



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszoligiparipark.hu

T/fax: 66/386-269

Beszámoló a 2022. 1-6 hó gazdálkodásról

Vezetői kiegészítés

1. Általános adatok

Gazdasági társaságunk Gyomaendrőd Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint végez közfeladatokat, valamint építőipari munkák kivitelezését vállalkozási alapon.

Közszolgáltatási feladatok: <ul style="list-style-type: none">- Zöldterület gondozás- Közös Önkormányzati Hivatal takarítása- Sportcsarnok- Temető üzemeltetés- Állathulladék és Ebrendészeti telep üzemeltetése	5 fő kertész 3 fő közfoglalkoztatott, 3 fő takarító, 2 fő karbantartó, 1 fő takarító, 4 fő (5ó) sírásó, 1 fő ügyintéző (4 ó), 1 fő gondnok, 1 fő gondnok, állatbefogó
Feladatként végzett tevékenység: <ul style="list-style-type: none">- Bér lakás kezelés- Önkormányzati utak kezelése- Szippantott szennyvízszállítás	1 fő (4 ó) ügyintéző építőipari kivitelezői létszám 1 fő gk. vezető
Építőipari kivitelezés	2 fő kőműves, 2 fő lakatos, 2 fő gépkezelő,
Központi irányítás	1 fő ügyvezető, 1 fő művezető, 1 fő takarító, 1 fő (6 ó) portás,



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszolgaripark.hu

T/fax: 66/386-269

2. Köszolgáltatási feladatok

2.1. Zöldterület kezelés

A város területén a zöldterület gondozását, a Zöldpark Kft. a közfoglalkoztatással együttműködve, a kialakult területfelosztás szerint végzi. A Zöldpark a gyomai városrész aluljáróig terjedő területét gondozza:

- parkok sétányok, liget útjainak karbantartása
- kijelölt zöldterületek gondozása (fünyírás, levéltakarítás)
- parkok, utak cserjéinek fáinak gondozása
- köztéri szobrok, emléktáblák tisztítása
- szökőkutak karbantartása, üzemelése
- közterületi hulladékgyűjtők ürítése (a város egész területén)

2.2. Varga Lajos Sportcsarnok és műfüves pálya üzemeltetése

A két fő karbantartó nem csak felügyeli az épületet a használati időben, ellátják a takarítási, karbantartási feladatokat, nyilvántartják a bérlesek, terem igényléseket.

A sportcsarnok dolgozói biztosítják a műfüves pályára bejutást, valamint az öltözők takarítását és kezelik a pályabérlés nyilvántartását. A műfüves pályán az MLSZ elvárásai szerinti és a használhatóság szükségességének megfelelően végezzük a karbantartási feladatokat.

2.3. Közös Önkormányzati Hivatal takarítása

A Közös Önkormányzati Hivatal takarításához biztosítjuk a személyi és tárgyi feltételeket. Napi rendszerességgel ellenőrizzük a munkavégzést, a tisztítószereket és higiéniai anyagokat biztosítunk, helyszínrre történő kiszállítással. Gondoskodunk a dolgozók munka- és védőruha ellátásáról, ellátjuk a munkáltatói feladatokat.

2.4. Köztemető üzemeltetés

Temetők üzemeltetése során feladatunk, hogy a temetők és létesítményeik tárgyi és infrastrukturális feltételei rendeltetésre alkalmas és a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelő állapotban legyenek.



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszolgaripark.hu

T/fax: 66/386-269

Az üzemeltetési feladatban az alábbi munkákat végeztük:

- a temetők zöldterületeinek karbantartása
- a temetőben konténer mellé lerakott, ill. szétszórt hulladékok összegyűjtése
- a ravatalozó és a szociális helyiség takarítása
- temetőgondnoki feladat végzése (temetőben munkát végzők felügyelete, látogatók tájékoztatása, általános felügyelet)

A temető gondnoki munkakörre állandóan meg van hirdetve a felvétel, de ha sikerül is felvenni munkavállalót, az csak rövid ideig marad állásban. A feladat ellátáshoz szükség szerint más munkakörökből helyezünk át dolgozót.

2.5. Állathulladék és Ebrendészeti telep üzemeltetése

- Az állathulladék telepről az ártalmatlanítóval (ATEV) megkötött szállítási szerződés alapján, a szükség szerinti elszállítás folyamatosan megtörtént.

Az állathulladék telepen kialakított rendszert, a kerítésbe épített tároló edényt a lakosság használja, mindenki megegyezésével, jól működik.

A telepen belüli tárolásnál a szállítókonténer le van fedve. Az ürítés cserével történik, az ATEV által tisztított, fertőtlenített konténerrel. A telep ebben a formában, tevékenységéhez képest kulturáltan működtethető. Ezt az is bizonyítja, hogy megszűntek a telep működésével kapcsolatos, hosszú éveken át tartó folyamatos panaszok.

- Az ebrendészeti telep működtetésében, írásos megállapodás alapján, közreműködik a helyi alapítvány.

- A 785/2021. (XII. 27.) Korm. rendeletben, a kóbor állat befogásával, tulajdonának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok lettek meghatározva. A rendeletben meghatározottaknak az ebrendészeti telepen 2022. július 1.-től kell megfelelni. Az első félévben a szükséges fejlesztések, és az előírt szabályozások megvalósultak. Az állatvédőkkel, a rendeletnek megfelelő, új a megállapodás lett megfogalmazva.

3. Feladatként végzett tevékenységek

3.1. Bérletkezelés

A lakások és helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló 15/2016. (VI. 7.) önkormányzati rendelettel a Képviselő-testület az önkormányzati lakások kezelői jogát a Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft-nek adta át.



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszolgiparipark.hu

T/fax: 66/386-269

A rendelethez mellékelt szerződés meghatározta a kft. feladatai között, hogy éves beszámolót készítsen. A Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft beszámolóját a 2022. február 28-án elkészítette, és a testületfelé elfogadásra benyújtotta. A beszámolóban a 2022. évre tervezett karbantartási feladatok is meghatározásra kerültek. Ezeket a feladatokat a szociális lakások vonatkozásában saját ütemezésben, a költségalapú lakásoknál Önkormányzati megrendelésre végezzük.

Az első félévben az alábbi betervezett karbantartási feladatok készültek:

- Magtárlaposi u. 14/1 lakás teraszburkolás
- Magtárlaposi u. 16/4 lakás teraszburkolás
- Endrődi u. 5-7. 16 lakás tetőfelújítás
- Apponyi u. 24. homlokzatjavítás

3.2. Önkormányzati utak kezelése

A feladatellátást megrendelés alapján végezzük. Igyekszünk rövid határidővel megoldani a felmerülő, a közlekedés biztonságát veszélyeztető hibákat (útjelző táblák kihelyezése- pótlása, fakivágás stb.).

2022. 1-6 hóban végzett karbantartási munkák:

- Táblák cseréje, pótlása, új tábla kihelyezés 6 db
- Táblák igazítás, javítás 7 db
- Növényzet visszavágás igazítás (látóháromszög biztosítása) 4 db
- Kátyúzás, útjavítás 42 m³ martaszfalt beépítés
- Áchim u. (termálkút) folyóka és burkolatjavítás

3.3. Folyékonyhulladék szállítás

A tevékenységet, a szakhatósági engedélyünk birtokában a vonatkozó jogszabályok szerint végezzük. A szolgáltatás díjtételeit a 2022. július 1.-től az üzemanyagár emelkedés mértékében megemeltük. A második félévben az első félévinél nagyobb profitot várunk. Ezt arra alapozzuk, hogy csökken az üzemeltetési költség (műszakvizsga, alvállalkozó), ill. nő a bevétel (megemelt díjak). Amennyiben az üzemanyag ár drasztikus változása szükségessé teszi, a díjtételeinket az árváltozáshoz igazítjuk.



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszolgiparipark.hu

T/fax: 66/386-269

4. Építőipari tevékenység

2022. 1-6 hónapban végzet jelentősebb kivitelezési munkák:

- Endrődi temető, kerítésépítés
- Gyóni G. utcai szociális bérlakás felújítás
- Endrődi utcai 16 bérlakás, tetőfedés felújítás
- Gyomai temető akácfasor ritkítás, cserjeirtás
- Rózsahegyi Ált. Isk. tornaterem, betongerenda javítás
- Gyomai temető útépités, útfelújítási munkák
- Apponyi utca 24. alatti szociális bérlakás, homlokzat felújítás

Az Endrődi temető kerítésépítési munkái 2021. évről áthúzódott hiánypótlási munkák, ezért ebből 2022-ben árbevétel nem keletkezett, ez negatívan befolyásolta a gazdasági társaságunk féléves eredményét.

2022. év 1-6 Pénzügyi teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva

Ssz.	A tétel megnevezése	2022 évi terv (eFt)	2022 I. félévi tény (eFt)	I. féléves teljesítés
1.	I. Értékesítés nettó árbevétel	90 000	27 309	30,3 %
2.	II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	
3.	III. Egyéb bevételek	71 600	42 565	59,4 %
4.	ebből: visszaírt értékvesztés, terven felüli érték csök.	0	0	
5.	IV. Anyagjellegű ráfordítás	60 000	27 771	46,3 %
6.	V. Személyi jellegű ráfordítás	97 200	47 964	49,3 %
7.	VI. Értécsökkenési leírás	1 300	988	76,0 %
8.	VII. Egyéb ráfordítás	2 300	233	10,1 %
9.	ebből: értékvesztés	0	0	-
10.	A. TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	800	-7 082	-
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	1	1	-
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-



Zöldpark KFT

Gyomaendrőd, Ipartelep út 2.

E-mail: zoldpark@gyomaszolgiparipark.hu

T/fax: 66/386-269

13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	1	-
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	801	-7 081	-
15.	X. Adófizetési kötelezettség	300	0	-
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C.+X.)	501	-7 081	-

A jelenleg, az ukrán háború miatt kialakult alapanyagár drágulás miatt, kivitelezési munkák vállalásánál nagy a rizikó, így az előre tervezett nyereségtartalom nem minden esetben realizálódik. A beszámoló készítésekor már tudható, hogy az energiaárakban is jelentős drágulás várható, ez további bizonytalanságot jelent a gazdálkodásban.

Az év második felében várhatóan, mint ahogyan már az előző években is jellemző volt, az építőipari tevékenység árbevétele meghaladja az első félévest, és ez az eredményre is pozitív hatással lesz. Az árbevétel így a tervezett szinten várható, viszont fentebb leírt kedvezőtlen hatások miatt a költségek jelentős növekedése várható. Ezért az évvégi, pozitív eredmény nem garantálható.

A beszámoló mellékletei:

- 2022. 1-6 hó mérleg
- 2022. 1-6 hó eredmény-kimutatás
- 2022. 1-6 hó kiegészítő melléklet

Gyomaendrőd 2022. július 28.

**ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.**
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

Dinya József

Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel

14596421-8130-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-008715

Vállalkozás megnevezése

Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe, telefonszáma

5500 Gyomaendrőd(Gyoma), Ipartelep u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG

évközi adatok 2022.06.30-ig

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.**
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

Statisztikai számjel

14596421-8130-572-04

3 / 2

Cégjegyzék szám

04-09-008715

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2022.06.30.

Eszközök (aktívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06.sor)	3 783		9 995
02.	I. Immateriális javak	0		0
03.	ebből: az értékhelyesbítés			
04.	II. Tárgyi eszközök	3 783		9 995
05.	ebből: az értékhelyesbítés			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
07.	ebből: az értékhelyesbítés			
08.	B. FORGÓESZKÖZÖK (09+10+11+12.sor)	27 639		21 878
09.	I. Készletek	2 243		2 058
10.	II. Követelések	5 409		4 123
11.	III. Értékpapírok	0		0
12.	IV. Pénzeszközök	19 987		15 697
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 663		13
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) összesen (01+08+13.sor)	41 085		31 886

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.

ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.
P.H.
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel

14596421-8130-572-04

3 / 3

Cégjegyzék szám

04-09-008715

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2022.06.30.

Források (passzívák)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. SAJÁT TŐKE (16+18+19+20+21+22+23.sor)	21 932		14 851
16.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
17.	ebből: visszavásárolt tul. részesedés névértéken			
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék			
20.	IV. Eredménytartalék	18 945		18 932
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13		-7 081
24.	E. CÉLTARTALÉK	0		0
25.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	18 976		17 035
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 976		17 035
29.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	177		0
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen (15+24+25+29.sor)	41 085		31 886

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.
P.H.
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

Statistikai számjel

14596421-8130-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-008715

Vállalkozás megnevezése

Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe, telefonszáma

5500 Gyomaendrőd(Gyoma), Ipartelep u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNY-KIMUTATÁS

évközi adatok 2022.06.30-ig

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.**
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

Statisztikai számjel

14596421-8130-572-04

2 / 2

Cégjegyzék szám

04-09-008715

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNY-KIMUTATÁS "A" változat
(összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2022.06.30.

adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	80 304		27 309
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
03.	III. Egyéb bevételek	69 351		42 565
04.	ebből: visszaírt értékvesztés, terven felüli écs.			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	56 284		27 771
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	89 685		47 964
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 295		988
08.	VII. Egyéb ráfordítások	2 136		233
09.	ebből: értékvesztés, terven felüli écs.			
10.	A. TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	255		-7 082
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		1
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1		1
14.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (10+13)	256		-7 081
15.	XII. Adófizetési kötelezettség	269		
16.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (14-15)	-13		-7 081

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.
P.H.
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

Statistikai számjel

14596421-8130-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-008715

Vállalkozás megnevezése

Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe, telefonszáma

5500 Gyomaendrőd(Gyoma), Ipartelep u. 2.

**Kiegészítő melléklet a 2022. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd(Gyoma), 2022. július 13.



Dinya József

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**ZÖLDPARK GYOMAENDRŐD
NONPROFIT KFT.**
5500 Gyomaendrőd, Ipartelep u. 2.
Adószám: 14596421-2-04

1. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Zöldpark Gyomaendrőd Nonprofit Kft...
Székhelye:	Gyomaendrőd, Ipartelep u 2
Az alapítás időpontja:	2008-11-27
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárású eredménykimutatással

1.2. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete, annak esetleges változása

Tulajdonos neve: Gyomaendrőd Város Önkormányzata Tulajdoni hányad: 100 %

1.3. A társaság fő tevékenységeinek bemutatása:

Tevékenység megnevezése: Zöldterület kezelés, környezetvédelem
Intézmény üzemeltetés, takarítás
könyvelés

1.5. A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személyek

Név: Dinya József

Lakcím: 5500 Gyomaendrőd, Arany János utca 14

1.6. A kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata, közös vezetése, társult, illetve egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása. A Társaságnak nincs más vállalkozásban olyan részesedése, mely a Gazdasági társaságokról szóló törvény szerint többségi, vagy minősített többségi befolyást biztosítana.

1.7. A befolyással rendelkező tagok, részvényesek bemutatása

Egyetlen tulajdonos Gyomaendrőd Város Önkormányzata.

1.8. Konszolidációval kapcsolatos információk

A Társaság nem készít konszolidált beszámolót, s nincs olyan vállalkozás, vállalati csoport, mely a Társaságot konszolidációba bevonná.

1.9. Általános számviteli információk a vállalkozásról

1.9.1. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A választott könyvvizetés formája: kettős könyvvitel.

Az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készült
eredménykimutatással.

A mérleg és az eredménykimutatást tekintve a Társaság az „A” változatot
alkalmazza.

A számviteli politikát érintően tárgyévben jelentős változás nem történt.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányítását és a mérleg összeállítását Molnárné Vajó Katalin látja el.

Nyilvános adatai a következők:

- regisztrációs száma: 204280 mérlegképes reg.
- címe: 5502 Gyomaendrőd, Dózsa György út 1/1

1.9.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása A társaság nem kötelezett könyvvizsgálatra.

1.9.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Sztv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Sztv.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével. Értékvesztés elszámolását, illetve annak visszaírását a Sztv.-ben meghatározott eszközcsoportokra a piaci érték, illetve a várható megtérülés figyelembe vételével határozzuk meg az év végi értékelés során.

A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **értékhelyesbítésének** lehetőségével nem élt.

A társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

A társaság **készleteiről** év közben sem értékbeni, sem mennyiségbeni nyilvántartást nem vezet. Év közben költségnemekre könyvel, majd év végén a mérlegfordulónapra vonatkozóan tételes leltárfelvétellel határozza meg a készletek értékét, s azt a FIFO módszer szerint értékeli.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg féléves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközöket egyedi elbírálás alapján, a tervezett használati időt figyelembe véve, tárgyi eszközként, vagy kisértékű tárgyi eszközként értékeli. A kisértékű tárgyi eszköz beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a Sztv. által meghatározott esetekben kerülhet sor.

1.9.4. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szereplő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredménykimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani.

A Társaság beszámolójában az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatók. Az üzleti év fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja is változatlan az előző évekhez viszonyítva, így ez a körülmény sem befolyásolja az adatok összehasonlíthatóságát.

Sem előző évben, sem tárgyévben nem iktatott be új sort a vállalkozás a Sztv. által

meghatározott mérlegbe és eredmény-kimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Szvt. előírásaitól a megbízható, valós összkép bemutatása érdekében sem előző, sem tárgyévben.

2. RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1. Immateriális javak

Kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel a tárgyévben.

5 évnél hosszabb idő alatt leírandó negatív üzleti és cégérték nem szerepel a vállalkozás immateriális javai között.

Immateriális javak esetében nem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

2.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 383	0	0	9 383
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 699	7 200	0	8 899
Beruházások, felújítások	0	7 200	7 200	0
Összesen	11 082	14 400	7 200	18 282

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 696	558	0	6 254
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 603	431	0	2 034
Összesen	7 299	989	0	8 288

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Terv szerinti leírás				Terven felüli leírás
	Lineáris	Degresszív	Egyösszegű	Összesen	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	558	0	0	558	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	431	0	0	431	0
Összesen	989	0	0	989	0

Egy tárgyi eszközzel kapcsolatosan sem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a vállalkozásnak.

Vagyonkezelésbe vett kincstári eszközzel nem rendelkezik a vállalkozás.

Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével nem élt.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel a vállalkozás könyveiben.

2.4. Készletek

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokat nem tart nyilván a vállalkozás készletei között.

2.5. Követelések

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nincs fennálló követelése a társaságnak.

2.6. Devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló eszközök esetében

A vállalkozás ügyleteit alakulása óta kizárólag forintban bonyolította, így nem szerepelt könyveiben sem külföldi pénzürtékre szóló követelések, sem pénzeszköz.

2.7. A hátrasorolt eszközök bemutatása

A számviteli törvény előírásai szerint hátrasorolt eszköznek minősül az a követelés, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál, illetve az értékpapír kibocsátójánál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, és amely felett az adós, illetve az értékpapír kibocsátó felszámolása, csődje esetén csak a többi hitelező kielégítése után lehet rendelkezni, illetve kiegyenlíteni. Ilyen hátrasorolt eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

2.8. Értékpapírok

Sem értékpapírja, sem visszavásárolt saját üzletrésze nincs a vállalkozásnak, s előző évben sem szerepelt ilyen tétel a mérlegében.

2.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 009	0	6 009	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	3 654	13	3 654	13
Mindösszesen	9 663	13	9 663	13

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

2.10. Saját tőke

Saját tőke tárgyévi változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
IV. Eredménytartalék	18 946	0	14	18 932
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13	13	7 081	-7 081
Összesen	21 933	13	7 095	14 851

A saját tőke elemei közül csak az eredménytartalék és az adózott eredmény változott.

2.11. A lekötött tartalékok jogcímei szerinti bemutatása

Nincs lekötött tartalék.

2.12. Céltartalékok

Mérlegkészítésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna kapcsolt vállalkozással szembeni garanciális, vagy egyéb kötelezettségek miatt, környezetvédelmi kötelezettségekre, vagy jövőbeni költségekre, illetve egyéb jogcímen a céltartalék képzését.

2.13. Kötelezettségek

2.13.1. A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása

Nincs a Kft-nek zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége.

2.13.2. A devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek esetében

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

2.13.3. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

Nincs hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak.

2.13.4. Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

2.13.5. Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a felvett összegnél.

2.13.6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (mérleg alatti tételek) bemutatása

A mérlegkészítés időpontjáig nem derült fény olyan tényre, mely miatt valószínűsíthető lenne kötelezettség.

2.13.7. Tárgyévben lezárt határidős, opciós és swap ügyletek beszámolóra gyakorolt hatása.

Ilyen jellegű ügyleteket nem kötött a vállalkozás tárgyévben.

2.14. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	177	0	177	0
Mindösszesen	177	0	177	0

A passzív időbeli elhatárolások összege a tárgyévet érintő, s a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. Öt évnél hosszabb időn belül megszüntetni tervezett halasztott bevétele nincs a vállalkozásnak.

2.15. Kapcsolt vállalkozással összefüggő mérlegtételek bemutatása

A vállalkozás mérlegtételei között nem szerepel olyan tétel, mely kapcsolt vállalkozással függ össze.

2.16. Bevételek

Belföldi értékesítés árbevételének részletei

adatok ezer forintban

Megnevezés	Árbevétel
Belföldi értékesítés árbevétele 911 -	14 151
Takarítás bevétele 9114 -	638

Sportcsarnok bérbeadásának árbevétele 9115 -	3 942
Lakbér kezelés árbevétele 9116 -	1 729
Szippantás árbevétele 9117 -	6 578
gyepmesteri szolgáltatás árbevétele 9118 -	272
Összesen	27 310

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele.

2.17. Utasításra ellátott feladatra kapott támogatások

Zöldterület kezelés, fenntartás, parkgondozás feladatra kapott Önkormányzati támogatás: 20.250,- eFt
 Takarítási feladatra kapott támogatás: 3.916,- eFt
 Sportcsarnok működtetésre kapott támogatás: 5.250,- eFt
 Temető gondozás: 6.050,- eFt
 Közfoglalkoztatott támogatás: 675,- eFt
 Gyepmesteri telep üzemeltetés: 5.991,- eFt
 Körös-Szögi Kistérségi támogatás: eFt

2.18. Egyéb támogatás

Munkaügyi Központtól kapott támogatás: 357,- eFt

2.19. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni bevételek részletezése

Nem volt a Társaságnak tárgyévben kapcsolt vállalkozással szembeni bevétele. Nem volt olyan ügylete a társaságnak tárgyévben, melyet kapcsolt vállalkozással bonyolított, lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

2.20. Költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel tárgyévben.

2.21. A valós értékeléssel kapcsolatos információk

A Kft nem él a valós értéken történő értékeléssel.

3. A beszámolóval összefüggő egyéb információk

3.1. Az eszközök és a források összetételének értékelése

Mérlegelemzés

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 783	9 995	164,21 %	9,21 %	31,35 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	3 783	9 995	164,21 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	27 639	21 878	-20,84 %	67,27 %	68,61 %
I. Készletek	2 243	2 058	-8,25 %	8,12 %	9,41 %
II. Követelések	5 409	4 123	-23,78 %	19,57 %	18,85 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	19 987	15 697	-21,46 %	72,31 %	71,75 %
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 663	13	-99,87 %	23,52 %	0,04 %
ESZKÖZÖK összesen	41 085	31 886	-22,39 %		

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
------------	----------	---------	----------	--------------------	-------------------

D. SAJÁT TŐKE	21 932	14 851	-32,29 %	53,38 %	46,58 %
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0,00 %	13,68 %	20,20 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke					
III. Tőketartalék					
IV. Eredménytartalék	18 945	18 932	-0,07 %	86,38 %	127,48 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	0	0			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13	-7 081	54369,23 %	-0,06 %	-47,68 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	18 976	17 035	-10,23 %	46,19 %	53,42 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 976	17 035	-10,23 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	177	0	-100,00 %	0,43 %	
FORRÁSOK összesen	41 085	31 886	-22,39 %		

Az eszközök és források összetétele tárgyévben az előző évhez képest jelentősen nem változott.

3.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	90,79 %	68,65 %
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	53,38 %	46,58 %
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	579,75 %	148,58 %
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	579,75 %	148,58 %
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	731,07 %	495,03 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	28,50 %	24,20 %
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	46,39 %	53,42 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	105,33 %	92,15 %
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	145,65 %	128,43 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.műv. bev.}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	1,17 %	-47,68 %
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-0,43 %	-236,03 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,32 %	-25,93 %
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,32 %	-25,93 %
Élőmunka ráf. arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	0,28 %	-14,77 %
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	0,62 %	-22,21 %

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói tárgyévben kevés megrendelés miatt romlottak. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete ennek ellenére stabil.

3.3. Az értékelés következtében a társasági adó alapját módosító tényezők bemutatása

Értékvesztést nem számolt el a Kft, céltartalékot nem képzett, a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés összege nem tér el az adótörvény szerint elszámolt összeggel. Terven felüli értékcsökkenést nem kellett elszámolni egy eszközzel szemben sem. Így értékelés következtében nincs olyan tényező, amely a társasági adó alapját módosítaná.

3.4. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során úgy járt el, ahogy azt a taggyűlés által hozott határozat elrendelte. A tárgyévi eredmény az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

3.5. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása

Tárgyévben és előző évben sem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3.6. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk**Munkavállalók állományának részletezése**

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járulékok ezer Ft
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	24,41	31 815	0	2 783
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	4,00	8 421	0	1 095
Részmunkaidős fizikai dolgozók	2,16	2 046	0	83
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0,00	0	0	0
Havi 60 óránál rövidebb m.idősök	1,00	207	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	879	0	114
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
A tevékenységben részt vevők összesen	31,57	43 367	0	4 074
Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettiek	13,29	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős fizikai	2,33	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb	0,00	0	0	0

Ebből külföldi munkavállalók	0,00	0	0	0
Kölcsönvett munkavállalók	0,00	0	0	0
Technikai összeg	78,76	86 735	0	8 149

3.7. A vállalkozás vezetőinek, tisztségviselőinek adott juttatások

Juttatások részletezése:

A 3 tagú felügyelő Bizottság 576,- eFt díjazásban részesült.

Az ügyvezető 2.862,- eFt munkabért kapott 2022. I. félévben.