

1. melléklet a/2023. Képviselő-testületi határozathoz

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3		0	9		1	0	0	3	7	0
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KŐRÖSKOM NONPROFIT KFT.

6200 Kiskőrös , Petőfi S u. 108. sz.

Egyszerűsített éves beszámoló

2022.

üzleti évről

Kiskőrös, 2023. május

a vállalkozás vezetője

P.H.

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	148 870		305 333
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	689		495
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	148 181		304 838
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	294 441		231 103
09.	I. KÉSZLETEK	4 832		3 638
10.	II. KÖVETELÉSEK	35 844		59 088
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	253 765		168 377
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 249		5 983
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	447 560		542 419

Keltezés: Kiskőrös, 2023 május 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	193 746		204 113
16.	I. JEGYZETT TŐKE	25 000		25 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	120 593		134 164
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 641		34 582
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 512		10 367
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	161 333		194 853
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	161 333		169 853
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	92 481		143 453
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	447 560		542 419

Keltezés: Kiskőrös, 2023 május 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	398 209		436 137
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	863		5 345
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	219 304		255 589
V.	Személyi jellegű ráfordítások	142 189		159 153
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 925		8 693
VII.	Egyéb ráfordítások	7 508		6 953
	VII. sorból: értékvesztés	0		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	20 146		11 094
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10		9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		49
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	10		-40
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D)	20 156		11 055
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 644		688
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D.-XII.)	18 512		10 367

Keltezés: Kiskőrös, 2023. május

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a KÖRÖSKOM Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A Kiskőrösi Önkormányzat Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégnév: Köröskom Nonprofit Kft.) 1991. január 01.-én alakult. A Kiskőrösi Önkormányzat Költségvetési Üzeme alapította, elsősorban a város kommunális feladatainak ellátására. A cég a Költségvetési Üzem felszámolása után az Önkormányzat tulajdonába került. A Tulajdonos 2015. július 1. napjával a Köröskom Kt.-ből kiválással új céget alapított, elsősorban önkormányzati közfeladatok ellátása céljából. A közös ügyvezetés miatt a két kft. a Tao. tv. 4 § 23. bekezdésben foglaltak szerint, kapcsolt vállalkozásnak minősül. A KÖRÖSSZOLG Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: KÖRÖSSZOLG Nonprofit Kft.) kiválásával a KÖRÖSKOM Nonprofit Kft. tevékenységi köre valamelyest csökkent, de főbb profiljai változatlanul megmaradtak.

Főbb tevékenységei:

- Hulladékszállítás,
- Piacüzemeltetés
- Útépítés, útfenntartás
- Csatornaépítés, fenntartás
- Egyéb építőipari, szakipari tevékenység
- Szállítás, rakodás

A cég képviselőjére jogosult Schäffer Tamás András ügyvezető igazgató.

Felügyelő Bizottság Tagjai:

- Horváth János
- Kudron Tamás
- Ungvári Ferenc

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesülnek.

A Köröskom Nonprofit Kft. működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, december 31.-ei fordulónappal, egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni a számviteli törvény 9. §-ának megfelelően. A beszámolóhoz tartozó eredménykimutatás „A” változat szerint, összköltség eljárással készül.

Gazdasági eseményeit kettős könyvvitel rendszerében számítógéppel rögzíti, Papp Zoltán okleveles programtervező FŐKÖNYV programja segítségével. Számlarendjét a számviteli tv. 160-161 §-ának követelményei szerint állította össze. A számviteli munkák irányításáért felelős Cserni Erika mérlegképes könyvelő – regisztrációs száma: 183231

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot Szabó Márta bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Nyilvántartásba vételi száma: 006678

A társaság a **tárgyi eszközöket** a bekerülési értékét az értékcsökkenéssel csökkentve, azaz a nettó értéken értékeli. Leltározásuk évente, az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetéssel történik.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA E FT-BAN

Megnevezés	Bruttó érték 2022.01.01.	Évközi Változás	Bruttó érték 2022.12.31.	Elszámolt értékcsökkenés	Nettó érték 2022.12.31.
Immateriális Javak	1.463	0	1.463	968	495
Ingatlanok	24.960	0	24.960	0	24.960
Termelőgépek berendezések	66.193	+ 440	66.633	50.901	15.732
Term.résztv. Járművek	49.905	0	49.905	43.922	5.983
Egyéb gépek berend.,jármű	15.658	+7.201 -3.730	19.129	12.164	6.965
ÖSSZESEN:	158.179	+ 3.911	162.090	107.955	54.135

A tárgy év jelentősebb beruházásai: 1 db Suzuki Witara szgk 6.059 E Ft, 1 db Intel Core i5 számítógép 335 E Ft értékben valósult meg. Értékesítésre került 1 db Dacia Duster szgk.könyv szerinti értéke 3.730 E Ft értékben.

Befejezetlen beruházások: Piaccsarnok 251.197 E Ft.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA E FT-BAN

Megnevezés:	Adó tv. szerint		Számviteli tv. Szerint		Beszerzéskor	
	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
Szellemi termékek	194	194	194	194	0	0
Termelőgépek, berendezések	351	296	6.273	4.723	353	440
Termelésben résztvevő járművek	0	0	1.828	1.257	0	0
Egyéb gépek, berendezések, jármű	290	224	829	1.271	448	808
ÖSSZESEN:	835	714	9.124	7.445	801	1.248

A vásárolt **készleteket** beszerzési áron tartja nyilván. A raktárra vásárolt anyagok leltározása december 31.-i fordulónappal megtörtént. A készletek leltár szerinti értéke 3.638 E Ft.

A társaságnak 2022. december 31.-én 59.103 E Ft követelése van az alábbiak szerint:

- Vevőkkel szemben:	58.534 E Ft
- Egyéb követelések:	569 E Ft

A **pénzeszközök** az alábbi tételekből tevődnek össze:

- Pénztár:	1.750 E Ft
- OTP Bankszámla:	195 E Ft
- K&H Bank Bankszámla:	112.297 E Ft
- Elkülönített számla – TOP.1.1.3-16-BK1-2018-00009	54.035 E Ft
- Hulladékgazdálkodási vagyonszavatosság	100 E Ft

Kiskörös Város Önkormányzata a Terület és Településfejlesztési Operatív Program keretén belül 280 millió Ft vissza nem térítendő támogatást nyert kistermelői piac kialakítására. A beruházás lebonyolításával az Önkormányzat a Köröskom Nonprofit Kft. bízta meg, az elkülönített számla ennek a beruházásnak a kivitelezését szolgálja.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a Számviteli törvény 32.§ (1) bekezdése szerint, a 2023. évet terhelő költségeket számolta el. Ez az összeg nagyjából a 2023. évi biztosítási díjakból adódik.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként könyvelte a folyamatos szolgáltatás miatt, a következő időszakra áthúzódó teljesítésű, de tárgyévét érintő bevételeket, melyek jellemzően a hulladékszállítás bevételeiből adódnak.

A 2022. évi adózott eredményét 10.367 E Ft eredménytartalékba helyezi.

A 2022. évi eredménye terhére 11.000 E Ft fejlesztési tartalékot képzett. A korábbi években képzett fejlesztési tartalék 29.641 E Ft. A tárgyévben felhasznált fejlesztési tartalék 6.059 E Ft. volt. Így az összes lekötött tartalék 34.582 E Ft.

A Kft. mérlegében kimutatott 169.679 E Ft rövid lejáratú **kötelezettség** az alábbi tételekből tevődik össze:

- Szállítókkal szemben	8.520 E Ft
- Adóhatósággal szemben	11.398 E Ft
- Munkavállalókkal szemben	10.501 E Ft
- Egyéb kötelezettség	662 E Ft
- Vevőktől kapott előleg	3.607 E Ft
- Kiskörösi Piac felújítási munkáira kapott előleg	134.991 E Ft

Fizetési kötelezettségeinek minden esetben, a fizetési határidők betartásával eleget tett.

Passzív időbeli elhatárolásként a Számviteli törvény 44. § (1) bekezdése alapján, azokat a tárgyévét terhelő költségeket könyvelte, melyek a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak és kifizetésre kerültek. Az elhatárolt költségek összege összesen: 1.583 E Ft.

A befolyt bevételekből 16 E Ft került elhatárolásra, ez a piaci asztalok 2023. bérleti díja, melyet készpénzzel előre befizettek.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatta ki a 2013. évben gépvásárláshoz nyert támogatás összegét, csökkentve az értékcsökkenés arányos részével. Az elhatárolt összeg: 2.325 E Ft.

Passzív elhatárolásként mutatta ki továbbá a Piac felújítási munkáira időközi elszámolásra kapott 139.523 E Ft-ot

A társaság **eredménykimutatásának** tárgy évi adatait az alábbiakkal kívánja kiegészíteni:

Az **értékesítés nettó árbevétele** főbb tevékenységenként az alábbi tételekből tevődik össze:

- Település üzemeltetési feladatok	1.712 E Ft
- Hulladék gyűjtése, szállítása:	43.601 E Ft
- Piac üzemeltetés:	5.750 E Ft
- Út, csatorna és egyéb építőipari és szakipari munkák:	119.493 E Ft
- Épületek felújítása, karbantartása	193.403 E Ft
- Szállítás-rakodás, gépi munka	33.536 E Ft
- Szakipari munkák	28.334 E Ft
- Egyéb tevékenységek	10.308 E Ft

Az **egyéb bevételek** között, a Munkaügyi központtól kapott bértámogatások összege 1.767 E Ft, az értékesített tárgyi eszközök 2.893 E Ft valamint a 2013. évi gépbeszerzés támogatásának 2022. évre elszámolt összege 685 E Ft.

Anyagjellegű ráfordításként szerepelnek az eredménykimutatásban a számviteli tv. 78. §-a szerinti költségek:

- Anyagköltség	128.798 E Ft
- Igénybe vett szolgáltatások	113.063 E Ft
- Egyéb szolgáltatások	2.794 E Ft
- Eladott áruk (anyagok) értéke	1.193 E Ft
- Értékesített szolgáltatások értéke:	10.228 E Ft

Az igénybe vett szolgáltatások közül legjelentősebbek:

- Telephely bérleti díja	2.094 E Ft
- Bérleti díj - gépjármű	5.040 E Ft
- Karbantartási költség	5.730 E Ft
- Telephelyőrzés	2.976 E Ft
- Postaköltség, telefon, internet szolgáltatás	384 E Ft
- Szakértői díjak (munkavédelmi, környezetvéd. tanácsadás)	829 E Ft
- Útdíj	445 E Ft
- Szállítás	8.230 E Ft
- Alvállalkozói teljesítmény	68.602 E Ft
- Egyéb	18.733 E Ft

Az egyéb szolgáltatások összege az alábbi tételeket tartalmazza:

- Hatósági díjak, illetékek:	172 E Ft
- Bankköltség:	1.572 E Ft
- Biztosítás:	1.051 E Ft

Az igénybe vett szolgáltatások értéke közül a legjelentősebb az alvállalkozói teljesítmény értéke 68.602 E Ft, mely az építési tevékenység keretében közreműködő kivitelező vállalkozók munkáinak értékéből tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások az alábbiak:

- Bérköltség	143.642 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.500 E Ft
- Bérjárulékok	14.011 E Ft

A Kft. dolgozóinak létszáma 2022.-ben 32 fő volt. A munkavállalók létszámát és keresetét állománycsoportonkénti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	Összes kereset (1000 Ft)
Teljes munkaidőben fogl. Fizikai	26	107.765
Teljes munkaidőben fogl. szellemi	1	10.779
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai	1	2.862
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi	4	12.053
Állományba nem tartozó munkavállaló (alkalmi munkavállalók)	-	10.183
ÖSSZESEN:	32	143.642

A munkavállalók összlétszáma az előző évhez képest 2 fővel csökkent. Az összes kereset növekedését a minimálbér emelkedése jelentősen befolyásolta.

Egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:

- Iparűzési adó:	4.546 E Ft
- Gépjárműadó:	660 E Ft
- Innovációs járulék	682 E Ft

A pénzügyi műveletek eredménye: -40 E Ft

A pénzügyi műveletek bevétele: 9 E Ft, ráfordítása 49 E Ft volt

A Kft. 2022. évi adózás előtti eredménye 11.055 E Ft nyereség.

A két gazdasági év szokásos vállalkozási eredményét táblázatba foglalva az alábbi mutatók alapján hasonlítja össze:

Mutató	2021.év	2022.év
100 Ft árbevételre jutó nyereség	$\frac{20.156}{398.209} \times 100 = 5,06$	$\frac{10.367}{436.137} \times 100 = 2,38$
100 Ft bérköltségre jutó nyereség	$\frac{20.156}{123.270} \times 100 = 16,35$	$\frac{10.367}{143.642} \times 100 = 7,22$
1 főre jutó nyereség	$\frac{20.156}{34} = 592,82 \text{ E Ft}$	$\frac{10.367}{32} = 323,97 \text{ E Ft}$

A Kőröskom Nonprofit Kft. 2022. évi adózás előtti eredménye 11.055 E Ft, mely után az adóalap növelő és csökkentő tételek figyelembevételével 688 E Ft társasági adót köteles fizetni.

A 2022. évi adózott eredmény 10.367 E Ft.

Az adózott eredmény összegét a hatékonyabb gazdálkodás érdekében, az eszközpark fejlesztésére kívánja fordítani.

A társaság a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2022. évi beszámoló adatai alapján alábbiak szerint értékeli és mutatja be:

- 1.) Tőkeerősség: $(230.631/541.947) \times 100 = 42,556$
- 2.) Likviditási mutató: $(230.631/194.679) \times 100 = 118,47$
- 3.) Tőkearányos jövedelmezőség: $(10.367/203.821) \times 100 = 5,09$
- 4.) Árbevétel-arányos jövedelmezőség: $(10.367/436.137) \times 100 = 2,38$
- 5.) Eszközarányos jövedelmezőség: $(10.367/541.947) \times 100 = 1,91$

A Kft. ügyvezetője kéri a 2022. évi beszámoló elfogadását.

Kiskőrös, 2023. május

Schäffer Tamás András
 ügyvezető igazgató