték szolgáltatás árbevétele nem fedezi kisposta-lottózó üzemeltetési költségét, a bolt fedezete biztosítja a működést. A környék lakosai igénylik a postai szolgáltatást, aminek árbevétele nincs. Jelenleg is folynak tárgyalások a postával a szolgáltatás bővítés és korszerűsítés lehetőségéről. Várhatóan befektetési igény is fel fog merülni.
A közösségi médiát marketing célra használjuk, melynek vannak kézzelfogható eredményei.
A piacon jelenleg minden hely helybiztosítással szerződött. Új bérlőket csak a szerződött állomány változása esetén tudunk fogadni. A csarnokban jelenleg egy kiadó üzlethelyiség van, pályáztatása folyamatban van. A belső térben vannak kiadó helyek. A díjak emelésével 2023. április 1-től számoltunk.
A Képviselő-testület a 18/2022. (IX. 30.) önkormányzati rendeletét módosította a vásárok és piacok fenntartásáról szóló 31/2015. (X. 30.) önkormányzati rendeletet, ennek megfelelően országos állat- és kirakodó vásár megtartásával egyelőre nem számolunk.
A csarnokban az áram alapdíja csökkent, de a rendkívüli emelés az üzletek bérlőit is nehéz helyzetbe hozta. Költségeinket a parkoló közvilágítás korlátozásával és fényforrás korszerűsítéssel csökkentjük.

- A Képviselő-testület a 199/2021. (XII.16.) határozatával az önkormányzat városüzemeltetési tevékenység közszolgáltatás ellentételezésére szolgáló támogatási keretszerződést jóváhagyta, 2021. december 30-án aláírásra került.
  A 2023. évi támogatási szerződés az üzleti terv része, melynek el nem választható melléklete a Városüzemeltetési kézikönyv, (VK) mely részletesen tartalmazza az egyes feladatokhoz tartalmazó táblázatokat és leírásokat. A támogatás mértékét a város költségvetésébe 107 000 E Ft összegben határozta meg a Képviselő-testület.

Érvényesítettük a 2023. január 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimumra vonatkozó előírásokat, valamint korrigálásra szorultak a bérek a bérfeszültségek elkerülése miatt. Az alacsony bérszínvonal miatt rendkívül nehéz a munkaerő megtartása, komoly kockázatot jelent az üzleti terv teljesítésére. A teljesített béremelés önmagában nem elegendő

a munkaerő megtartásához. Társaságunk továbbra is támogatja a munkaerő képzését, tanulmányi szerződésekkel biztosítva a munkavállalók megtartását.

Folyamatos a Társaság kontrolling rendszerének fejlesztése a vezetői ellenőrzés, és visszacsatolások ellenőrzése céljából. A kontrolling tevékenység hatékonyságának növelése továbbra is feladat. A munkaszervezés és ellenőrzés területén várunk hatékonyság növekedést a városüzemeltetési feladatok számítógépes felügyeletének bevezetésével. Az új rendszer növelni fogja az átláthatóságot is.

Társaságunk továbbra is fontos követelményként kezeli a megrendelőkkel és a szolgáltatást igénybe vevőkkel, a lakossággal való kapcsolattartás színvonalának emelését, a felmerült problémák kezelésének szakszerűségét és gyorsaságát. A személyes mellett egyre jelentősebb az elektronikus kapcsolattartás. Növelni fogjuk a külső és belső kommunikációnkban a közösségi média szerepét.

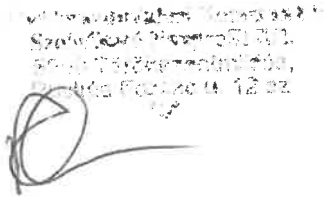
További terveink között szerepel a vállalkozási tevékenység növelése, a konténer szállítási kapacitás növelése a földmunkagépek, aszfaltvágó, döngölő, ágaprító és a csővizsgáló kamera üzleti hasznosítása. A terveinkhez jelenleg rendelkezésre áll a saját költségünkön képzett munkaerő. Nehézséget jelent a kialakult piaci viszonyok között a versenyképesség fenntartása. A hulladékgazdálkodási rendszer átalakulása miatt, különösen fontos a vállalkozási tevékenység fejlesztése.

A „Vegytek" telephelyre történő átköltözést az árbevételből Társaságunk nem tudja fedezni. A költségekre a meglévő tartalékok nyújthatnak fedezetet.
A bérbeadások során figyelembe vesszük Társaságunk helyigényét is.

A Társaság tervezett árbevétele 622 544 E Ft, a tervezett fedezet – 35 485 E Ft, a tervezett üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 1 393 E Ft.

A mérleg fordulónapját követően nem következett be egyéb olyan esemény, amely a beszámolóban bemutatott információkhoz képest Társaságunk működésében lényeges változást eredményezne.

Törökszentmiklós, 2023. április 28.



Róth Ervin
ügyvezető

Törökszentmiklósi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft

1.sz.melléklet

2022. ÉVI TEVÉKENYSÉGENKÉNTI EREDMÉNY KIMUTATÁS (EFT)

Sorszám	Megnevezés	Vásártér üzemeltetés	Strand és kemping üzemeltetés	Vegyvek telephely és járművárgány üzemeltetése	Kertész u. 10. Szám alatti üzlet üzemeltetés	Kertész u. 10. Szám alatti posta üzemeltetés	Telephelyek működtetése	Telephelyek működtetése összesen	Síkosság mentesítés	Szemétgyűjtők ürítése	Park	Pad-játék	Közút tartozék	Csapadék víz	Gyepmesteri szolgáltatás	Természetvédelmi üzemeltetés	Városüzemeltetés összesen	Törökszentmiklós alvállalkozói teljesítés	Tiszafenyő alvállalkozói teljesítés	Alvállalkozói teljesítés összesen	Szállítás vállalkozás	Piac csarnok üzemeltetés	Piac üzemeltetés	Adóztatással tevékenység	Egyéb tevékenység	ÖSSZESEN eFt	Sorszám
1	anyagköltség	7	10 150	837	1 253	20	-	12 267	3 347	157	4 288	1 130	1 202	58	8	203	10 373	9 599	761	10 360	330	11	753	-	183	34 277	1
2	éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	17	23	3	15	-	59	8	2	96	7	1	0	0	1	112	10	1	11	1	-	2	-	0	185	2
3	üzemanyag, kenőanyag	10	345	187	27	-	-	570	542	168	2 024	282	214	130	13	98	3 468	21 465	1 493	22 889	3 175	-	6	-	403	30 506	3
4	villamosenergia	207	13 177	3 210	3 919	455	-	20 967	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	211	88	-	-	21 268	4
5	földgáz	2	43	347	211	24	-	627	106	28	196	56	15	2	0	15	421	183	25	208	14	-	32	-	2	1 305	5
6	vízdíj	-	2 815	313	9	1	-	2 938	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	33	-	-	2 982	6
7	irodaszer, nyomtatvány	-	18	25	33	22	-	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-	43	1	-	74	-	-	215	7
8	védő eszközök munkaruha	1	475	145	55	21	-	697	121	97	1 077	105	7	149	0	5	1 581	1 222	144	1 365	38	-	169	-	2	3 826	8
9	Anyagköltség összesen	227	26 839	5 087	5 510	559	-	38 222	4 122	450	7 665	1 579	1 439	339	21	322	15 936	32 523	2 355	34 877	3 559	233	1 146	-	590	94 583	9
10	szállítás, rakodás	-	310	23	20	-	-	353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190	110	300	-	-	661	-	-	1 314	10
11	bérleti díjak	9	22	-	44	39	10 000	10 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267	-	267	123	-	12	-	-	10 517	11
12	karbantartási költség, kisző javítások	109	7 442	547	529	51	-	8 678	186	59	445	100	43	295	1	2 176	3 306	7 064	654	7 858	852	297	38	-	32	20 661	12
13	hirdetés	-	35	-	-	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-	-	97	13
14	posta	1	16	62	2	1	-	82	2	-	-	-	-	-	-	-	2	162	25	188	284	54	7	-	2	622	14
15	távkozlés	0	471	121	183	18	-	792	24	25	251	102	98	131	0	40	671	189	43	233	46	-	201	-	0	1 943	15
16	hulladék elhelyezés és ártalmatlanítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 918	-	-	-	-	6 918	16
17	alvállalkozói teljesítések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	975	975	-	-	-	-	-	-	18 818	-	19 792	17
18	egyéb igénybe vett szolg.költségei összesen	27	18 212	14 780	249	323	-	33 592	133	62	209	370	35	167	1	272	1 249	1 788	184	1 951	320	18	519	-	219	37 868	18
19	Igénybevett szolg.költségei összesen	146	26 509	15 532	1 027	432	10 000	53 646	345	148	908	572	176	584	2	3 483	6 203	9 800	996	10 797	8 347	370	1 499	18 818	253	99 731	19
20	ELÁBÉ+ ELADOTT KÖZV.SZOLG.	-	812	2 741	92 229	3 180	-	98 931	133	-	-	-	-	1 237	-	1 404	2 774	3 607	-	3 607	-	7 328	-	-	1 229	113 869	20
21	hatósági díjak, illetékek	-	2 570	6	2	-	-	2 578	126	24	77	5	8	1	3	1	244	528	43	571	110	-	3	-	17	3 524	21
22	biztosítási díjak	-	33	9	89	-	-	131	350	23	165	35	24	16	2	11	626	833	78	911	124	-	-	-	59	1 852	22
23	bank költség	-	335	1	816	99	-	1 251	0	0	1	1	0	1	0	0	4	5	0	5	56	57	3	-	6	1 381	23
24	Egyéb szolgáltatások költségei összesen	-	2 939	16	908	99	-	3 961	475	47	243	41	33	17	5	13	874	1 366	122	1 487	290	57	6	-	81	6 756	24
25	dolgozók bere	388	36 206	10 074	15 881	7 645	-	70 194	2 655	4 997	28 215	4 263	2 613	1 833	98	952	45 647	52 140	4 006	56 145	3 109	2 355	7 852	-	588	185 690	25
26	Bérköltség	388	36 206	10 074	15 881	7 645	-	70 194	2 655	4 997	28 215	4 263	2 613	1 833	98	952	45 647	52 140	4 006	56 145	3 109	2 355	7 852	-	588	185 690	26
27	saját gépjármu használat	88	-	473	207	-	-	768	-	51	58	52	52	14	-	16	243	-	-	-	-	-	221	-	-	1 231	27
28	egyéb személyi jellegű ráfordítás	0	47	18	33	-	-	98	8	40	1 949	4	1	0	0	1	2 004	1 338	13	1 351	1	-	417	-	0	3 871	28
29	Személyt jellegű egyéb kifizetések összesen	88	47	491	241	-	-	896	8	92	2 007	56	53	14	0	17	2 247	1 338	13	1 351	1	-	637	-	0	5 102	29
30	szociális hozzájárulási adó	46	3 188	1 173	1 688	990	-	7 085	320	400	2 228	387	240	192	10	120	3 875	5 161	351	5 512	392	95	731	-	68	17 758	30
31	egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	-	99	-	-	-	-	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	22	-	-	123	31
32	szakképzési hozzájárulás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
33	Bérjárulékok összesen	46	3 287	1 173	1 688	990	-	7 184	320	400	2 228	387	240	192	10	120	3 875	5 163	351	5 514	392	95	753	-	68	17 881	33
34	Értékcsökkenési leírás	3	1 146	831	187	65	-	2 231	384	98	1 568	129	83	47	11	139	2 470	5 919	56	5 976	888	-	123	-	1 041	12 730	34
35	Közvetlen költségek összesen	897	97 784	35 914	117 669	12 970	10 000	275 235	8 442	6 229	42 860	7 026	4 617	4 274	147	6 431	80 027	111 655	7 899	119 554	16 588	10 438	11 816	18 818	3 850	536 323	35
36	ÁRBEVÉTEL	165	40 687	137 625	121 250	8 797	-	308 495	203	-	-	-	-	1 276	-	1 474	2 952	125 131	9 036	134 168	24 935	16 987	13 237	19 805	3 731	524 310	36
37	TEVÉKENYSÉGEK FEDEZETE	- 732	- 57 097	101 711	3 581	- 4 203	- 10 000	33 260	8 240	- 6 229	- 42 860	- 7 026	- 4 617	- 2 998	- 147	- 4 957	- 77 074	13 476	1 138	14 614	8 348	6 549	1 421	989	- 120	- 12 013	37
38	Gazdasági általános költségek	110	11 934	4 086	3 131	1 205	-	20 467	1 023	767	5 275	865	568	374	18	819	9 507	13 297	972	14 269	2 041	383	1 454	-	323	48 444	38
39	Egyéb bevételek	1	71	19	780	48	-	899	13 701	6 538	44 823	3 380	4 954	8 861	207	7 572	90 044	4 619	5	4 623	21	2	36	-	89	95 684	39
40	Egyéb ráfordítások	18	2 342	892	1 341	196	-	4 589	1 124	811	3 746	702	449	405	22	530	7 592	3 370	255	3 624	406	62	236	374	137	17 020	40
41	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 860	- 71 392	96 952	- 130	- 5 556	- 10 000	9 104	3 314	- 1 089	- 7 058	- 5 213	- 671	5 081	20	1 487	- 4 130	1 427	- 85	1 343	5 922	6 106	- 233	615	- 521	18 208	41
42	Tm.Önk. szerződések telj. nettó értéke	-	-	-	-	-	-	-	13 695	6 534	44 795	3 376	4 661	8 859	207	7 569	90 080	-	-	-	-	-	-	-	-	90 080	42

Törökszentmiklós, 2023. április 28.