NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS TULAJDONOSI BIZOTTSÁGA
NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1.

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2022. május 13-án megtartott nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: köszöntötte a jelenlévőket, megállapította a Bizottság határozatképességét, majd javaslatot tett a tervezetben szereplő előterjesztések megtárgyalására.

Jelen vannak: a bizottság tagjai a mellékelt jelenléti ív szerint

1. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Ennél a napirendnél tájékoztatta a Bizottságot de az összes napirendre érvényesnek tartja, hogy valamennyi kötelező melléklet csatolásra került, a könyvvizsgálói jelentések is olvashatóak. Felolvasta az előterjesztések végén levő szöveget: „A 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk." Megállapította, hogy a Bizottság feladata megtárgyalni és véleményezni az előterjesztéseket és Polgármester Úr fele jóváhagyásra javasolni.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
96/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 3.099.515 eFt mérleg főösszeggel, 84.822 eFt adózott eredménnyel, és 84.822 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

2. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Joó László: Kiegészítette, hogy a pandémia ellenére nagy feladat volt számukra bejutni a lakásokba és a megfelelő feladatokat elvégezni.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megkérdezte a jelenlévő Kabinetvezető Urat szeretné-e kiegészíteni a beszámolókat, de azt a választ kapta tőle, hogy majd a végén mondana egy összegzést.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
97/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 9 952 414 eFt mérleg főösszeggel, 9 928 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 48 836 eFt adózott eredménnyel, és 48 836 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője

4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

3. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Podlovics Roland: Megköszönte az Önkormányzatnak a támogatást.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
98/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évről szóló beszámolóját 5.073.464 eFt mérleg főösszeggel, 53.818 eFt adózott eredménnyel, és 53.818 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

4. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Gajdos László: Természetesen hatással volt rájuk is a pandémia, de a nyári időszakban nagyon nagy volt a látogatottság, így helyre tett bizonyos korrekciókat.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
99/2022. (V.13) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.968.919 eFt mérleg főösszeggel, 6.664 eFt adózott eredménnyel, és 6.664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

5. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Hajnal Gusztáv: Tájékoztatta a Bizottságot, hogy Kőhalmi Richárd ügyvezető urat képviseli magán jellegű elfoglaltsága miatt nem tudott részt venni az ülésen. Az év első részében küzdöttek ők is a pandémia miatt, de az év második része sikeresebb volt.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
100/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.690.805 eFt mérleg főösszeggel, 13.685 eFt adózott eredménnyel, és 13.685 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

6. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Hajnal Gusztáv: Kiegészítette, jól tudtak gazdálkodni azokkal a forrásokkal, amit az Önkormányzattól kaptak szolgáltatási szerződés formájában és ezt a gondolatmenetet szeretnék következő éven is folytatni. Nyilván természetesen őket is érintette a pandémia.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
101/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 75.576 eFt mérleg főösszeggel, 40.289 eFt adózott eredménnyel, és 40.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

7. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Kirják Róbert: Kiegészítette, az év első felében gyakorlatilag nem működött a színház, júniustól kezdték el a Szabadtéri színpadon bepótolni az előadásokat. Januártól már elkezdtek takarékoskodni, de talán még túlzásba is vitték, de fogalmuk se volt milyen bevételre számíthatnak. Bevétel oldalon a bérleteladás esetében még rosszabbul is alakult, mint ahogy terveztek, de optimistán indultak neki annak, hogy ebben az évben visszaállnak a régi kerékvágásba. A tavalyi évben tragédia, hogy mennyi bérlet fogyott és mennyire kevés nézőjük volt, úgyhogy igazából félig gondolja jó eredménynek.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Sajnálja a dolgot és látja a nehézségeket, mert nemcsak anyagilag, hanem erkölcsileg is romboló.

Kirják Róbert: Folytatta, hogy nem tudják megjósolni, hogy a nézők fejében mit okozott ez a két év és hosszabb távon mennyire fog visszatérni a színházba járás kedve, vagy rákapnak a nézők a „netflixre" és otthon maradnak a kényelemben.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megjegyezte, valóban még mindig itt van közöttünk a covid, reméli hogy átvészeli a színház ezt az időszakot.

Kirják Róbert: Bérleteseket úgy veszítettek, hogy van, aki nem tudja anyagilag megengedni magának, van, aki kockázatosnak tartja a helyzetet és vannak, akik sajnálatos módon elhunytak.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
102/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 627.413 eFt mérleg főösszeggel, 37.983 eFt adózott eredménnyel, és 37.983 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője

4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

8. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megjegyezte és nem cinikusan, hogy sajnálatos módon a temetkezés jó évet zárt.

Pénzes Tibor: Kiegészítette 2019-hez képest mennyivel több temetés volt 2021 évben. A számok sajnos magukért beszélnek.

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
103/2022. (V.13) számú
h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 692 529 eFt mérleg főösszeggel, 692 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 42 985 eFt adózott eredménnyel, és 42 985 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

9. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
104/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 239 120 eFt mérleg főösszeggel, 20 933 eFt adózott eredménnyel, és 20 933 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

10. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
105/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 190.405 eFt mérleg főösszeggel, 8.301 eFt adózott eredménnyel, és 8.301 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

11. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
106/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

az Ipari Park Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 219 546 eFt mérleg főösszeggel, 9 137 eFt adózott eredménnyel, és 9 137 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ Ipari Park Nonprofit Kft.

12. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
107/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 36.120 eFt mérleg főösszeggel, -9.707 eFt adózott eredménnyel, és -9.707 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

13. 13. E L Ő T E R J E S Z T É S- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Szavazáskor jelen volt 4 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
108/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

10

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 123.396 eFt mérleg főösszeggel, 335 eFt adózott eredménnyel, és 335 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Hagymási Gyula: Összegezve a céges beszámolókat, látható, hogy egy kivételével mindegyik pozitív eredményt mutat. Reméli, hogy sikerül felzárkóznia a Nyírvidék Kft-nek is.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Kérdése, táborokat fognak szervezni?

Hagymási Gyula: Igen, terveznek.

Bajnay Kornél: Javasolja, hogy nyílt napok keretében is lehetne népszerűsíteni a programokat vagy kitelepülnek és úgy mutatják be a nevelőknek a programjaikat.

Kohut Ágnes: Megjegyezte, hogy igyekeznek segíteni több marketinggel a Nyírvidék Kft-t, mert a Digitális Élményközpont esetében már van egyfajta marketing. Az együttműködés fogadása mindenki részéről megvan csak szükségük van bemutató anyagokra, promóciós anyagokra és facebookon, valamint a város honlapján is hirdetni fognak. Mindenképpen igyekszik segédkezni az Önkormányzat, hogy a második félév sikeres legyen. A táboroztatásban is össze lehet hangolni a két Élményközpontot.

Hagymási Gyula: Megerősítette, hogy elindult az együttműködés a Tankerület és Nyírvidék Kft között és bemutató anyagot már kapott a Tankerület és ezt kell majd kiküldeni az iskoláknak népszerűsítésre.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megerősítette, hogy az Egyetem részéről is számíthatnak az együttműködésre. Megjegyezte, hogy nem számítanak könnyű évre az energiaárak drágulása miatt.

Kohut Ágnes: Helyeselt és javasolta, hogy félévkor intézkedéseket kell hozni az önkormányzati cégek esetében, ha az energiaválság így fokozódik Önkormányzaton kívül álló okok miatt. Egy globális probléma van kialakulóban és sajnálatos, hogy ezt a szépen felépített tíz évet, a szép eredményeket a cégek esetében derékba töri. Hiszen a cégcsoport likviditás, tőke szempontjából stabil, túlélték a covidot tulajdonosi támogatással, beavatkozással.

Tóth Imre: Kérdése, a városban lévő cégeket esetleg érdemes lenne megszólítani a Nyírvidék Kft kapcsán, hiszen cégvezetőkkel való beszélgetése kapcsán felvetődött, hogy szükség lenne egy kompetencia felmérés segítésére egy állásinterjú kapcsán.

Kohut Ágnes: Válasza, igazából a Tudásközpont gyerekeknek szól, hiszen biológia, matematika, kémia tárgyakat gyakorlatban mutatnak be, ezért inkább specifikus iskoláknak szólna. A Digitális Tudásközpontban van lehetőség személyiségtesztre, aminek kitöltésére két óra áll rendelkezésre, majd ezt felküldik Budapestre és kielemzik. Jelenleg ez ingyenes. Segíteni fognak majd ennek népszerűsítésében is a cégek felé a Nyírvidék Kft-nek, csak nagyon nagy munkát ölelt fel az elmúlt időszakban a céges beszámolók áttanulmányozása. Úgy látja, hogy tényleg szükség van a segítségre attól függetlenül, hogy a két vezető meg tudja oldani az együttműködést elsősorban marketing vonalon igyekeznek majd a népszerűsítésben a Városkép Kft-vel.

Bajnay Kornél: Javasolta, hogy fiatalok legyenek, akik bemutatják majd a népszerűsítő videókat, mert talán nagyobb kedvvel kísérleteznek.

Kohut Ágnes: A Digitális Jólét Nonprofit Kft-n keresztül hatalmas eszközállomány megy ki az országba, csak a humánerőforrás hiányzik. Egy példát hozott fel, hogy valóban egy kisgyermek számára a mobiltelefon hamar kezelhetővé válik, nem úgy, mint az idősebb korosztály számára. Ráadásul a covid is hatással volt mindenre, nagyon nehéz azt elérni, amit a covid előtt hiába igyekeznek.

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megköszönte az aktív részvételt és további sikeres együttműködést kívánt a cégek és az Önkormányzat között.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/29/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója – az AUDIT-RATIO Kft.- elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Társaság 2021. évben a városvezetés céljaival összhangban nagy hangsúlyt fektetett arra, hogy a rábízott feladatokat maximálisan teljesítse, városüzemeltetési tevékenységeit teljeskörűen ellássa, képes legyen rugalmasan reagálni a kihívásokra, biztosítsa hatékony és eredményes gazdálkodását.

A napi közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátásán túl önkormányzati forrásból utak, járdák, játszóterek újultak meg, a város közvilágítási- és öntözőhálózata fejlesztésre került és megvalósult a Sóstógyógyfürdői futópálya rekonstrukciója is. A fejlesztések nettó összege 403.621 eFt volt.

Ezen felül saját forrásból összesen 192.744 eFt értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Beszerzésre került többek között kisteherautó, ágaprító, szívó-seprő célgép, sószóró, hídmérleg, megvalósult a Nyíregyháza városi applikáció, felújításra került a Volán pálya és annak épülete, kialakításra került egy alagút rendszerű növényház-fóliasátor, illetve a Vásártéren elektronikus parkolórendszert és távfelügyeleti rendszert építettek ki.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi nettó árbevétele 4.235.786 eFt, melyből a vállalkozási tevékenységből származó árbevétele 979.352 eFt. Közszolgáltatási, üzemeltetési feladatokra az önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen 3.256.434 eFt volt, melyből 2.852.813 eFt-ot működésre, 403.621 eFt-ot pedig fejlesztésre biztosított Nyíregyháza MJV Önkormányzata. A nettó árbevétel a tervhez viszonyítottan 99,23%-os teljesítést mutat, ezen belül a vállalkozási tevékenységből származó bevétel 92,11%-ban, míg az előirányzott kompenzáció 101,59%-ban teljesült a tervezetthez képest.

A koronavírus járvány, valamint a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzet jelentősen befolyásolta a társaság 2021. évi gazdálkodását, több területen jelentős bevételkiesést okozva.

A Nyírvv Nonprofit Kft. által üzemeltetett fizető parkolókat 2021. május 25-ig ingyenesen lehetett igénybe venni, illetve a 2020. évben érvényes parkolóbérlettel rendelkezők esetén a díjmentesség miatt kieső időszakkal a bérletek meghosszabbításra kerültek. A társaságnak ebből 2021. május végéig összesen 202.500 eFt árbevétel kiesése származott.

A bérleti díj fizetési mentességről, valamint a közterület használati hozzájárulás elengedéséről szóló Kormányrendeletek miatt 15.900 eFt - bérleti díjból, illetve közterület használati hozzájárulásból származó - árbevétel kiesése keletkezett a társaságnak.

A Nyírvv Nonprofit Kft. által üzemeltetett piacok 2021. március, április hónapokban csak jelentős korlátozásokkal működhettek, illetve két hétig zárva is kellett tartaniuk. Ezen szigorítások, valamint a Kormány által az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok szolgáltatásaira elrendelt áremelési tilalom összességében 55.451 eFt bevétel elmaradást eredményezett a beszámolási időszakban.

Egyéb bevételei 779.652 eFt összegben - 24,17%-kal a terv alatt - teljesültek, melynek elsődleges oka a közfoglalkoztatásban részt vevők számának csökkenése miatti támogatás csökkenés. A közfoglalkoztatás bevétele 2021. évben 603.820 eFt volt, 284.381 eFt-tal elmaradva a tervezettől. 2021. évben 540 fő regisztrált álláskereső bevonását tervezték a közfoglalkoztatási programokba, ezzel szemben 2021. évben ténylegesen teljesített átlaglétszámuk 434 fő volt.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a tervhez képest 93,44%-os teljesítést mutat, ezen belül a vásárolt anyagok, energiaköltségek, valamint az alvállalkozói teljesítések tekintetében jelentősebb az eltérés. A vásárolt anyagok esetén az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra, az energiaköltségek alakulásában pedig szerepet játszott, hogy a koronavírus járvány miatt bevezetett digitális tanrend miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban. Az alvállalkozói teljesítések is elmaradtak a tervezettől, ugyanis sok területen feladat átcsoportosításokkal, valamint saját munkavállalókkal váltották ki az alvállalkozókat, illetve átütemezésre került több nagy volumenű karbantartási, üzemeltetési feladat.

A személyi jellegű ráfordítások összege 304.191 eFt-tal csökkent, melynek oka a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának további csökkenése, melyet a kialakult járványügyi helyzet tovább erősített.

Az értékcsökkenési leírás az év során megvalósított beruházások hatására 20,22%-os növekedést mutat.

Az egyéb ráfordítások tervet meghaladó növekedését elsősorban a lejárt követelésekre elszámolt értékvesztés, a várható kötelezettségekre képzett 41.644 eFt összegű céltartalék, a magasabb összegű iparűzési adó, a behajthatatlan követelések leírásának, valamint a bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összegének növekedése okozza.

A társaság bevételei összességében 281.625 eFt-tal, költségei, ráfordításai pedig 369.835 eFt-tal maradtak el a tervtől, így a 2021. évi adózás előtti eredménye 93.850 eFt-ban realizálódott, mellyel a 5.640 eFt összegű tervet jelentősen túlteljesítette.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 268 869	4 235 786	99,23%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 028 194	779 652	75,83%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 596 312	2 425 966	93,44%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 508 203	2 204 012	87,87%
VI.	Értékcsökkenési leírás	115 376	138 700	120,22%
VII.	Egyéb ráfordítások	71 272	152 737	214,30%
A.	**Üzemi eredmény**	**5 900**	**94 023**	**1593,61%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	260	173	66,54%

B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-260**	**-173**	**66,54%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**5 640**	**93 850**	**1664,01%**
X.	Adófizetési kötelezettség		9 028	
D.	**Adózott eredmény**		**84 822**	

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Megyei Jogú Város Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 3.099.515 eFt mérleg főösszeggel, 84.822 eFt adózott eredménnyel, és 84.822 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

17

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.



2021. éves beszámoló

Nyíregyháza, 2022. április 22.

dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló ..... 3.
II. 2021.éves adatok szöveges elemzése a terv-tény adatok alapján
1. Gazdasági és pénzügyi helyzet ..... 8.
2. Eredményesség alakulása Ágazatonként ..... 20.
2.1. Közterület-fenntartási Ágazat ..... 20.
2.2. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat ..... 37.
2.3. Közfoglalkoztatás és Állatégészségügy ..... 45.
2.4. Műszaki Ágazat ..... 56.
2.5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelés ..... 61.
2.6. Táboroztatás ..... 62.
2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés ..... 63.
2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés ..... 73.
2.9. Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Ágazat ..... 75.
III. Humán erőforrás gazdálkodás ..... 76.
IV. Beruházások ..... 81.
V. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége ..... 85.
VI. A Társaság jogi tevékenysége ..... 86.
VII. Eredménykimutatás ..... 88.
VIII. Mellékletek ..... 89.

1.sz. melléklet éves összesített eredménykimutatás terv-tény
2.sz. melléklet éves összesített költségterv terv-tény

I. Vezetői összefoglaló

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság.

Társaságunk 2021. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2021.(III.25.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozatával elfogadott üzleti terve, valamint a 17/2021. (II.10.) számú határozattal elfogadásra került Éves Közszolgáltatási szerződése alapján végezi.

Jelen gazdasági beszámoló számot ad a 2021. évben végzett tevékenységünkről, bemutatva az üzleti tervben meghatározott feladatok teljesítését, a koronavírus által okozott világjárvány Társaságunkra gyakorolt hatásait, a pandémiás időszakban hozott gazdasági és egyéb döntéseket, valamint azok következményeit.

Stratégiánk legfőbb szempontja változatlanul a tulajdonosi elvárások végrehajtása, a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok magas színvonalú ellátása és az ehhez biztosított források hatékony kihasználása, Társaságunk fizetőképességének, likviditásának megőrzése.

Társaságunkat érintő főbb változások:

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020.(III.11.) Korm. rendelettel Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2020.03.11-től, majd a veszélyhelyzettel kapcsolatos rendkívüli intézkedések alapján kijárási korlátozást léptetett életbe.
Társaságunk a vírus terjedésének és a betegségek megelőzésének érdekében számos intézkedést vezetett be 2020.év folyamán, melyek 2021.év során is hatályban voltak, illetve további intézkedésekkel egészültek ki.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének Társaságunk tekintetében kötelezően alkalmazandó 2021.évi kiemelt határozatai:

- 1/2021. (I.28.) GT/NYÍRVV NONPOROFIT KFT. számú határozata a NYÍRVV Nonprofit Kft. által üzemeltetett parkolókban a bérlet tulajdonosok bérletének meghosszabbításáról,
- 2/2021. (II.11.) számú határozata A bérleti díj fizetési mentességről,
- 7/2021. (III.22.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. illetve 9/2021. (IV.7.) GT/NYÍRVV Nonprofit KFT. számú határozatai a Társaságunk által működtetett Város Piacok látogathatóságáról,
- 11/2021. (IV.27.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata A NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyfélfogadási és a bérlőkkel történő személyes kapcsolattartási rendjéről.

A fenti határozatokban és a lentiekben hivatkozott rendeletekben foglaltak továbbá egyéb tényezők alapján Társaságunk éves gazdálkodására kihatással járó események és intézkedések:

1. *Parkolási tevékenység:*
   Előzmények:
   - A járványhelyzet miatti kormányzati döntésnek megfelelően országosan, így a Társaság által üzemeltetett fizető parkolókat Nyíregyházán 2020.április 6-tól július 01-ig, majd november 4-től 2021. május 25-ig ingyenesen lehetett igénybe venni.
   - Polgármester Úr *1/2021. (I.28.) GT/NYÍRVV NONPROFIT KFT. számú határozata* alapján a 2020.évre érvényes parkolóbérlettel rendelkezők esetében azok időtartama a díjmentesség miatt kieső időszakkal meghosszabbodott.

   Gazdasági hatása:
   A pandémia hatása nélkül számított, normál üzemű parkoló működés árbevételéhez képest az ingyenes parkolásból adódó társasági árbevétel kiesés: 35 000 e Ft/hó, összesen 2021. május végéig 175 000 e Ft, a parkolóbérletek díjmentesség miatt kieső időszakkal meghosszabbodásából eredő bevétel elmaradásunk május végéig: 27 500 e Ft.
   A parkolási tevékenység mind árbevétel és eredményesség szempontjából a tervezettnek megfelelően fog alakulni az év végéig prognosztizált várható adatok alapján.

   Intézkedések:
   A jelentős árbevétel elmaradás prognosztizálása miatt a társaság indokoltnak tartotta a parkolási tevékenység szervezetracionalizálásának végrehajtását 2021. május 25-ig létszámoptimalizálással a megmaradt feladatok, valamint a tevékenység újraindításának figyelembevételével, az alábbiak szerint:
   - 2021.03.11. napjától 7 fő munkavállaló fizetés nélküli szabadságon volt,
   - 1 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott munkavállaló jogviszonya megszüntetésre került,
   - 5 fő más szervezeti egységhez került át ideiglenesen az ott jelentkező többletfeladatok, illetve létszámhiány pótlása céljából, amelyből 1 fő 2021.05.01. napjától fizetés nélküli szabadságon volt.

2. *Bérleti díj fizetési mentesség gazdasági hatása*
   - A bérbe adás útján hasznosított nem lakás célú helyiségek tekintetében az 52/2021.évi (II.9.) Kormányrendelet 2.§-ának (2) bekezdése és a 2/A.§-a valamint a *2/2021.(II.11.) számú Polgármesteri határozatban* foglaltak alapján 2021. február-június hónapokra a társaság árbevétel kiesése 6 900 e Ft.
   - A 176/2021. (IV.15.) Korm.rendelet 2.§ (1) bekezdése értelmében a közterülethez közvetlenül csatlakozó vendéglátó üzlet használója közterület-használati hozzájárulás megfizetése nélkül ingyenesen jogosult azt használni 2021. december 31.-ig, melyből a társaság árbevétel elmaradása közel 9 000 e Ft volt.

3. *Piaci tevékenység*
   Előzmény:
   - Polgármester Úr 7/2021. (III.22.) és 9/2021. (IV.7.) GT/NYÍRVV NONPROFIT KFT. számú határozatai alapján a Vásártér, 4400 Nyíregyháza, Tokaji u. 4. telephely 2021. 03. 09.-03. 22.-ig zárva tartott, majd 2021. 03. 22. - 04. 07. részlegesen üzemelt, ugyanis a piac területén belül hatósági nyilvántartásba vett, a 104/2021. (III.5.) Kormányrendeletben meghatározott kereskedelmi üzletek a Kormány által külön rendeletben meghatározott időpontig kötelesek voltak zárva tartani,

- a piacokon található vendéglátó tevékenységet folytató üzletek, büfék nyitva tarthattak, azonban vendéget nem fogadhattak, a vendéglátóhelyeken csak az étel elvitele céljából lehetett tartózkodni,
- a látogatók egyidejű számát 400 főben maximalizálnunk kellett,
- egykapus ki – és beléptetést kellett alkalmaznunk a Tokaji út irányából,
- 2021. 05. 01-ig a betervezett kisebb tematikus vásárokat nem szervezhettük meg, ezek közül, meghatározó nagyságrendű a Korányi úti Régiség és zsibvásár bevétel kiesése.
- 2021. gazdasági évben a jóváhagyott üzleti tervünkben jelentős árbevétel növekménnyel terveztünk, a díjtételeket érintő átfogó áremelés bevezetésével. A Pandémia kapcsán bevezetett Kormány rendelet - mely az önkormányzati tulajdonú gazdasági Társaságok szolgáltatásait érintő díjtételek emelését és új díjtételek bevezetését nem tette lehetővé, ideértve a 2021. január 1. napjától bevezetetett, ÁFA tartalommal bíró parkolás díjtételt is - intézkedései eredményeképp a tervezett bevételnövekmény nem realizálódott.

Gazdasági hatása:

E fenti tényezők együttes hatása éves szinten 55 451 e Ft bevétel elmaradást eredményezett.

Intézkedések:

Február hónaptól Társaságunk áttért a piacok vonatkozásában a bérleti díjak előre számlázására a bevételek így 1 hónappal korábbi beszedésének biztosítása, valamint az esetlegesen felmerülő kintlévőségek visszaszorítása érdekében.

4. *Közszolgáltatási Szerződés*

- A 2021. évi Közszolgáltatási Szerződés módosításáról szóló 37/2021. (III.11.) számú a Közgyűlés hatáskörében eljáró Polgármester által hozott határozat rendelkezése alapján a 2021. évi útfejlesztés összegéből bruttó 76 523 e Ft elvonásra került a sportlétesítmények üzemeltetése javára.
- Nyíregyháza MJV Önkormányzatát a Kormány 1369/2021. (VI.10.) számú határozata alapján önkormányzati ingatlanok felújítása, közterületek fejlesztése, út- és járda felújítás, közvilágítás fejlesztése, önkormányzati feladatok ellátása részben támogatás nyújtásával megvalósítása érdekében 1 425 000 000 Ft támogatásban részesítette utólagos elszámolási kötelezettség mellett. Az önkormányzat a támogatás egy részét a Társaságunk által megvalósítandó feladatokra kívánja felhasználni. A 2021. évi költségvetésben a megvalósítandó feladatok fedezete – az útfelújítások kivételével – rendelkezésre áll, ezért indokolt a 15/2021. (VII.15.) számú polgármesteri határozattal a közutak, hidak fenntartása - útfelújítás előirányzatot módosítani. Átcsoportosításra került 150 000 000 Ft, melyről a Közszolgáltatási Szerződés módosítása megtörtént.

5. *Egyéb tényezők*

- Alvállalkozók által végzett feladatok azok átstrukturálása (részletesen bemutatva II. fejezetben) következtében tényleges értéke 113 251 e Ft-tal csökkent a tervhez képest feladatátcsoportosítások és saját kivitelezésben történő feladatellátás mellett, mellyel összességében a közszolgáltatási kötelezettségeinknek eleget tettünk.
- Kivezetésre került tárgyévben a társaság könyveiből az Önkormányzattal kötött adás-vételi előszerződést megszüntető okirat alapján 64 058 e Ft összegben a Tokaji út 0493/52 hrsz.-ú földterület, melynek szerzéskori ellenértékét az Önkormányzat számla ellenében megtérítette társaságunknak 60 000 e Ft összegben.
- Kötelezettségként nyilvántartott parkoló megváltás összege elszámolásra került a bevételek között 36 084 e Ft összegben (2008.-2020.) a megvalósult parkolók létesítésére.

- A közfoglalkoztatási programokban a tervezett 540 fő átlaglétszám 434 főben realizálódott, mely a társaság személyi jellegű ráfordítását 249 508 e Ft-tal csökkentette.
- Társaságunk végezte ebben az évben az 58/2021. (IV.8.) számú határozat alapján a 2021.évi nyári napközis táborok megszervezését és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Ennek megfelelően a KÖZIM költségvetésében rendelkezésre álló forrás átcsoportosításra került Társaságunk részére 21 697 e Ft összegben. A táboroztatási tevékenység előre nem tervezett feladat volt.

6. *Pályázatok*

- Társaságunk az Önkormányzat, mint tulajdonos hozzájárulásával részt vesz a TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00002 „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" tárgyú projektben, melynek keretein belül a Tüzér u. 2-4. sz. alatti székhelyünkön található gépjármű javító műhely és raktár épület, valamint lakatos műhely és raktár épület energetikai felújítása kerül elvégzésre.
  Sikeres közbeszerzési eljárás lefolytatása eredményeképpen a nyertes ajánlattevővel 2021. január 26-án kivitelezési szerződés megkötésére került sor, mely módosításra került 2021.augusztus 31.-én. A kivitelezési díj 116 422 e Ft-ra módosult a 116 597 e Ft-ról. A műszaki átadás-átvételi eljárás lezárása 2021.10.19. megtörtént. A záró elszámolás összeállítása folyamatban van, melynek határideje:2022.05.01.
- A TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése című projekt keretein belül új bölcsőde építését tervezzük Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen.
  A projekt kiviteli tervei elkészültek, közbeszerzést végző társaság kiválasztása megtörtént, közbeszerzési eljárás lefolytatása eredményeképpen a legalacsonyabb kivitelezői ajánlat is bruttó 135 m Ft-tal haladja meg a rendelkezésre álló fedezetet, így a fedezet kiegészítése érdekében az Irányító Hatóság felé kérelemmel fordultunk. Várhatóan a kivitelezésre vonatkozó szerződés aláírásra kerül és akkor lép hatályba, ha a fedezet kiegészítése megtörténik.
- VP6-7.2.1.1-20 „Vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére, helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése" című pályázat alapján beszerzésre kerülő hűtőkamrákhoz zúzottkő útalapot 480 m^2 felületen, valamint 600 m^2 felületen aszfaltfelület tervezünk kialakítani. Az elhelyezésre kerülő hűtőkamrák energiaigénynek ellátása érdekében napelemes rendszert is tervezünk kiépíteni.
  Projektmenedzser megbízása valamint a közbeszerzést végző társaság kiválasztása megtörtént, jelenleg a közbeszerzés műszaki és egyéb tartalmának összeállítása történik. Várható közbeszerzés lebonyolítása, a projektet megvalósító gazdasági szereplő kiválasztása, esetleg szerződés megkötése.

Összességében elmondhatjuk, hogy sikerült 2021.évben minden területen a vállalt feladataink végzése során helytállni, a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céloknak eleget tenni. A szervezetben történő hatékonyabb munkaszervezés, a meglévő kapacitások jobb kihasználása, adott esetekben a tervezett alvállalkozói teljesítések kiváltása a munkavállalóink kapacitálásával a Társaság 2021.évi adózás előtti eredménye 93 850 e Ft lett, mely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt kompenzáció tényleges összegét tartalmazza.
A közszolgáltatási feladatokra kapott 2021.évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat. Az éves túlkompenzáció nettó összege 130 416 e Ft, mely a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. legfontosabb célja, továbbra is, hogy növeljük a városunkban élők elégedettségét, komfortérzetét - ezen keresztül a társaságunk iránti bizalmat - pontos és hiteles információkat nyújtsunk cégünk működéséről, végzett tevékenységünkről.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

II. 2021.éves adatok szöveges elemzése a bázis-terv-tény adatok alapján

1. Gazdasági és pénzügyi helyzet

Társaságunk gazdálkodását döntően a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokból származó bevételek határozzák meg.

Az alábbi táblázat mutatja Társaságunk összesített 2021. évi adatait.

adatok eFt-ban,%-ban

Társasági összesen	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/2020. tény %	Index 2021. tény/2021. terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	889 615	1 063 257	979 352	110,09%	92,11%	-83 905
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	2 481 576	2 852 557	2 852 813	114,96%	100,01%	256
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	487 222	353 055	403 621	82,84%	114,32%	50 566
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	2 968 798	3 205 612	3 256 434	109,69%	101,59%	50 822
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 743	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	804 847	1 028 194	779 652	96,87%	75,83%	-248 542
Bevétel összesen	**4 666 003**	**5 297 063**	**5 015 438**	**107,49%**	**94,68%**	**-281 625**
Anyagjellegű ráfordítás	2 424 597	2 596 312	2 425 966	100,06%	93,44%	-170 346
Személyi jellegű ráfordítás	2 001 768	2 508 203	2 204 012	110,10%	87,87%	-304 191
Értékcsökkenési leírás	109 372	115 376	138 700	126,81%	120,22%	23 324
Egyéb ráfordítás	118 562	71 272	152 737	128,82%	214,30%	81 465
Tevékenység összes közvetlen költsége	**4 654 299**	**5 291 163**	**4 921 415**	**105,74%**	**93,01%**	**-369 748**
Pénzügyi műveletek eredménye	2 124	-260	-173	-8,15%	66,54%	87
Adózás előtti eredmény	**13 828**	**5 640**	**93 850**	**678,70%**	**1664,01%**	**88 210**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	147 594	225 414	201 389	136,45%	89,34%	-24 025
- átadott	147 594	225 414	201 389	136,45%	89,34%	-24 025
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**13 828**	**5 640**	**93 850**	**678,70%**	**1664,01%**	**88 210**

Társaságunk 2021.évi összbevétele a tervhez viszonyítva 94,68 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 93,01 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 88 210 e Ft-tal magasabb az éves tervhez képest.

Bevételek bemutatása

adatok eFt-ban,%-ban

Bevételek	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/ 2020. tény %	Index 2021. tény/ 2021. terv %	2021. évi tény-terv összesen eltérés e Ft
Nettó árbevétel	3 858 413	4 268 869	4 235 786	109,78%	99,23%	**-33 083**
Aktivált saját teljesítmények	2 743	0	0	0,00%	0,00%	**0**
Egyéb bevételek	804 847	1 028 194	779 652	96,87%	75,83%	**-248 542**
Pénzügyi műveletek bevétele	2 783	0	0	0,00%	0,00%	**0**
Összesen:	**4 668 786**	**5 297 063**	**5 015 438**	**107,42%**	**94,68%**	**-281 625**

Társasági szintű összbevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 107,42 %-os, a tervhez képest 94,68 %-os teljesítést mutat.

Nettó értékesítés árbevétele

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2021. évi nettó árbevétel összetételét összehasonlításban:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/2020. tény %	Index 2021. tény/2021. terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Nettó árbevétel	3 858 413	4 268 869	4 235 786	109,78%	99,23%	-33 083
melyből						
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	889 615	1 063 257	979 352	110,09%	92,11%	-83 905
Kifizetett, előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	2 968 798	3 205 612	3 256 434	109,69%	101,59%	50 822

2021. évben realizált nettó árbevétel a tervhez viszonyítottan 99,23 %-os teljesítést mutat, ezen belül a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 92,11 %-ban, míg az előirányzott kompenzáció 101,59 %-ban teljesült a tervezetthez képest.
A nettó árbevétel előző évhez képest jelentősen növekedett, melynek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt bevezetett rendkívüli kormányzati és helyi önkormányzati intézkedések hatására több tevékenység esetén jelentős bevételkiesés keletkezett, továbbá a 2020. évben tervezett és elmaradt fejlesztésekre elvont előirányzott kompenzációk 2021.évben kerültek biztosításra a fejlesztések elvégzésekor.
A piaci, gazdasági környezetben nyújtott többségében közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységből származó bevételek 2021.évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/2020. tény %	Index 2021. tény/2021. terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Közszolgáltatási feladatok árbevétele	**335 349**	**380 057**	**334 742**	**99,82%**	**88,08%**	**-45 315**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	8 586	13 042	7 521	87,60%	57,67%	-5 521
Köztisztasági tevékenység	11 387	10 600	12 770	112,15%	120,47%	2 170
Kisegítő mg.-i szolgáltatási tevékenység	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	8 010	4 723	5 425	67,73%	114,86%	702
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	3 594	750	3 817	106,20%	508,93%	3 067
Borbánya rekultiváció	4 987	5 000	5 685	114,00%	113,70%	685
Parkolás és közterület-használat	263 538	311 000	247 640	93,97%	79,63%	-63 360
Állategészségügyi tevékenység	5 440	5 500	10 887	200,13%	197,95%	5 387
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok,közvil.	9 800	9 442	10 089	102,95%	106,85%	647
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz	20 007	20 000	22 428	0,00%	112,14%	2 428
Táboroztatás	0	0	8 480		0,00%	8 480
Lakóingatlan és NLC kezelés	**88 302**	**94 700**	**109 574**	**124,09%**	**115,71%**	**14 874**
Lakóingatlan kezelés	9 224	6 000	5 409	58,64%	90,15%	-591
Szigliget gyermeküdülő	17 098	20 000	27 413	160,33%	137,07%	7 413
Sportlétesítmények	50 294	58 000	71 598	142,36%	123,44%	13 598
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., szolgáltatóház, egyéb NLC)	11 686	10 700	5 154	44,10%	48,17%	-5 546
Saját ingatlanok árbevétele	**465 964**	**588 500**	**535 036**	**114,82%**	**90,92%**	**-53 464**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 093	1 000	1 124	102,84%	112,40%	124
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	454 244	585 000	529 549	116,58%	90,52%	-55 451
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	10 627	2 500	4 363	41,06%	174,52%	1 863
Összesen	**889 615**	**1 063 257**	**979 352**	**110,09%**	**92,11%**	**-83 905**

A Piac- és Vásártér ágazat bevételei vonatkozásában, üzleti tervünkben a 2021. gazdasági évben növelten terveztünk, a díjtételeket érintő áremelések bevezetésével.
A pandémiás helyzet 3. hullámának időszakában hozott kormányzati intézkedések bevételeinkre jelentős elmaradást eredményeztek, mivel az 52/2021. (II.9.) sz. Kormányrendelet és a 147/2021. (III. 27.) Kormányrendelet 4. §. és 5. §. módosítása alapján a piacokon a bérleti díj 2021. február, március, április, május és június hónapokra eső részét nem számláztuk a bérlők felé.
A 7/2021. (III.22.) és 9/2021. (IV.7.) GT/NYÍRVV NONPROFIT KFT. számú polgármesteri határozatok alapján Vásártér, 4400 Nyíregyháza, Tokaji u. 4. telephely 2021. 03. 09.-03. 22.-ig zárva tartott. Majd 2021. 03. 22. - 04. 07. részlegesen üzemelt, ugyanis a 104/2021. (III.5.) Kormányrendeletben meghatározott kereskedelmi üzletek az üzlethelyiségek kötelesek voltak zárva tartani. A Vásártér látogatóinak egyidejű számát 400 főben maximalizálnunk kellett.
A fenti tényezők együttes hatása 55 451 e Ft bevétel csökkenést eredményezett a 2021. gazdasági évben. A fentieken túl, a bevételek vonatkozásában a kormányintézkedések eredményeképp Társaságunk a 2021. évre az eredetileg tervezett áremeléseket nem vezette be.

2021. évben a parkolási tevékenységhez kapcsolódó bevételeinket alapjaiban határozta meg az első féléves veszélyhelyzet. 2021. január 01. – május 25. között ingyenes volt a parkolás a Társaságunk által üzemeltett fizető parkolókban, ami 63 360 e Ft mértékű bevétel kiesést eredményezett.

Az előirányzott kompenzáció 2021. évi adatainak bemutatása közszolgáltatási/üzemeltetési és fejlesztési feladatonként:

adatok eFt-ban,%-ban

Közszolgáltatási feladatok	2020. évi tény			2021. évi terv			2021. évi tény			Index 2021. tény/2021.terv			2021. évi tény-terv összesen eltérés e Ft
	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	
Zöldfelület-fenntartás	425 526	0	425 526	549 173	54 000	603 173	549 173	61 771	610 944	100,00%	114,39%	101,29%	7 771
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	40 429	0	40 429	43 500	0	43 500	43 500	0	43 500	100,00%	0,00%	100,00%	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	85 081	0	85 081	156 000	24 000	180 000	156 000	43 109	199 109	100,00%	179,62%	110,62%	19 109
Köztak, hidak fenntartása	722 136	487 222	1 209 358	786 810	175 966	962 776	786 811	220 727	1 007 538	100,00%	125,44%	104,65%	44 762
Csapadék és belvízelvezetés	157 548	0	157 548	195 354	0	195 354	195 354	0	195 354	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közfoglalkoztatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0
Állategészségügy	112 315	0	112 315	112 043	0	112 043	112 043	0	112 043	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közvilágítás	312 504	0	312 504	373 465	99 089	472 554	373 465	78 014	451 479	100,00%	78,73%	95,54%	-21 075
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	87 582	0	87 582	107 480	0	107 480	107 480	0	107 480	100,00%	0,00%	100,00%	0
Települési vízellátás	7 899	0	7 899	7 874	0	7 874	7 874	0	7 874	100,00%	0,00%	100,00%	0
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	16 619	0	16 619	17 000	0	17 000	17 000	0	17 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**1 967 639**	**487 222**	**2 454 861**	**2 348 699**	**353 055**	**2 701 754**	**2 348 700**	**403 621**	**2 752 321**	**100,00%**	**114,32%**	**101,87%**	**50 567**

Üzemeltetési feladatok	2020. évi tény			2021. évi terv			2021. évi tény			Index 2021. tény/2021.terv			2021. évi tény-terv összesen eltérés e Ft
	üzemelt. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemelt. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemelt. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	üzemelt. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	
Lakóingatlan kezelés	299 213	0	299 213	314 961	0	314 961	314 961	0	314 961	100,00%	0,00%	100,00%	0
NLC ingatlanok (Hősök tere 9.,Tokaji 3.)	55 118	0	55 118	47 244	0	47 244	47 244	0	47 244	100,00%	0,00%	100,00%	0
Szigligeti Gyermeküdülő	31 496	0	31 496	31 496	0	31 496	31 496	0	31 496	100,00%	0,00%	100,00%	0
Sportlétesítmények	118 110	0	118 110	97 401	0	97 401	97 656	0	97 656	100,26%	0,00%	100,26%	255
Tanműhelyek	10 000	0	10 000	10 787	0	10 787	10 787	0	10 787	100,00%	0,00%	100,00%	0
Fokos úti ingatlan üzemeltetése	0	0	0	1 969	0	1 969	1 969	0	1 969	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**513 937**	**0**	**513 937**	**503 858**	**0**	**503 858**	**504 113**	**0**	**504 113**	**100,05%**	**0,00%**	**100,05%**	**255**

Bevételeink túlnyomó része az Önkormányzat által Éves közszolgáltatási szerződésben, illetve Egységes szerkezetű Üzemeltetési szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek elvégzéséhez biztosított kompenzációból áll.

A közszolgáltatási feladatokra előirányzott 2021. évi kompenzáció összege - az elmúlt évekhez hasonlóan - 1/12-del kerül szerződés szerint lehívásra, valamint az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra havonta, illetve negyedévente.
A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves közszolgáltatási szerződés jött létre, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.

2021.évben az előző évben az - útfejlesztés kivételével - elmaradt, az Éves közszolgáltatási szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 403 621 e Ft összegben, amelyek 50 567 e Ft-tal emelték a tárgyévi előirányzott kompenzáció összegét. Közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó közvetített szolgáltatásként elvégzett beruházások, felújítások a teljesítések függvényben kerültek lehívásra, mely fejlesztések az alábbiak voltak:
- játszótér felújítás 6 helyszín
- öntözőhálózat fejlesztés 2 helyszín
- útfelújítások 2020.évről áthúzódó, illetve az Oláhréti út felújítása
- Sóstógyógyfürdő futópálya rekonstrukció
- járdafelújítások 2 helyszín, járdaépítés 1 helyszín
- közvilágítás fejlesztés 76 helyszín.

Az *üzemeltetési szerződésben* meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított összegek a tervhez képest nem változtak

Aktivált saját teljesítmények
A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként jelentkezett.

Egyéb bevételek
Az egyéb bevételek 2021.évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/2020. tény %	Index 2021. tény/2021. terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Egyéb bevétel	804 847	1 028 194	779 652	96,87%	75,83%	-248 542
melyből						
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	669 232	888 201	603 820	90,23%	67,98%	-284 381
Egyéb bevétel	135 615	139 993	175 832	129,66%	125,60%	35 839

A 2021.évben realizált egyéb bevételek a tervhez viszonyítottan 75,83 %-os teljesítést mutatnak.

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021.tény/ 2020. tény %	Index 2021.tény/ 2021. terv %
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	992	0	640	64,52%	0,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	2 529	1 500	2 506	99,09%	167,07%
Parkolási pótdíj bevétele	32 349	70 000	49 036	151,58%	70,05%
Helyhasználati pótdíj bevétele	403	1 000	182	45,16%	18,20%
Közfoglalkoztatás bevétele	662 836	888 151	598 227	90,25%	67,36%
Mezőőri tevékenység támogatása	8 597	8 640	7 830	91,08%	90,63%
Biztosító kártérítése	1 193	2 500	3 534	296,23%	141,36%
OEP, MÁK költségtérítés	864	500	0	0,00%	0,00%
Pénzeszköz-többletek	18	0	0	0,00%	0,00%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	29 704	10 833	46 819	157,62%	432,19%
Követelések visszaírt értékvesztése	24 554	15 000	17 119	69,72%	114,13%
Egyéb bevételek	68	70	446	655,88%	637,14%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	10 008	10 000	14 266	142,55%	142,66%
Céltartalék felhasználás	30 732	20 000	17 350	56,46%	86,75%
Nyári táboroztatás támogatása	0	0	21 697	0,00%	0,00%
Összesen:	**804 847**	**1 028 194**	**779 652**	**96,87%**	**75,83%**

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő. A támogatások összege az előző évhez képest jelentősen csökkent.
2021. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 540 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidőben, átlag 12 hónapos foglalkoztatási idővel, ezzel szemben a 2021. évben ténylegesen teljesített átlaglétszámunk 434 fő, mivel 2021. évben csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető (Kormányhivatal által települések részére leosztott) létszám keretünk. 2021. márciusi indítással, a tervezettel szemben, a hosszú közfoglalkoztatási programban 450 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget.

A 2021. évben indított új programok közül a 450 fős hosszú közfoglalkoztatási programban, illetve az országos hajléktalan programban igényelhettünk dologi költségekre, munka és védő felszerelésekre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatra, működési célú anyagköltségekre, egyéb működési célú költségekre, a hajléktalan programban pedig nagyobb értékű felhalmozás célú költségre támogatást.

98

2021. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból 12 350 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzés miatt, a költségekre képzett 5 000 e Ft teljes egészében feloldásra került.

Egyéb bevételek között a számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések értékvesztésének visszaírása szerepel 17 119 e Ft összegben.

Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk parkolási és egyéb helyhasználati pótdíjakból származó követeléseink behajtására, mivel ezek elévülési ideje 1 év.
Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használóktól 49 036 e Ft, helyhasználati pótdíj címén 182 e Ft folyt be.

Az egyéb bevételek között szerepel a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből visszavezetett amortizációval azonos összeg:

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Résztevékenység	Épület, berendezés megnevezése	2020. évi tény	2021. évi tény	Index 2021.tény/ 2020.tény %
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Család utcai piac tevékenysége	Család utcai piac	571	571	100,00%
	Fokos utcai piac tevékenysége	Fokos utcai piac	981	981	100,00%
Központ	Központi általános	Raktár épület	364	363	99,73%
		Tároló	244	240	98,36%
		Szociális épület	281	280	99,64%
		Földszinti irodák	398	397	99,75%
		Kazán berendezések	711	711	100,00%
		Irodaépület 1. emelet	308	307	99,68%
Közfoglalkoztatási csoport	Közfoglalkoztatás	Faházak	5 271	4 702	89,21%
		Présállvány	31	31	100,00%
		Targonca	848	848	100,00%
Hősök tere infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Illemhely	0	903	0,00%
		Okospad	0	491	0,00%
Fazekas János tér infrastruktúrális fejlesztése	Zöldfelület fenntartás	Játszótér	0	2 015	0,00%
Kollégium úti sportpálya infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Sportálya és illemhely	0	1 426	0,00%
Fejlesztési támogatások összesen:			**10 008**	**14 266**	**142,55%**

Pénzügyi műveletek bevétele
2021. évben pénzügyi műveletekből a társaságnak nem keletkezett bevétele.

Költségek, ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban,%-ban

Költség	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/ 2020. tény %	Index 2021. tény/ 2021. terv %	2021. évi tény-terv összesen eltérés e Ft
Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	2 596 312	2 425 966	100,06%	93,44%	**-170 346**
Személyi jellegű ráfordítás	2 001 768	2 508 203	2 204 012	110,10%	87,87%	**-304 191**
Értékcsökkenési leírás	109 372	115 376	138 700	126,81%	120,22%	**23 324**
Egyéb ráfordítás	118 562	71 272	152 737	128,82%	214,30%	**81 465**
Pénzügyi műveletek ráfordítása	659	260	173	26,25%	66,54%	**-87**
Összesen:	**4 654 958**	**5 291 423**	**4 921 588**	**105,73%**	**93,01%**	**-369 835**

Társasági szintű költségeink, ráfordításaink az előző évi bázisösszeghez viszonyítva 105,73 % %-os, a tervhez viszonyítva 93,01 %-os teljesítést mutatnak.

Anyagjellegű ráfordításokon belül a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében jelentősebb az eltérés. Vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra, az energiaköltségek alakulásában szerepet játszott, hogy koronavírus-járvány miatt 2020. március 16-ától 2021. május 09-ig iskolán kívüli digitális tanrendet, oktatást vezetett be a Kormány. Ennek eredményeképpen az iskolákban, óvodákban működő konyhák nem üzemeltek, a járványveszély miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban. A közvilágítási villamos energia és a közintézmények 2021.évi villamos energia díjai vonatkozásában sikeres beszerzés, és közbeszerzés eredményeképpen megtakarítást értünk el, mivel a tervezett egységárakhoz képest egyes díjak csökkentek, vagy teljesen megszűntek a közüzemi szolgáltató számla soraiból.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg előző évhez viszonyított jelentős emelkedésének egyik oka a főállású munkavállalók esetében 2021.évben betervezett 4 %-os béremelés és a betervezett 1 havi jutalom differenciált kifizetése, másik oka a minimálbér emelkedése miatti kötelező béremelésből adódott, amely 23 fő főállású munkavállalót érintett. A tervhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítás 304 191 e Ft-tal csökkent, melynek oka jelentős mértékben a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának további csökkenése, melyet a kialakult járványhelyzet tovább erősített.

Az értékcsökkenés növekedése az év során megvalósított és indokolt beruházások hatására növekedett, melyet részletesen az *IV. Beruházások* fejezetben mutatunk be.

Az egyéb ráfordítás tartalmazza a tárgyévben képzett értékvesztés és céltartalék, állami költségvetési, önkormányzati és egyéb elkülönített alapok adófizetési kötelezettségének összegét.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény e Ft	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Index 2021. tény/2020. tény %	Index 2021. tény/2021. terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Vásárolt anyag	178 804	243 792	195 055	109,09%	80,01%	-48 737
Vízdíj	13 779	15 222	17 437	126,55%	114,55%	2 215
Üzemanyag, kenőanyag	46 149	50 325	60 813	131,78%	120,84%	10 488
Energia költségek	336 011	367 005	352 064	104,78%	95,93%	-14 941
Munka-, védőruha, védőital	22 991	20 540	16 420	71,42%	79,94%	-4 120
Egyéb anyagköltség	30 041	32 490	26 394	87,86%	81,24%	-6 096
Anyagköltség összesen	**627 775**	**729 374**	**668 183**	**106,44%**	**91,61%**	**-61 191**
Karbantartás, javítás	50 285	64 428	58 261	115,86%	90,43%	-6 167
Köztisztasági díjak	94 306	99 405	95 125	100,87%	95,69%	-4 280
Telefon, internet szolgáltatás	9 077	8 251	8 861	97,62%	107,39%	610
Bérleti díjak, lízingdíjak	22 128	57 391	16 725	75,58%	29,14%	-40 666
Őrzés, védés	210 668	221 453	186 707	88,63%	84,31%	-34 746
Kiküldetési költségek	135	200	352	260,74%	176,00%	152
Fűtés	14 796	9 080	13 037	88,11%	143,58%	3 957
Csatorna díj	5 170	6 037	5 582	107,97%	92,46%	-455
Hirdetés, marketing	8 324	6 965	10 172	122,20%	146,04%	3 207
Számítástechnikai szolgáltatás	17 830	6 441	8 694	48,76%	134,98%	2 253
Postai szolgáltatás	5 430	5 624	7 244	133,41%	128,81%	1 620
Szállítási szolgáltatás	20 761	29 205	13 830	66,62%	47,35%	-15 375
Ügyvédi szolgáltatás	4 600	4 300	4 200	91,30%	97,67%	-100
Végrehajtási és perköltség	27 363	19 550	20 596	75,27%	105,35%	1 046
Egyéb igénybevett szolgáltatás	63 148	60 962	115 107	182,28%	188,82%	54 145
Igénybevett szolgáltatás összesen	**554 021**	**599 292**	**564 493**	**101,89%**	**94,19%**	**-34 799**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 278	3 542	5 039	117,79%	142,26%	1 497
Bankköltség	24 247	20 282	27 338	112,75%	134,79%	7 056
Biztosítási díjak	6 864	7 645	7 610	110,87%	99,54%	-35
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb szolgáltatások összesen	**35 389**	**31 469**	**39 987**	**112,99%**	**127,07%**	**8 518**
Eladott áruk beszerzési értéke	**807**	**200**	**811**	**100,50%**	**0,00%**	**611**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 206 605**	**1 235 977**	**1 152 492**	**95,52%**	**93,25%**	**-83 485**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 424 597**	**2 596 312**	**2 425 966**	**100,06%**	**93,44%**	**-170 346**

Társasági szintű anyagjellegű ráfordításaink a bázis évhez viszonyítva 100,06 %-os, a tervezett összeghez viszonyítva 93,44 %-os, teljesítést mutatnak.

Anyagköltség

Az anyagköltségek alakulása a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében mutat jelentősebb elmaradást.

Vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyagot használtunk fel, mivel a tervünkben 1 700 tonna útszóró só beszerzése szerepelt 30 000 e Ft értékben, melyből 2021. évben 842,43 tonna került beszerzésre.

A vízdíjak tervezésekor a nyári időszak szárazságára tekintettel a zöldfelületek öntözésével számoltunk, ami a bázishoz képest 26,55 %-kal, a tervhez képest 14,55 %-kal növekedett.

Az energiaköltségek 2021.éves alakulásában szerepet játszott, hogy koronavírus-járvány miatt 2020. március 16-ától 2021. május 09-ig iskolán kívüli digitális tanrendet, oktatást vezetett be a Kormány. Ennek eredményeképpen az iskolákban, óvodákban működő konyhák nem üzemeltek, a járványveszély miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén és tulajdonában lévő 18 db óvodában és 1 db bölcsődében, energetikai korszerűsítés részeként napelemes rendszerek kerültek telepítésre.

Ezeknél az intézményeknél a napelemek termeléséből keletkezett megtakarítást az éves elszámolásnál tudjuk kimutatni.

A 2021. évi villamos energia díjat indikatív ajánlatok alapján 21,75 Ft/kWh-val terveztük, viszont a sikeres beszerzés, és közbeszerzés eredményeképpen a villamos energia díjában megtakarítást értünk el. A rendszerhasználati díjakat a 2020. évi egységárak 2 Ft-os emelésével terveztük, amely díjak 2021.04.01.-től valóban emelkedtek csaknem a tervezett egységárak mértékéig, ezért 2021.év első három hónapjában ezen díjakban is megtakarítást értünk el. A KÁT és Prémium pénzeszközök díjában jelentős megtakarítás keletkezett szeptember 30.-ig, mivel a tervezett 3,6 Ft/kWh egységár helyett átlag 1,92 Ft/kWh-t számolt el a Szolgáltató. Összességében a közvilágítás villamos energia díjában megtakarítást értünk el.

Az intézményi villamos energiaellátásban a 2021. évi tervhez képest megtakarítást értünk el 2021. szeptember 30.-ig mind a villamos energia, mind a rendszerhasználati díjak egységárának köszönhetően. Az első körben indított 2021. évi Uniós közbeszerzési eljárás az intézmények villamos energiával történő ellátására vonatkozóan kiírt ajánlat, ajánlatadó hiányában sikertelenné vált. Ezért a közintézmények 2021. évi villamos energiával történő ellátásának díját két darab indikatív ajánlat átlagával 24,63 Ft-tal terveztük. A rendszerhasználati díjaknál a 2020. évi árakkal és még további 2 Ft a KÁT és Prémium pénzeszközök díjánál 3,6 Ft/kWh átlaggal terveztünk, amely ár magasabb a rendelet által szabályozott, 2021. április 01. napjától hatályos egységáraknál.
Összességében 2021. évre megtakarítást értünk el, mivel a tervezett egységárakhoz képest egyes díjak csökkentek, vagy teljesen megszűntek a szolgáltató számla soraiból.

Igénybevett szolgáltatások
Az igénybevett szolgáltatások a bérleti díjak, lízing díjak, őrzés, védés és a szállítási szolgáltatások tekintetében mutatnak jelentősebb megtakarítást mind a bázishoz és a tervhez képest is.

Tuskófúrásra tervezett 10 000 e Ft gépbérleti szolgáltatást minimális összegben vettük igénybe, az űrszelvényezésre tervezett 15 000 e Ft költség a következő évre húzódik át a megkötött szerződés alapján, valamint nem vettük igénybe a tervezett kosaras autó bérlését 8 000 e Ft összegben.

A zárt csapadékcsatorna tisztítási munkálataihoz szükséges speciális nagynyomású mosógépjárművel nem rendelkezünk, ezért a munkálatok elvégzéséhez bérelt gépet szoktunk igénybe venni. A járványügyi helyzetre tekintettel 2021.évben kevesebb esetben történt mosatás, munkavégzésre csak nagyon indokolt esetekben került sor. A zöldfelületi feladatok elvégzéséhez gépbérletként tervezet minikotró - 3 000 eFt - igénybevételére 2 224 e Ft-ban került sor. Parlagfű mentesítés feladatnál 2 000 e Ft gépbérleti díjat terveztünk a földutak melletti allergén gyomnövények irtásához. A feladatot saját erőből oldottuk meg, így ezen költség nem fog jelentkezett ennél a feladatnál.

Az őrzés-védelmi feladatok ellátásra kiírt közbeszerzési eljárásban a minimális vagyonvédelmi szolgáltatási rezsi óradíj 2020. évi mértékéről szóló 150/2020. (IV.14.) Kormány rendeletben meghatározott 2 336 Ft/óra rezsi óradíj figyelembevételével terveztük a 2021. üzleti év őrzés-védelmi feladatainak költségét.
A közbeszerzési eljárást – annak megtámadása miatt – nem tudtuk határidőben (2020. december 31.) lezárni, ezért egy ún. köztes megbízási szerződést kellett kötni az őrzés-védelmi feladatok ellátására a nyílt közbeszerzési eljárás eredményes befejezéséig, vagyis az eredményes

közbeszerzési eljárás lezárásaként megkötött szerződés hatályba lépéséig. Ezt a szerződést a Zsoldos Security Vagyonvédelmi és Szolgáltató Kft.-vel kötöttük meg 1 900 Ft/fő/óra+ÁFA megbízási díjért. A jogorvoslati eljárások lezárásaként végül 2021. június 22. napjától tudtunk szerződést kötni a közbeszerzési eljárás nyertesével, az Aegis General Kft.-vel 2 336 Ft/fő/óra+ÁFA megbízási díjért. A két megbízási díj különbözete jelenik megtakarításként az őrzés-védelmi költség soron.

A 20 tonna feletti szállítójármű bérletét terveztük 2021. évre komposzt beszerzéséhez. A városszépítő akcióhoz szükséges komposzt nagy részét saját raktári készletből fedeztük, ezért ezzel kapcsolatosan csak 1 424 e Ft összegben merül fel szállítási költség.

A gallyszállítást, rakodást saját gépeink, dolgozóink végezték, így az 5 000 e Ft tervezett szolgáltatás igénybevétele ebben az évben elmaradt.

Egyéb szolgáltatás

A költségnem kategóriában hatósági eljárási díjak, bankköltség, biztosítási díj, illeték, kötelező felelősségbiztosítások, casco, baleseti adó, egyéb hatósági díjak kerültek elszámolásra.

Alvállalkozói teljesítések, közvetített szolgáltatások

Alvállalkozói teljesítések

A 2021.bázis-terv-tény alvállalkozói teljesítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021.tény/ 2020. tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Közterület-fenntartási Ágazat	**Köztisztasági tevékenység**	**26 316**	**52 600**	**18 594**	**70,66%**	**35,35%**	**-34 006**
	városi takarítás	19 901	22 000	17 686	88,87%	80,39%	-4 314
	téli síktalanítás	6 415	30 600	908	14,15%	2,97%	-29 692
	Zöldfelület- fenntartás	**75 091**	**123 100**	**105 879**	**141,00%**	**86,01%**	**-17 221**
	parkfenntartás	25 069	53 500	51 187	204,18%	95,68%	-2 313
	Borbánya fenntartás	21 118	12 500	13 922	65,92%	111,38%	1 422
	kondipark karbantartás	4 835	3 000	3 330	68,87%	111,00%	330
	utcai sorfa	14 944	27 000	17 507	117,15%	64,84%	-9 493
	növényvédelem	8 718	10 000	8 979	102,99%	89,79%	-1 021
	játszótér karbantartás	170	13 500	8 126	4780,00%	60,19%	-5 374
	szökőkutak üzemeltetése,karbantartása	0	1 500	2 486	0,00%	165,73%	986
	erdőfenntartás	237	2 100	342	144,30%	16,29%	-1 758
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**12 755**	**86 300**	**35 006**	**274,45%**	**40,56%**	**-51 294**
	költségvetési egyéb	6 240	69 300	24 210	387,98%	34,94%	-45 090
	közterületi berendezések	146	5 000	0	0,00%	0,00%	-5 000
	illemhely	6 369	12 000	10 796	0,00%	89,97%	-1 204
	Összesen:	**114 162**	**262 000**	**159 479**	**139,70%**	**60,87%**	**-102 521**
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**						**0**
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	282 601	184 000	260 873	92,31%	141,78%	76 873
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	79 696	80 000	56 480	70,87%	70,60%	-23 520
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	27 227	41 000	20 001	73,46%	48,78%	-20 999
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	17 431	35 000	45 460	260,80%	129,89%	10 460
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	19 963	30 000	27 672	138,62%	92,24%	-2 328
	Összesen:	**426 918**	**370 000**	**410 486**	**96,15%**	**110,94%**	**40 486**
Műszaki Ágazat	**Energetika**						**0**
	közvilágítás	31 126	64 314	30 558	98,18%	47,51%	-33 756
	intézményi villamos energia	3 495	5 040	4 995	142,92%	99,11%	-45
	Összesen:	**34 621**	**69 354**	**35 553**	**102,69%**	**51,26%**	**-33 801**
Közfoglalkoztatási csoport	**Állategészségügyi feladatok**	**49 996**	**58 200**	**45 485**	**90,98%**	**78,15%**	**-12 715**
	rovar- és rágcsálóirtás	49 996	58 200	45 485	90,98%	78,15%	-12 715
	Összesen:	**49 996**	**58 200**	**45 485**	**90,98%**	**78,15%**	**-12 715**
Lakóing.kezelés és NLC	**Lakóingatlan kezelés közvetített szolgáltatás**	**3 292**	**600**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	**-600**
	Egyéb NLC+saját + és üzemeltetésre adott ingatlanok kezelése közvetített szolgáltatás	**10 526**	**4 100**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	**-4 100**
	Alvállalkozói díjak összesen:	**639 515**	**764 254**	**651 003**	**101,80%**	**85,18%**	**-113 251**

Közszolgáltatási kötelezettségünk teljesítése érdekében alvállalkozók igénybevételére is szükség volt, különösen, ha ezáltal a közszolgáltatási kötelezettség teljesítésének hatékonysága, illetve minősége javult.

A 2021.évben továbbra is fennálló járványhelyzet miatt az alvállalkozói költségek jelentősen kevesebbek a tervezettől, még mindig sok területen saját munkavállalókkal váltottuk ki a be nem vont alvállalkozókat, másrészt átütemezésre került több, nagyobb volumenű karbantartási, üzemeltetési feladat.

Az alvállalkozói teljesítéseket részletesen a *2. Eredményesség alakulása ágazatonként* fejezet tartalmazza.

Közvetített szolgáltatások

2021.évben az előző évben az - útfejlesztés kivételével - elmaradt, az Éves közszolgáltatási szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 403 621 e Ft összegben, mely a tervhez képest 50 567 e Ft-tal emelkedett, paraméterei az alábbiak:

- játszótér felújítás 6 helyszín
- öntözőhálózat fejlesztés 2 helyszín
- útfelújítások 2020.évről áthúzódó, illetve az Oláhréti út felújítása
- Sóstógyógyfürdő futópálya rekonstrukció
- járdafelújítások 2 helyszín, járdaépítés 1 helyszín
- közvilágítás fejlesztés 76 helyszín.

14

Személyi jellegű ráfordítások

2021.évi személyi jellegű egyéb ráfordítások összetételének alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény		2021. évi terv		2021. évi tény		Index 2021.tény/2020.tény		Index 2021.tény/2021.terv	
Bérköltség	1 599 444		2 055 213		1 776 720		111,08%		86,45%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		464 413		663 715		432 413		93,11%		65,15%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	153 777		151 733		166 534		108,30%		109,75%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		18 979		18 000		22 133		116,62%		122,96%
Bérjárulékok	248 547		301 257		260 758		104,91%		86,56%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		47 250		64 706		42 367		89,67%		65,48%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 001 768**		**2 508 203**		**2 204 012**		**110,10%**		**87,87%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**530 642**		**746 421**		**496 913**		**93,64%**		**66,57%**

2021.évben az összes személyi jellegű ráfordítás a tervezetthez képest 87,87 %-os, a bázishoz 93,64 %-os teljesítést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások bemutatását részletesen a beszámoló *III. Humánerőforrás gazdálkodás* fejezete tartalmazza.

Értékcsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően számoltuk el.

2021. évi tervezett értékcsökkenési leírás összege 115 376 e Ft. A 2021.évben megvalósított beruházásaink alapján (melyet részletesen a *IV. Beruházások fejezetben* mutatunk be) a tény értékcsökkenés leírás összege 138 700 e Ft lett.

Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások éves tervezett összege 71 272 e Ft, 2021.évben 152 737 e Ft került elszámolásra az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021.tény/ 2020. tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés e Ft
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	534	0	0	0,00%	0,00%	0
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 791	500	1 149	64,15%	229,80%	649
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	2 888	1 500	11 866	410,87%	791,07%	10 366
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre, költségekre	16 950	0	41 644	0,00%	0,00%	41 644
Értékvesztés	17 119	12 000	17 065	99,68%	142,21%	5 065
Illetékek	2 440	500	1 689	69,22%	337,80%	1 189
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 596	7 500	3 462	96,27%	46,16%	-4 038
Cégautóadó	1 014	1 300	1 186	116,96%	91,23%	-114
Építményadó	5 169	5 000	5 153	99,69%	103,06%	153
Helyi iparűzési adó	41 147	32 000	48 851	118,72%	152,66%	16 851
Gépjárműadó	2 710	3 000	2 847	105,06%	94,90%	-153
Kifizető által kisadózónak juttatott bevétel utáni adó	0	0	247	0,00%	0,00%	247
Innovációs járulék	6 070	4 500	7 243	119,32%	160,96%	2 743
Vízkészlet járulék	501	450	482	96,21%	107,11%	32
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, készletek	1 476	1 500	4 532	307,05%	302,13%	3 032
Hiányzó készletek	2	30	57	2850,00%	190,00%	27
Térítés nélküli átadás	4 232	0	0	0,00%	0,00%	0
Behajthatatlan követelés leírt összege	8 762	1 200	4 935	56,32%	411,25%	3 735
Pénzeszközhiányok	17	50	39	229,41%	78,00%	-11
Egyéb ráfordítás	2 144	242	290	13,53%	119,83%	48
Összesen:	**118 562**	**71 272**	**152 737**	**128,82%**	**214,30%**	**81 465**

2021.évben az egyéb ráfordítás a tervezetthez képest 214,30 %-os, a bázishoz 128,82 %-os teljesítést mutat.

35

Céltartalékok képzés:

- Az óvatosság elvét szem előtt tartva társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 1 644 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá.
- A társaság 2022. évben szervezet racionalizálás megvalósítását tervezi a szervezeti felépítés módosításával, a szakterületenkénti hatékony létszámgazdálkodás (megfelelő szakemberállomány és létszám) megvalósítása mellett. Az ezzel kapcsolatosan tervezett végkielégítésre és annak járulékaira 10 000 e Ft céltartalékot képeztünk.
- A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza, Tüzér u.2. szám alatti telephelyen kialakított nem veszélyes hulladéktároló helyen az ömlesztett árú tárolásra használt tároló tér (így különösen az út és térburkolat) nedvességet át nem eresztő burkolattal történő ellátása üzemeltetési szabályzat előírásai és a 2363-20/2019.sz. Sz-Sz-B Megyei Kormányhivatal hulladékgazdálkodási engedélyében foglaltak alapján. A feladat ellátására 2021.évben összesen 30 000 e Ft céltartalékot képeztünk.

A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számoltunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül került meghatározásra.
Az éven túli lejárt követelések pénzügyi teljesítése nagyon alacsony, ezért a tárgyévben ezen követelésekre 17 065 e Ft összegben számoltunk el értékvesztést, melyet a következő táblázat mutat be:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés	Pénzügyi teljesítés	Értékvesztés	Értékvesztés összege
	e Ft	%	%	e Ft
366-730	4 291	0,82	98	4 205
731-1825	3 796	11,58	98	3 720
1826-3650	4 878	35,01	98	4 780
3651-	4 448	38,8	98	4 360
Összesen	**17 413**	-	-	**17 065**

A **pénzügyi műveletek ráfordításának** tervezett összege 260 e Ft, 20221.12.31.-ig elszámolt 173 e Ft 66,54 %-os teljesítést mutat, ami a Köztisztasági Egyesülés működési költségeinek megtérített összege.

2. Eredményesség alakulása ágazatonként

Az egyes ágazatok adózás előtti eredménye tartalmazza a közvetett költségek tevékenységre osztott részét bázis, terv és tény időszakra vonatkozóan. A közvetett költségek tevékenységre osztott része a Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott elvekkel összhangban - vetítési alap: a tevékenységek bevétele kompenzáció nélkül - került felosztásra.

2.1. Közterület-fenntartási Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület fenntartási Ágazat	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	25 250	28 365	25 716	101,85%	90,66%	-2 649
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	866 878	1 023 673	1 023 673	118,09%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	188 578	78 000	104 880	55,62%	134,46%	26 880
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 055 456	1 101 673	1 128 553	106,93%	102,44%	26 880
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	11 521	11 110	13 679	118,73%	123,12%	2 569
Bevétel összesen	**1 092 227**	**1 141 148**	**1 167 948**	**106,93%**	**102,35%**	**26 800**
Anyagjellegű ráfordítás	937 213	622 344	511 391	54,57%	82,17%	-110 953
Személyi jellegű ráfordítás	346 225	486 326	490 506	141,67%	100,86%	4 180
Értékcsökkenési leírás	15 569	19 560	29 410	188,90%	150,36%	9 850
Egyéb ráfordítás	7 447	3 351	5 972	80,19%	178,22%	2 621
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 306 454**	**1 131 581**	**1 037 279**	**79,40%**	**91,67%**	**-94 302**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-214 227**	**9 567**	**130 669**	**-61,00%**	**1365,83%**	**121 102**
Társüzemi szolgáltatások	52 442	45 600	36 475	69,55%	79,99%	-9 125
- átvett	91 995	90 946	81 810	88,93%	89,95%	-9 136
- átadott	39 553	45 346	45 335	114,62%	99,98%	-11
Központi általános költség	5 387	8 324	12 594	233,79%	151,30%	4 270
Ágazat adózás előtti eredménye	**-272 056**	**-44 357**	**81 600**	**-29,99%**	**-183,96%**	**125 957**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 102,35 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 91,67 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 125 957 e Ft-al magasabb az éves tervhez képest.

Az Ágazat saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján elvégzett köztisztasági, parkfenntartási és egyéb szolgáltatások értéke.

Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan havi 1/12-ed résszel kiszámlázásra került.

2021. évre az Ágazathoz tervezett közszolgáltatási fejlesztések közül a játszóterek felújítására biztosított 43 000 e Ft forrásból 48 896 e Ft összegben valósult meg 6 helyszínen játszóeszközök kihelyezése, az öntözőhálózat fejlesztésre biztosított 11 000 e Ft-ból 2 helyszínen valósult meg 12 875 e Ft összegben, a Robinson domb II. ütem nyugati oldallépcsők felújítására tervezett 24 000 e Ft 2022. évre áttolódott munkálatai miatt a sóstói futópálya rekonstrukció valósult meg 43 109 e Ft összegben, így a fejlesztések miatt a tevékenység önkormányzati kompenzációja 26 880 e Ft-tal több.

A tény összes közvetlen költség 94 302 e Ft-tal marad el a tervezett összegtől.

Az Ágazathoz tartozó tevékenységek:

- köztisztasági tevékenység
- parkok, zöldfelület fenntartás
- kisegítő mezőgazdasági tevékenység
- egyéb városüzemeltetési tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Köztisztasági tevékenység	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	11 387	10 600	12 770	112,15%	120,47%	2 170
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	213 115	275 000	275 000	129,04%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	213 115	275 000	275 000	129,04%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	33	70	61	184,85%	87,14%	-9
Bevétel összesen	**224 535**	**285 670**	**287 831**	**128,19%**	**100,76%**	**2 161**
Anyagjellegű ráfordítás	86 653	134 060	113 977	131,53%	85,02%	-20 083
Személyi jellegű ráfordítás	138 180	129 367	172 434	124,79%	133,29%	43 067
Értékcsökkenési leírás	3 219	3 150	12 802	397,70%	406,41%	9 652
Egyéb ráfordítás	921	860	1 086	117,92%	126,28%	226
Tevékenység összes közvetlen költsége	**228 973**	**267 437**	**300 299**	**131,15%**	**112,29%**	**32 862**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-4 438**	**18 233**	**-12 468**	**280,94%**	**-68,38%**	**-30 701**
Társüzemi szolgáltatások	-20 100	-8 456	-14 647	72,87%	173,21%	-6 191
- átvett	11 150	23 410	20 981	188,17%	89,62%	-2 429
- átadott	31 250	31 866	35 628	114,01%	111,81%	3 762
Központi általános költség	16 507	15 656	19 118	115,82%	122,11%	3 462
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-845**	**11 033**	**-16 939**	**2004,62%**	**-153,53%**	**-27 972**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi takarítás
- ✓ téli síktalanítás

Városi takarítás:

- ➢ Szilárd burkolatú utak takarítása 1 654 069 m^2 területen
- ➢ Szórt útalap, földút hulladékgyűjtés 1 053 405 m^2 területen
- ➢ Járdák, kerékpárutak, sétányok takarítása 211 142 m^2 területen

Köztisztasági feladataink az útfelületek (út-, járda és kerékpárutak, sétányok, buszmegállóhelyek, parkolók) takarítása kézi és gépi erővel, hulladékgyűjtés, hulladékgyűjtők ürítése, locsolás, seprési hulladék elszállítása és megsemmisítése, laza burkolatú sétányok szegélyezése, gyommentesítése, utcabútorok fertőtlenítő mosása. A város területén található 7 db kutyafuttató takarítási feladatait is elláttuk.

A város takarítási körzetekre van felosztva, ahol minden nap ürítjük a hulladékgyűjtő szelencéket, illetve szedjük a szórt szemetet. A belvárosi helyszíneket napjában többször érintjük. A város köztisztasági feladatait elvégeztük, és a nehézségek ellenére, a csökkenő közfoglalkoztatási létszám mellett is sikerült az eddig elért színvonalon tartani.
Tevékenységeink:

- teljes körű köztisztasági feladatok ellátása valamennyi városrészben
- kerékpárutak, járdák szegélyezése, padkatisztítás
- laza burkolatú sétányok szegélyezése, mechanikai gyomirtása
- laza- és díszburkolatos sétányok vegyszeres gyomirtása
- utcabútorok fertőtlenítő mosása
- parkolók takarítása
- illegális szemétlerakatok felszámolása
- közterületi hulladékgyűjtő szelencék ürítése

Nyíregyházán a Volánbusz Zrt. által üzemeltetett menetrend szerint közlekedő autóbuszok megállóhelyeinek takarítását, síkosság mentesítését, továbbá az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítését, cseréjét rendszeresen végezzük, a forgalmas területeken heti 5-6 alkalommal, a kevésbé forgalmas részeken heti 2 alkalommal.

Vállalkozóval végeztetjük a város közterületein és játszóterein hétvégén végzendő takarítási munkákat, amelyek kiterjednek a terek és parkok teljes felületére, az elszórt hulladékok begyűjtésére, hulladékgyűjtő szelencék leürítésére, azok környezetének takarítására, illegálisan kirakott darabos hulladék begyűjtésére és hulladékkezelő helyszínre történő beszállítására. A Vállalkozó által takarított autóbuszvárókra (392 db) kötött szerződés augusztus elején lejárt. A feladatot 2021.szeptember 13-tól újra alvállalkozó bevonásával látjuk el.

A felújított parkok, illetve játszótéri fejlesztések eredményeképpen a terek, parkok forgalma az elmúlt időszakban megnőtt. Ez a terület is az idei évben kihirdetett járvány miatti veszélyhelyzet időszakában fokozottabb jelenlétet, takarítást igényelt. A kutyafuttatóknál, illetve a parkokban kihelyezett kutya piszok szelencék takarítása is speciálisabb kezelést igényel.
Az elmúlt időszakban tapasztalható városunkban, azon belül idegenforgalmi szempontból kiemelkedő területeink látogatottságából adódó köztisztasági feladatnövekedés.

A városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagy mennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre.

2021.évre tervezett beszerzések:

- kisteherautó, billenős, 7 személyes	8 000 e Ft
- iroda konténer (melegedő, raktár) 1 db Malomkert	2 500 e Ft
- kistraktor, 4 tengelyes 30 kw (Sóstó)	3 000 e Ft
- bérelt (10 db) iroda és raktárkonténerek megvétele	8 500 e Ft

A beruházási tervből 1 db kis teherautó beszerzésre megvalósult.
Az idén tavasszal munkába állított újonnan beszerzett HAKO Citymaster 2200-as típusú önfelszedős seprőgépünk beváltotta hozzá fűzött terveinket. Üzembiztos, munkaminősége megfelelő. A közelmúltban megnövekedett kerékpárút felületeink miatt továbbra is szeretnénk régebbi-, MFH típusú járdaseprő gépünket is üzemeltetni, de ezt műszaki állapota-, és az ebből eredő rendszeres meghibásodásai miatt megfelelő üzembiztonsággal nem tudjuk használni.

Alvállalkozói teljesítés értéke 17 686 e Ft, mely az autóbusz megállóhelyek takarítása és a hétvégi városi takarítások díja.

Téli síktalanítás:
Közszolgáltatási feladatunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 60/2005.(XII.22.) rendelete, valamint annak 2006. évi módosításában leírtak szerint téli útüzemeltetési időszakban a város közútjainak, tereinek, kerékpárútjainak, autóbuszmegálló peronjainak, gyalogátkelőhelyeinek, valamint azon közterületi járdáinak (melyet a helyi köztisztasági rendeletben nem a lakosságnak kell takarítani) hó és síkosságmentesítése.
A feladatot döntően az időjárási körülmények határozzák meg, amely az utóbbi évek tapasztalati alapján egyre kiszámíthatatlanabb. Naptári éven belül a téli hószolgálat általában

négy hónapot érint (január- február-március és december hó). A téli síktalanító anyagok beszerzését rendszerint előre ütemezetten végezzük.
Ahhoz, hogy hatékonyan tudjuk elvégezni munkánkat, a szervezettség mellett több előírást, valamint az adott időjárási helyzethez alkalmazkodó síktalanítási technológiát is be kell tartanunk.
A téli útfenntartásnak a hazai éghajlati viszonyok mellett az átlag 50 hóeséses, vagy lefagyást előidéző ún. síkos napon két alapvető feladatot kell ellátni:

- az út – járdafelület síkosságának megszüntetése,
- a közutakra, gyalogos utakra hullott hó eltakarítása, a hóakadályok eltávolítása.

A téli síkosság mentesítési munkákat 7 saját nagygépes körzet, 4 kisgépes körzet, és 7 kézi körzetben 7 útkategóriai besorolásnak megfelelően látjuk el, mely utak pontos besorolását a téli hószolgálati utasítás tartalmazza. Meteorológiai előrejelzés vállalkozói díja 188 e Ft.
Az idei év eleji enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően alvállalkozó bevonása csak az autóbuszmegállók síktalanítására lett bevonva, melyek összege 720 e Ft.
Tervünkben 1 700 tonna útszóró só beszerzése szerepelt 30 000 e Ft értékben, melyből 2021. évben 842,43 tonna került beszerzésre.
A hószolgálatban résztvevő gépek nagy része elavult, ezért a felkészítésükre, karbantartásukra nagy figyelmet fordítunk.

Zöldfelület fenntartási feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Zöldfelület fenntartás	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 586	13 042	7 521	87,60%	57,67%	-5 521
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	425 526	549 173	549 173	129,06%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	54 000	61 771	0,00%	114,39%	7 771
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	425 526	603 173	610 944	143,57%	101,29%	7 771
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	121	600	2 888	2386,78%	481,33%	2 288
Bevétel összesen	**434 233**	**616 815**	**621 353**	**143,09%**	**100,74%**	**4 538**
Anyagjellegű ráfordítás	160 481	309 868	259 487	161,69%	83,74%	-50 381
Személyi jellegű ráfordítás	186 447	267 382	237 264	127,26%	88,74%	-30 118
Értékcsökkenési leírás	12 156	11 860	10 724	88,22%	90,42%	-1 136
Egyéb ráfordítás	3 617	2 345	4 741	131,08%	202,17%	2 396
Tevékenység összes közvetlen költsége	**362 701**	**591 455**	**512 216**	**141,22%**	**86,60%**	**-79 239**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**71 532**	**25 360**	**109 137**	**152,57%**	**430,35%**	**83 777**
Társüzemi szolgáltatások	13 543	34 906	28 740	212,21%	82,34%	-6 166
- átvett	24 421	48 386	38 040	155,77%	78,62%	-10 346
- átadott	10 878	13 480	9 300	85,49%	68,99%	-4 180
Központi általános költség	12 584	20 016	15 511	123,26%	77,49%	-4 505
Tevékenység adózás előtti eredménye	**45 405**	**-29 562**	**64 886**	**142,90%**	**-219,49%**	**94 448**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ parkok, zöldfelület fenntartás
- ✓ utcai sorfák fenntartása
- ✓ növényvédelem
- ✓ parlagfű mentesítés
- ✓ játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszótéri eszközök kezelése, felülvizsgálata
- ✓ kondiparkok, sportpályák, kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata
- ✓ szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetés

40

- ✓ erdőfenntartás
- ✓ erdei tornapálya fenntartás

Parkok, zöldfelület fenntartás:
Parkfenntartást belterjes és külterjes valamint 12 db parkfenntartási körzetben végzünk növényápolási feladatokat, talajelőkészítéssel, sövények, cserjék vágásával, öntözéssel, zöldhulladék gyűjtésével, elszállításával.

Tavasszal a parkfenntartásba vont teljes felületen elvégeztük a nagytakarítást, lombozást. Végrehajtottuk a sövények és cserjék szükségszerű metszését, a talajlazítást és a friss telepítéseink öntözését is.
Az elöregedett növények ifjítására is nagy hangsúlyt fektettünk és tesszük ezt a jövőévben is.
A sokféle színben pompázó és változatos küllemű egy – és kétnyári dísznövényekkel beültetett virágágyak zöldfelületeink leghatásosabb díszítőelemei. Mivel a két növénycsoportot egymás után alkalmazzuk, könnyen elérhető, hogy kora tavasztól késő őszig virágos felületet kapjunk, mely színekből a város színei sem maradhatnak ki.

2020. év őszén 32 960 db kétnyári, valamint 50 800 db hagymás növény került kiültetésre, amelyek 2021. április végéig díszítették közterületeinket.

Szeretnénk, ha a város színes, a virágos felületek pedig kontrasztosak lennének, ezért a 2021. évben összesen 36 670 db egynyári, 46 070 db hagymás és 27 440 db kétnyári növényt ültettünk el. Az egynyári növények ültetését az előző évek gyakorlatától eltérve szinte teljesen saját kivitelezésben végeztük. Az őszi ültetésben az ÖKO Suli Programban résztevevő diákok több ágyás beültetésében is segítettek.
Telepítés előtt növényeink szakszerű, és gondos előkészítésben részesültek.
Újdonság volt idén a Korzó előtt óvodásokkal együtt ültetett Tündért formázó ágyás. Egyre több helyen találkozhatunk természetközeli, vegyes beültetésekkel.
Folyamatosan öntözzük az időjárási körülményekhez igazítva a friss, illetve a régi telepítésű növényeinket. Kihelyeztük a virágdézsákat, függőkosarakat, virágpiramisokat, virágtornyokat, melyek beültetéséhez társaságunk vállalkozót vett igénybe. A dézsás növények (69 db), oszlopos páfrányfenyők (8 db) teleltetési, ápolási, átültetési feladatait az idén saját dolgozóink végezték, az általunk kialakított fóliasátorban. A szakszerű ápolásnak köszönhetően üde, színes, harmonikus képet mutatnak a város főterein. A zöldfelületet érintő, városi projektek keretében megvalósult beruházások tovább növelték fenntartási feladataink, melyek speciálisabb gondozást is igényelnek.
Az idén még két parkfelületet újítottunk meg. A Bethlen Gábor utcában lévő pavilonsor eltávolítását követően az adott területet parkosítottuk, valamint jelentős parkrekonstrukciót végeztünk a Széna téren, nagymértékben gazdagítva a tér állományát.
Tovább folytatódott még a Kálvin tér növényesítése is.

Az év első felében 162 db fát ültettünk el, ebből 8 db főkertészi pótlás, 2 db saját pótlás, 68 db városi fásítás és 84 db egyéb vállalkozói fásítás keretein belül végeztük, majd a rendkívüli meleg érkezése miatt a fa ültetéseket őszre halasztottuk, melyet október hónapban folytattunk. Kiültetésre került 158 db fa és 3158 db cserje, évelők 110 db.

Tervezett alvállalkozók bevonása:
- ➢ parkfenntartás 6 körzet fűnyírási feladatai 42 000 e Ft
- ➢ Városalapítók terén kiemelt raszterek szélesítése 2 500 e Ft

47

- Kertvárosban megvalósult Barnamezős beruházás játszótér mögötti épületben raktár és szociális helyiség kialakítása (nyílászárók, fűtés, áram) 4 000 e Ft
- szegélykövezés Rákóczi - Árok u. tömbbelső 5 000 e Ft

Alvállalkozói teljesítés értéke 2021.évben 51 187 e Ft, melyek az alábbiak:

- egynyári virágok ültetési feladatai a város parkjaiban (455 e Ft)
- fűnyírási munkálatok Malomkert, Érkert, Északi alközpont és Krúdy lakótelep, körzetekben, Északi körút környékén, Kossuth utca környékén, Jósavárosban (39 653 e Ft)
- önkormányzati ingatlanok gyommentesítése 103 526 m^2-en (1 760 e Ft)
- kétnyári virágok ültetési feladatai a város parkjaiban (3 489 e Ft)
- Széna tér és Bethlen u. posta előtti park rekonstrukciós (növénytelepítési) munkálatainak elvégzése (3 319 e Ft)
- Széna tér és Bethlen u. posta előtti park rekonstrukciós (parksétány burkolási) munkálatainak elvégzése (2 511 e Ft)

Tervezett gépbérlet:

- minikotró 3 000 e Ft

A munkák jellegéből fakadóan a gépbérletként tervezet minikotró igénybevételére nem került sor.

A külterületi közterület fenntartás alapvetően a közfoglalkoztatásra épülve valósul meg, mintegy 2 millió m^2 területen. A 2 fő főállású munkavezető irányításával a város külső részeinek és bokortanyáknak közösségi színtereit (buszmegállók, játszóterek, sportpályák, közintézmények) tartottuk fenn elsősorban a közfoglalkoztatási program adta létszámot kihasználva. Feladatuk még a körzetükben található Önkormányzati ingatlanok gyommentesitése is.

Borbánya kármentesített terület:

Összes kezelendő felület: 164 792 m^2

Zöldfelület fenntartási feladatunka borbányai kármentesítési területen: növényápolás-pótlás, gyommentesítés, öntözési feladatok ellátása és faapríték szétterítése.

Termőföld területre való szállítással 500 tonna 1 450 e Ft

Tervezett alvállalkozói feladatok:

- ápolás, sorközművelés 5 400 e Ft
- vegyszeres gyomírtás 800 e Ft
- koronaalakító metszés 900 e Ft
- növényvédelem 5 400 e Ft

Alvállalkozói teljesítés értéke 2021.évben 13 922 e Ft, melyek az alábbiak:

- Vegyszeres növényvédelem a Borbánya, Csárda utcai bezárt hulladéklerakó területén (4 911 e Ft)
- Tokaji u.1-3. alatt felhalmozott gally, lomb apritékolása, majd rakodása, szállítása és szétterítése Csárda utcai bezárt hulladéklerakó területén (9 011 e Ft)

A folyamatos metszési, öntözési, gyommentesítési, talajjavítási munkák eredménye a növényzet megújulása, erőteljes fejlődése szembetűnő.

A faállomány fenntartása a terület rekultivációja miatt kiemelt jelentőséggel bír, ezért a növényeket károsan érintő hatások megakadályozása, megelőzése, kialakult fertőzés esetén a

megfékezése fontos, speciális kezeléseket igénylő feladat. A növényzet sűrűsége miatt a növényvédelmi feladatokat már csak légi permetezéssel tudjuk megoldani.

A védekezési időpontok az időjárás és a fertőzöttség függvényében változhatnak.
Az ütemterv szerint 13 ha területen két alkalommal történt permetezés a területen, illetve egy alkalommal preventív permetezés 10 hektáron, a fitoremeditációs célból telepített faállományban. Ezen feladatok közé tartozik a területek rendszeres átfogó bejárásos ellenőrzése is.
A talaj vízháztartásának megőrzése és tápanyag pótlása érdekében a területen került szétterítésre a parkfenntartás során keletkezett avar és zöld nyesedék, illetve aprítékolás után a gallynyesedék. Az öntözést saját erőből oldottuk meg, az ott található kutakból árasztásos és szórófejes technológiával. A száraz időjárás miatt kipusztult növények pótlására az érvénytelen árajánlatkérési eljárás miatt a következő év tavaszán kerül sor (3 000 db nyárfa, 3 000 db turkesztáni szil).
A vegyszeres gyomírtás elmaradt, a koronaírtó metszést saját kapacitásban oldottuk meg, az ápolás, sorközművelésbe 1 200 e Ft értékben vontunk be alvállalkozót. A tárolt zöld-és lombhulladék, illetve gally nyesedék aprítékolására illetve szétterítésére alvállalkozót vontunk be: 9 010 e Ft.

Utcai sorfák fenntartása:
Feladatkörünk a közterületi fák kivágása és gallyazása, tuskózása, eseti növénypótlás, a keletkezett gally elszállítása és elhelyezése.
Társaságunk célja, hogy a fák koronáit ifjítással ismét stabillá tegyük, megelőzve ezzel az esetleges ágletöréseket, balesetveszélyes helyzeteket.
A külterületeken folytatott faápolási munkálatoknál évek óta problémát jelent az útmenti elhanyagolt fák összenövése, mivel azok leszűkítik az utakat, így zavarják a közlekedést. A munkálatokat fontossági sorrend alapján végezzük, prioritást élveznek a lakott területek.

Augusztus végétől gépbérleti szerződés keretében Vállalkozó bevonásával végezzük az űrszelvényezést, és így a külterületi földutak melletti sávokat is sikerül rendbe tenni, ami nagymértekben segíti a gazdálkodók őszi feladatainak elvégzését.

A közterületi faállomány állapotával kapcsolatos lakossági megkeresések – gallyazási és fakivágási kérelmek – folyamatosan érkeztek Társaságunkhoz. A faápolási munkákat a megküldött főkertészi határozatok alapján ütemezzük.
A faápolási munkálatokat a kialakult vírushelyzetre tekintettel több esetben határidő meghosszabbítással tudtuk elvégezni, mivel a kijárási korlátozások bevezetése miatt a parkolókban hagyott vagy ott lévő autók nehezítették a parkolók melletti fák gallyazását.
A 2021.08.01.-jei viharkár következtében megnövekedtek a feladataink. A dolgozóink nagy erőfeszítéseket tettek annak érdekében, hogy másnap reggelre a vészhelyzeteket elhárítsák, a közlekedést biztosítsák. A kidőlt fákkal, letört gallyakkal kapcsolatban számtalan lakossági bejelentés és káresemény érkezett társaságunkhoz. A katasztrofális helyzet mielőbbi felszámolása érdekében az ágazaton belül átcsoportosításokat hajtottunk végre, igyekeztünk minden erőnket ide csoportosítani.
Az elvégzett feladatokról faápolási jegyzőkönyvet állítunk ki, melynek összesítése a következő adatokat mutatja:

- Fa kivágások száma: 630 db
- Fa gallyazások száma: 1 941 db
- Tuskómarások száma: 110 db

- Űrszelvényezés: 9 alkalom
- Egyéb (kárelhárítás): 61 alkalom

Az utcai sorfák fenntartása során keletkezett faanyag szociális tűzifaként került kiosztásra, a nyesedék gallyak a Borbányai rekultivációs területre szállítottuk, ahol apritékolás után talajtakarás céljából felhasználtuk.
Tervezett alvállalkozói feladatok:

- komplex faápolás 22 000 e Ft
- faápolás alpin technikával 5 000 e Ft

Alvállalkozó teljesítésként kimutatott 17 507 e Ft összeg került elszámolásra, melyek az alábbiak:

- faápolási feladathoz igényelt ágvágó adapterrel ellátott rakodógép igénybevétele (5 409 e Ft)
- gallyszállítási munkálatok (4 150 e Ft)
- utcai balesetveszélyes fák koronaalakítása, gallyazása, kivágása (1 876 e Ft)
- faápolási munkálatok (3 248 e Ft)
- tuskófúrási munkálatok (2 824 e Ft).

Növényvédelem:
Az utcai sorfák, parki fák, cserjék, növények, sövények szívó kártevők elleni vegyszeres növényvédelmi területburkolt és szórt útalapú utak mentén 148 hektár. A növényvédelembe bevont fő fafajok platánligetek, vörös juhar, vérszilva, fenyő- és boróka félék, juharfák, szivarfák, hársfák, vadgesztenyék, nyírfák, díszkörte, buxus állományok.
A közbeszerzési eljárás lefolytatása után a nyertes szakképzett alvállalkozó szerződésben meghatározott ütemterv szerint, új, előírt növényvédelmi szerek használatával végzi a növényvédelmi feladatokat. Növeltük a Wetcit hatóanyag koncentrációját a vegyszeres védekezés során. A permetezéseken a növényvédelmi ellenőr minden esetben részt vesz, vagy egyéb módon képviseljük magunk. A 4 ütemben történő védekezés összességében 712 ha-t ölel fel.

Az elmúlt években tapasztalt selyemfényű puszpángmoly és amerikai lepkekabóca invázió továbbra is jelen van. A Wetcit, mint tapadásfokozó hatóanyag alkalmazása járult hozzá a legnagyobb mértékben ennek a növényvédelmi problémának a megoldásához.
Inváziószerűen időszakonként a kártevők túlszaporodnak ilyenkor gyérítésük szükséges (ázsiai márványpoloska, zöld vándorpoloska, fekete levéltetű).
A lakossági bejelentéseket szükség szerint 24 órán belül a helyszínen kell kivizsgálni, és amennyiben indokolt, elkezdeni, ütemezni a védekezéseket. Alakossági bejelentések, illetve saját észlelések miatt többször kértünk laboratóriumi vizsgálatot.

Tervezett alvállalkozói feladatok:

- vegyszeres növényvédelem 10 000 e Ft

Alvállalkozó teljesítés 2021.évben:

- vegyszeres növényvédelem 8 979 e Ft

Az inváziósszerű rovarkártevők ebben az évben nem jelentek meg, ezért a költségek kedvezőbben alakultak.

Parlagfű mentesítés:
A parlagfű ellenőrzésbe bevont terület nagysága: 2 400 hektár.
A parlagfűvel fertőzött területekről felszólító leveleket küldünk vagy továbbítjuk az illetékes hivatal felé, melynek hatására általában a tulajdonosok intézkednek a kaszálásról. Az Önkormányzat által a védekezésre kiírt pályázatot Társaságunk nyerte. A kényszerkaszálások elrendelésére eddig nem került sor.

Társaságunk a belterületi ingatlanok vonatkozásában érintett a parlagfű-, és gyommentesítéssel kapcsolatos eljárásokban.

Elvégzett feladatok: belterületi és külterületi önkormányzati ingatlanok (telkek, földutak) melletti területek gépi és kézi kaszálása.
Főbb érintett helyszínek: Ipari u., Törzs utcai kutyafuttató, Felhő u., Alkotás u., Sirály u., Pipacs u., Tokaji u., Tárogató u., Tagló u., Múzeumfalu külső parkoló.

- Vizsgált ingatlanok száma: 5 db
- Felszólító levelek száma: 3 db
- Illetékesség hiányában átadott lakossági jelzések: 12 db

Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszótéri eszközök kezelése, felülvizsgálata:
Játszóhelyszínek száma: 101 db.
A gyerekek biztonsága érdekében a közterületi játszóterek fenntartására kiemelt figyelmet kell fordítani. A játszótereken csak minősítéssel, gyártói tanúsítvánnyal rendelkező eszközök lehetnek kihelyezve, melyek az érvényben lévő előírásoknak teljes mértékben megfelelnek. A szakhatóságok által előírt nyilvántartásokat vezetjük, adatszolgáltatási kötelezettségeinknek eleget tettünk. A kihelyezett új, illetve áthelyezett eszközöket jogosultsággal rendelkező minősítő szervezettel ellenőriztetjük. A játszóterek operatív felülvizsgálata megtörtént, amely alapján a javításokról lista készült. A karbantartási anyagok beszerzésre folyamatosan történik.
A javítási, karbantartási munkákat ütemterv szerint végezzük.
A folyamatos rongálások miatti helyreállítások azonnali beavatkozásokat igényelnek, előre tervezésük nehezen meghatározható, viszont költségnövekedést jelentenek.
A fából készült játszótéri eszközök fokozott karbantartást igénylenek, a játékvárak főbb elemeit két-három évente cserélni kell.
A homokozók közegészségügyi cseréjét elvégeztük, az ütéscsillapítók folyamhomok pótlását folyamatosan végezzük.
A felülvizsgálati időszak miatt valamennyi játszótéren nagyobb karbantartásokat végeztünk. A játékvárak tetőzetét, oldalpaneleit nagyszilárdságú, UV álló HDPE lemezekre, a podeszteket, csuszásmentes rétegelt lemezekre cseréltük. Szinte valamennyi eszközt újra is festettünk.

Társaságunk 2021.áprilisától az új típusú koronavírus további terjedésének megakadályozása érdekében háti permetezőgéppel folyamatosan végezte a közterületeken lévő játszóterek, kondi parkok fertőtlenítését.
A játszóterek 4 éves felülvizsgálati ciklusa ebben az évben lejár, valamennyi játszóteret újra felül kell vizsgálni. A nyertes vállalkozóval a szerződéskötés megtörtént. A jogszabályi változás miatt a felülvizsgálati időszak három évre csökken.

A tervezett alvállalkozó költségből megtakarítottuk a festés költségét, azaz 4 000 e Ft, melyet saját erőből oldottuk meg.

A felülvizsgálatra tervezett költség (7 000 e Ft) 6 776 e Ft-ban teljesült. A minősítő szervezet képviselője jelezte, hogy az elkövetkező évben tovább szigorodnak a játszótér fenntartásával, karbantartásával, dokumentálásával kapcsolatos előírások.
A Sóstógyógyfürdő Szódaház u-i játszótér látványelemeinek felújítása tervezett 2 500 e Ft összeg, mely feladatra a szerződéskötés megtörtént, a kivitelezés befejezése a 2022-es évben valósul meg.

Kondiparkok, sportpályák, kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata:
Kondiparkok száma: 26 db (5 db kondipark ebben az évben került átadásra).
Az előző évben beszerzett kondieszközökből 13 db kihelyezésre került a Városmajor u., Gém u., Fazekas J. tér, Tamási Á. u., Északi krt. területekre. Az elsőként megvalósult kondiparkok eszközei az intenzív használat miatt nagymértékben elhasználódtak, nem javíthatók, cseréjük szükséges. Az új eszközök beszerzésére a nyertes Vállalkozóval 11 db fitnesz eszköz beszerzésére a szerződéskötés megtörtént, a szállítás 2022. év elején valósul meg.

Társaságunk 2021. áprilisától az új típusú koronavírus további terjedésének megakadályozása érdekében háti permetezőgéppel folyamatosan végezte a közterületeken lévő kondiparkok fertőtlenítését.

A jogszabályi változások miatt most már a kondi parkok felülvizsgálatát, tanúsítását is el kell végezni háromévenként. A kondiparkok tanúsításra nem terveztünk költséget, azonban a kültéri kondi és fitnesz eszközök felülvizsgálata a 2021-es évben megtörtént 3 330 e Ft összegben.

A tervezett kondi parkok eszközeinek nagyobb festési, karbantartási feladatai a koronavírus járványhelyzet miatt 2021.évre tolódtak, így ezen feladat elvégzését alvállalkozó bevonásával az alábbi helyszíneken terveztük megvalósítani összesen 3 000 e Ft összegben:

- Erdei tornapálya
- Törpe u.
- Tölgyes u.
- Malomkert
- Oros

A kondi eszközök festését saját kivitelezésben oldottuk meg.
A jogszabályi változások miatt új információs táblákat helyeztünk ki.

A közterületi sportpályák leromlott állapota sokat javult, fokozatosan felújításra kerülnek a küzdőterek, ping-pong asztalok, kosárlabda palánkok, folyamatosan cseréljük a labdafogó hálókat, kapuhálókat, röplabdahálókat.

Kutyafuttatók fenntartása
Városunkban már 7 db kiépített zárt kutyafuttató van, ahol el van különítve a kis- és a nagytestű kutyák részére kijelölt rész. Takarításukat és eszközeik, kerítéseik karbantartását ütemszerűen végeztük (Érkert- Huszár sor, Jósaváros- Robinson domb, Belváros- Kossuth u., Örökösföld - Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert, Család u.).
A tervezett kutyafuttatókban található eszközök nagyobb festési, karbantartási feladatait elvégeztük.

Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése:
Közszolgáltatási feladatunk 11 db városi szökőkút és 41 db ivó- és díszkút üzemeltetése, ezek javítása, karbantartása, tavaszi festése, téliesítése.
Nyíregyháza város területén található ivókutak, szökőkutak minden év április- május hónapban kerülnek beüzemelésre. A beüzemelés megtörtént, a karbantartást szükség szerint végezzük.
Nagyobb karbantartási munkálatokra volt szükség, a Templom előtti látvány szökőkút, a Korzó sétányon lévő szökőkút, illetve az Ungvár sétányon lévő szökőkutak esetében. A Sóstógyógyfürdőn, a Székelykapu, illetve a Tó fürdő előtti szökőkutak elbontásra kerültek. Ebben az évben befejeződött a Sóstógyógyfürdői látvány szökőkút építése, melynek karbantartási költségével a 2022-es évtől kell számolni.

A fenntartási költségeik nagy része energiaköltség, illetve szivattyúk javítási kiadása.
A műszaki ágazat munkatársai is részt vettek a Bujtosi tó úszó szökőkút és a tó levegőztető berendezéseinek beüzemelésében, a szükséges helyeken szivattyúk kerültek javításra.

Az öntöző hálózatok fenntartási és karbantartási feladatait saját, illetve társüzemi szolgáltatásként terveztük. Kapacitás, illetve megfelelő szakember hiányában azonban alvállalkozó bevonására is szükség volt 2 486 e Ft összegben. A növekvő öntözőhálózatok miatt az energia és karbantartási költségek emelkedésével terveztünk. 2021. évben két új automata öntözőhálózat került átadásra (Széna tér, Szalag-Lobogó u. tömbbelső).
Vállalkozó bevonását terveztük a Sóstói szökőkút talpazatának karbantartására 1 500 e Ft értékben, azonban a Sóstón megvalósult beruházás során az elbontásra került.

Erdőfenntartás:
Közszolgáltatási feladatkörünk fakivágás, erdőrész telepítés, gondozás, erdei bútorok fenntartása, beszerzése és kihelyezése, erdei utak karbantartása 52 ha területen.

2021.évre tervezett feladatok:
- pótlások,
- ápolások elvégzése,
- utak kaszálása, karbantartása,
- információs táblák kihelyezése.

Alvállalkozó igénybevételét az alábbi munkálatokhoz terveztünk bevonni:
- száraz és balesetveszélyes fák kivágása, szárazolása 1 000 e Ft
- parkerdő fenntartás, ápolás 1 100 e Ft

Az idei évben 700 e Ft összegben erdészeti facsemete beszerzését terveztük.

A fakivágási munkákra alvállalkozó bevonása nem történt meg, illetve a pótlásra facsemeték beszerzése is elmaradt, mivel az ápolási munkák későn fejeződtek be. Gyommentesítésre 342 e Ft-ot fordítottunk.

A kezelésünkben lévő Sóstói parkerdőrészen a pihenő padok, eső beállók karbantartása megtörtént, új hulladékgyűjtő szelencéket helyeztünk ki.

Erdei tornapálya fenntartása:
A fenntartás alá bevont terület nagysága: 12 500 m^2
Köztisztasági és üzemeltetési feladatok: hulladékgyűjtés, seprés, WC takarítás és üzemeltetés, fűkaszálás, erdei bútorok fenntartása, karbantartása. Gondoskodtunk a tűzrakóhelyek és a játszótér tisztaságáról, a kulturált környezetről, illetve szükség esetén elektromos áram biztosításáról.
Az erdei tornapálya a városlakók szabadidejének kulturált eltöltését szolgálja. A szabadidős park részen játszótér, kondi eszközök, szalonnasütők, filagóriák, és egyéb mellékhelyiségek is vannak. Az ágazat kérelmek alapján koordinálja a kisebb baráti, családi események, illetve nagyobb intézményi, vállalati rendezvények lebonyolítását. Az erdei tornapályára 2021. évben összesen 211 db engedélyt adtunk ki a különböző közösségi rendezvényekre.
A kialakult járványhelyzetre tekintettel felhívtuk a lakosság figyelmét, hogy a korlátozások érvényben maradásáig kerüljék az Erdei Tornapályán is a csoportosulásokat, ne tartsanak rögtönzött piknikeket ezeken a helyeken. A rendkívüli hőség miatt érvényben lévő tűzgyújtási tilalomra fokozottan felhívjuk a kérelmezők figyelmét.

2021. évi fejlesztések:
Öntözőhálózat fejlesztése (12 875 e Ft)
2021. évben az alábbi helyszíneken tervezünk öntözőhálózat létesítést:

- Szalag u. - Lobogó tömbbelső 6 500 e Ft
- Ószőlő u. - Garibaldi u. 4 500 e Ft

Az év során a Széna téren zöldfelület felújítást végeztünk, melynek keretében nagy felületet érintően növényesítés is történt. A növényeket figyelembe véve úgy ítéltük meg, hogy ennek a területnek nagyobb szüksége van az öntözőhálózatra, mint a z Ószőlő u.-Garibaldi területnek. Ezért került a Széna téren megvalósításra az öntözőhálózat kialakításra. A lefolytatott árajánlatkérési eljárás során a nyertes ajánlatban szereplő kivitelezési összeg kedvezőtlenebb lett, mint a korábban társaságunk által tervezett összeg. (11 000 e Ft helyett 12 875 e Ft)

Játszóterek felújítása (48 936 e Ft)
A fejlesztés tervezett költsége 43 000 e Ft volt. Az árajánlat kérési eljárás során a nyertes ajánlatban szereplő kivitelezési összeg kedvezőtlenebb lett (48 936 e Ft), mint a korábban társaságunk által tervezett összeg. 2021. november 30-án a fejlesztések átadásra kerültek.
A tervezett játszótéri rekonstrukció keretében a meglévő játszószerek megtartása, illetve áthelyezése mellett korszerű, többfunkciós játszóvárakat helyeztünk ki, az előírt eséscsillapító felület kialakításával. A játszóváraknak meg kell felelniük a hatályos MSZ EN 1176:2008 játszótéri szabványnak és rendelkeznek az ezt bizonyító típustanúsítvánnyal is.

A felújítás 6 helyszínen valósult meg:

1. Nyíregyháza, Malomkert, Ady E. u.-Kert köz: hajót formázó három részes játszótéri komplexum (Orr, fedélzet, tat) kialakítása.
2. Nyíregyháza, Sarkantyú u.- Ószőlő u. - Ferenc Krt. tömbbelső: négytornyú sokfunkciós játszóvár építése
3. Nyíregyháza, Tompa M. út: háromtornyú sokfunkciós játszóvár építése
4. Nyíregyháza, Északi krt.: háromtornyú sokfunkciós játszóvár építése.
5. Nyíregyháza, Homoksor tömbbelső: háromtornyú sokfunkciós játszóvár építése.
6. Nyíregyháza, Körte utca: háromtornyú sokfunkciós játszóvár építése.

48

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

adatok eFt-ban,%-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	40 429	43 500	43 500	107,60%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	40 429	43 500	43 500	107,60%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8 675	8 640	7 846	90,44%	90,81%	-794
Bevétel összesen	**49 104**	**52 140**	**51 346**	**104,57%**	**98,48%**	**-794**
Anyagjellegű ráfordítás	1 324	3 128	3 048	230,21%	97,44%	-80
Személyi jellegű ráfordítás	31 926	37 847	30 433	95,32%	80,41%	-7 414
Értékcsökkenési leírás	289	300	269	93,08%	89,67%	-31
Egyéb ráfordítás	5	5	4	80,00%	80,00%	-1
Tevékenység összes közvetlen költsége	**33 544**	**41 280**	**33 754**	**100,63%**	**81,77%**	**-7 526**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**15 560**	**10 860**	**17 592**	**113,06%**	**161,99%**	**6 732**
Társüzemi szolgáltatások	198	90	709	358,08%	787,78%	619
- átvett	198	90	709	358,08%	787,78%	619
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	12 539	12 677	11 691	93,24%	92,22%	-986
Tevékenység adózás előtti eredménye	**2 823**	**-1 907**	**5 192**	**183,92%**	**-272,26%**	**7 099**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ mezőőri szolgálat ellátása
- ✓ környezetvédelmi tevékenység

Mezőőri szolgálat:

Mezőőri szolgálatot márciusig 8 fő, majd az év további részében 7 fő mezőőrrel láttunk el 23 000 ha nagyságú városi külterületen. Területének ellenőrzését felosztottuk a többi mezőőr között.

Feladatuk Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a körzetek napi szintű bejárása, őrzése, mezőgazdasági építmények, termények, felszerelések, haszonállatok vagyonvédelme, földmérési jelek védelme.

Az alapfeladatokon túl a mezőőrök egyéb ellenőrzési feladatokat is ellátnak, (parlagfüves területek figyelése, játszótéri-kondiparki eszközök állapotának ellenőrzése, sportpályák ellenőrzése). Továbbra is a mezőőrökre alapozva koordináljuk a hulladék kommandó munkáját.

A mezőőri szolgálat Nyíregyháza közigazgatási területének szinte az egészét lefedi. A bokortanyákon szétszórtan élő idős embereknek biztonságot ad a mezőőrök jelenléte a területen. A felügyeletük alá eső területen nagy hely ismetettel rendelkeznek, ismerik az erdőt és a földtulajdonosokat. A rendészeti feladatok ellátásához szükséges vizsgákat letették, a továbbképzéseken részt vettek. A tevékenységet az illetékes szakigazgatási hivatal negyedévente 2 160 e Ft-tal támogatja ez a létszámcsökkenés miatt a II. negyedévtől 1 890 e Ft-ra csökkent.

2021. évre 1 200 e Ft összegben mezőőri formaruha beszerzését terveztük, mely beszerzésre is került.

Mezőőri események:

- állati tetem 150 db
- figyelmeztetés 102 alkalommal
- illegális legeltetés 7 eset
- tűzgyújtási tilalom megsértése 12 esetben
- illegális hulladék lerakás 113 feltárt eset
- illegális fakivágás 6 alkalom
- kóbor eb 80 db
- terménylopás jelzése 3 eset
- igazoltatás 124 alkalom

Környezetvédelmi tevékenység:
Feladatkörhöz tartozik lakossági bejelentések fogadása parlagfüves, gyomos területekről, illegális hulladéklerakásokról, ezek dokumentálása, intézkedések megtétele, közműfejlesztések során zöldfelületeket érintő bontások helyreállításának ellenőrzése, illetve a növényvédelmi permetezések ellenőrzése.

2021. évben beérkezett összesen 624 db kérelem, ebből 9 300 m^2 területet érintettek a bontások.

Főbb érintett területek:

- Fogyasztói csatlakozó létesítése: Suba u. 126 m^2, Debreceni u. 20 m^2, Gömöri u. 26 m^2, Vasvári P. u. 25 m^2
- Távfűtési vezeték építése: Árpád u. 63 m^2
- Elektromos kábel építése: Tujafa u. 140 m^2
- Gázközmű bekötés: Debrőbokor u 50 m^2, Kecsege u. 360 m^2, Hold u. 34. 100 m^2, Kantár u. 100 m^2, Gyopár u. 90 m^2, Izabella köz 40 m^2, Forrás u. 40 m^2
- Villamos energiaellátás: Viola u. 4-16. 110 m^2, Mogyoró u. 85 m^2
- Épület felújítás: Ószőlő u. 109/A 117 m^2, Árpád u. 71/A. 261 m^2
- Optikai hálózat: Dózsa György u. 170 m^2, Szabadság tér - Bujtos u. 85 m^2
- Hibaelhárítás: Krúdy Gy. u. 29. 60 m^2
- Szennyvíz közmű bekötés: Mező u. 14. 4 m^2
- Hálózatbővítés: Toldi u. 24. 40 m^2, Szalag és Angyal u. 300 m^2

Egyéb városüzemeltetési feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 010	4 723	5 425	67,73%	114,86%	702
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	85 081	156 000	156 000	183,35%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	24 000	43 109	0,00%	179,62%	19 109
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	85 081	180 000	199 109	234,02%	110,62%	19 109
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	89	1 800	2 884	3240,45%	160,22%	1 084
Bevétel összesen	**93 180**	**186 523**	**207 418**	**222,60%**	**111,20%**	**20 895**
Anyagjellegű ráfordítás	40 676	153 553	115 201	283,22%	75,02%	-38 352
Személyi jellegű ráfordítás	19 820	24 726	25 070	126,49%	101,39%	344
Értékcsökkenési leírás	3 952	3 480	4 703	119,00%	135,14%	1 223
Egyéb ráfordítás	113	55	55	48,67%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**64 561**	**181 814**	**145 029**	**224,64%**	**79,77%**	**-36 785**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**28 619**	**4 709**	**62 389**	**218,00%**	**1324,89%**	**57 680**
Társüzemi szolgáltatások	11 801	19 060	21 548	182,59%	113,05%	2 488
- átvett	12 008	19 060	21 955	182,84%	115,19%	2 895
- átadott	207	0	407	196,62%	0,00%	407
Központi általános költség	11 707	9 570	12 380	105,75%	129,36%	2 810
Tevékenység adózás előtti eredménye	**5 111**	**-23 921**	**28 461**	**556,86%**	**-118,98%**	**52 382**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ költségvetési egyéb feladatok
- ✓ városszépítő akciók
- ✓ illegális szemétlerakatok felszámolása
- ✓ közterületi berendezések kezelése
- ✓ közterületi illemhelyek üzemeltetése

80

Költségvetési egyéb feladatok:
Vállalkozók bevonását 69 300 e Ft összegben terveztük az alábbi városüzemeltetési feladatok teljesítéséhez:

- Bujtosi két tó közötti vízátfolyás kialakítása, városi és körúton kívüli része 3 500 e Ft
- nádvágás (Bujtosi Városliget városi oldali és a körúton kívüli tórész) 8 000 e Ft
- Bujtos zsiliprendszer felújítása 800 e Ft
- szobrok, emléktáblák karbantartása
  (Hősök tere, Első Világháborús Emlékmű) 25 000 e Ft
- Sóstófürdő tó körüli futópálya öntött gumiburkolat cseréje 25 000 e Ft
- szellőztető szökőkút Bujtosi tó városi és Körúton kívüli oldalon kiemelése,
  téliesítése, tárolása (városi oldal 2 db, Körúton kívüli oldal 1 db) 500 e Ft
- Bujtosi úszó szökőkút kihelyezése, karbantartása, kiemelése, visszahelyezése 1 500 e Ft
- Nyírfa tér lépcsőzet javítás 5 000 e Ft

Alvállalkozó teljesítésként kimutatott 24 210 e Ft az alábbi munkák ellenértékét tartalmazza:

- a Bujtosi tó teljes területén nádeltávolítási, deponálási munkák (5 950 e Ft)
- szellőztető szökőkút tavaszi vízre helyezése, telepítése, próbaüzem elvégzése, őszi kiemelése (430 e Ft)
- úszószökőkút 2021 évi vízre helyezése, telepítése, próbaüzem elvégzése, heti egy alkalmi ellenőrzése, őszi kiemelése, téliesítése, tárolása (1 475 e Ft)
- Bujtosi tórészek közötti vízátfolyás kialakítási-, áteresz kiépítési munkáinak elvégzése (2 890 e Ft)
- Bessenyei téren lévő szobor helyreállítási munkálatainak elvégzése (9 485 e Ft)
- Nyírfa téren található lépcső helyreállítási munkálatai (3 980 e Ft)

Az elhasználódott zászlótartók cseréje megtörtént. A Bujtosi tórendszer városi oldalán és körúton kívüli tórészében a nagy úszószökőkút, és a 3 db oxigén ellátást biztosító berendezés karbantartása, téli tárolása, vízre helyezése megtörtént, amelyet alvállalkozó végzett.
A Bujtosi tó szebbé tétele érdekében év elején a tó felületéről nádeltávolítási munkálatokat és a partvonal rendbetételét végeztük el annak érdekében, hogy az arra látogatók még kellemesebb környezetben tölthessék el szabadidejüket.
A tó vízminőségének megőrzésének érdekében folyamatosan egyeztetünk a Horgászati Egyesülettel.
A környezetvédelmi alap terhére tervezett halbeszerzést az ősz folyamán megvalósítottuk.

A 3 db kezelésünkben lévő köztéri óra (Zrínyi I. u., Bethlen G.u., Jósaváros) karbantartása, szervízelése társüzemek bevonásával megtörtént.

Nyírfa tér lépcsőzetének felújításának kivitelezése a negyedik negyedében megtörtént. A Hősök terén lévő Első Világháborús Emlékmű talapzatának felújítása elmaradt, helyette a Bessenyei téren található szobor karbantartását végeztük el.

Városszépítő akció:
Társaságunk küldetése, hogy a lakossággal együtt tegyük szebbé városunkat. A városszépítő akció keretén belül az egyes programok által a városlakók széles körét sikerül bevonni a környezetük jobbá, élhetőbbé tételében.

A „Balkonföld akció" pályázatunk fő célja, hogy a lakossággal közösen növeljük, javítsuk a város zöldfelületeinek nagyságát és minőségét. A programra az előző évekhez hasonlóan a

lakosság és az intézmények pályázhattak úgy, hogy az ingatlanok előtti közterületre igényelhettek 1 m^3 komposztos termőföld keveréket, amelyet ingyenesen biztosítottunk. Akciónk elbírálási határideje viszont az új típusú koronavírus további terjedésének megakadályozása érdekében kitolódott. Idén 71 helyszínre 119,5 m^3 termőföld-komposzt keverék került kiszállításra.

Önkormányzati összefogással ebben az évben is tovább folytattuk a városszépítő akciónkat.
A program keretében meghirdettük a „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akciót, melynek során 1 m^3 termőföld, illetve 1 kg fűmaghoz jutottak a kedvező elbírálásban részesülők. A kérelmezett termőföld és fűmag társaságunk telephelyén került kiosztásra. 234 db kérvény érkezett és került döntő hányadában támogatásra, termőföldből 122 m^3, fűmagból 127 kg került kiosztásra.

A városszépítő akció keretén belül meghirdettük az „Ültess egy fát a holnapért" programunkat is, amely során 89 db lakossági, illetve 8 db intézményi kérelem érkezett, és kiosztásra került: 816 db növény.

Az Újéletfa akció keretében „Ültess fát a gyerekednek" faültetés 2021.évben a vírushelyzet miatt elmaradt, a megvalósítás 2022.év tavaszára kerül át.

Új elemként jelentkezett ebben az évben a „Gondolkodj virágosan" virágágyás tervező és kivitelező pályázat a helyi általános iskolások és óvodások részére. A pályázatra 6 óvoda és 4 iskola jelentkezett.

Társaságunk mindent elkövet a parlagfű-mentesítés még hatékonyabbá tételében, bevonva ebbe városunk lakosságát is. Ennek érdekében társaságunk „Parlagfűért virág" néven városszépítő akciót hirdetett. A lebonyolítása július-augusztus hónapban megtörtént. A környezettudatos lakóinknak köszönhetően több mint 350 ezer tő gyökeres parlagfű gyűlt össze az akció 1 hónapos időtartama alatt.

Mint az köztudott a parlagfű igénytelen növény, ezért könnyen és gyorsan terjed. Hazánkban több mint 2,5 millióan szenvednek a parlagfű-allergiától, akiknek a gyomnövény túlzott elburjánzása még inkább megnehezíti mindennapjaikat. A parlagfű-probléma hatékony megoldása azonban csak társadalmi összefogással lehetséges.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. és a NYÍRVV Nonprofit Kft. közös kezdeményezésében valósult meg 2021. január 4. és január 16. között a „Karácsonyfáért ajándék" elnevezést viselő nyereményjáték, mely az idei évben egy új, közös kezdeményezéssel bővült. Az újdonság az Ültess egy karácsonyfát! akció, melynek keretében a beérkezett gyökeres fenyőfák a NYÍRVV Nonprofit Kft. szakszerű gondozása után kerültek elültetésre a Bujtosi Városligetbe egy újonnan kialakított Fenyőligetbe. Az akció időszakában 34 db gyökeres fenyő gyűlt össze.

Illegális szemétlerakatok felszámolása:
Továbbra is növekvő feladatot jelent a telepszerű városrészek folyamatos takarítása, illetve az önkormányzati ingatlanokon felhalmozott szemét, illegális hulladékok eltávolítása.

Az illegális hulladék lerakatok felszámolására hulladék kommandót hoztunk létre, amelybe igyekszünk bevonni társszervezeteket is. A kommandó és a felderítésbe bevont mezőőrök által

fellelt iratok alapján felszólító leveleket küldünk a feltételezett szemétlerakóknak a szemét elszállításáról. Sajnos a legtöbb esetben az elkövető kilétét nem sikerül megállapítani, és ránk hárul a hulladék elszállítása megsemmisítésre, melynek kezelési díja ebben az évben tovább emelkedett.
2021. évben összesen 562,09 tonna illegális hulladékot szállítottunk el megsemmisítésre.

Közterületi berendezések cseréje, köztéri padok, szelencék kezelése, beszerzése:
Feladatkörünkhöz tartozik többek között a köztéri padok, köztéri bútorok, hulladékgyűjtő szelencék, kerékpártárolók fenntartása, kezelése, beszerzése, elhelyezése.
A köztéri utcabútorok összeszerelését és kihelyezését folyamatosan végezzük. A kihelyezett utcabútorok szerkezeti elemei tartósabbak, porfestettek, jobban ellenállnak az időjárási körülményeknek.

Társaságunk 2021. áprilisától az új típusú koronavírus további terjedésének megakadályozása érdekében háti permetezőgéppel folyamatosan végezte a közterületeken lévő pihenőpadok fertőtlenítését.

Társaságunk műhelyeiben a téli időszakban is folytak közterekről téli tárolásra és felújításra beszállított berendezések karbantartása, így helyreállítottuk az Északi körúton és környékén található pihenő padokat annak érdekében, hogy a városlakók - az idő jobbra fordulásával - biztonságosabb, kényelmesebb körülmények között használhassák.

A lecserélt és még használható sárgapadok karbantartását elvégeztük.
A hulladékgyűjtő szelencék cseréje az Északi városrészben tovább folytatódott. A szemétgyűjtő szelence kosarak falvastagságát megnöveltük, így jobban ellenállnak a vandalizmusnak.

A 2020. évben beszerzésre került 8 db asztal, 16 db virágdézsa, 6 db napozóágy, 170 db hulladékgyűjtő szelence, 6 db kerékpártámasz, 16 db kerékpár tároló szerkezeti elemei összeszerelésre, majd kihelyezésre kerültek.

Az új utcabútorok beszerzése november hónapban megtörtént (7 550 e Ft). Ennek keretén belül vásároltunk kerékpártárolót (12 db), padot (14 db), pollereket (12 db), virágdézsát (4 db), asztalt (4 db), napozóágyat (4 db), szemétgyűjtőt (82 db). Kihelyezésükre összeszerelést követően a következő évben kerül sor.

Az alvállalkozói teljesítésként betervezett közterületi padok festését (5 000 e Ft) saját erőből oldottuk meg.

Közterületi illemhelyek üzemeltetése:
Feladatunk Sóstógyógyfürdő, Tiszavasvári u., Bujtosi Városliget, Benczúr tér, Erdei tornapálya, Hősök tere és Kollégium utca illemhelyek üzemeltetése, takarítása, fertőtlenítése, berendezéseinek karbantartása, cseréje.
Társüzemi szolgáltatásként szükség szerint elvégeztetünk karbantartásokat, festéseket. A műszaki ágazat számára állandó feladatot jelent a nyilvános illemhelyek beüzemelése, melyek környezetében idén italautomaták működéséhez elektromos kiépítés is történt.
2021. szeptemberétől Sóstógyógyfürdőn 3 db új okos mobil illemhely került telepítésre, melynek fenntartásáról is Társaságunk gondoskodik.
Az üzemeltetésre alvállalkozói szerződést kötöttünk, ez alapján végzik az illemhelyek takarítását, melyre 2021. évben 10 796 e Ft-ot fordítottunk.

2021. évi fejlesztések:

Robinson domb fejlesztése (24 000 e Ft)

Nyíregyháza Jósaváros városrészben található a Robinson domb elnevezésű park terület, mely az 1970-es években alakult ki a városrész építése után. 2018-ban megtörtént a terület Garibaldi utca felőli oldalán a régi, balesetveszélyes, elkorhadt lépcső felújítása, melynek folytatásaként a Május 1. tér felőli oldalon található szintén már balesetveszélyes lépcsők helyreállítása fog megtörténni. A fejlesztés kivitelezésére 2022.évben kerül sor a vállalkozó által benyújtott árajánlat alapján megkötött szerződés szerint.

Sóstógyógyfürdő futópálya rekonstrukció (43 109 e Ft)

Az Önkormányzattal folytatott egyeztetések alapján a tervezetthez képest új fejlesztési feladatként került elvégzésre 2021.évben, a lefolytatott árajánlatkérési eljárás alapján.
Nyíregyháza Sóstógyógyfürdő településrészén található meg a Sóstói tó, mely körül a 2010-es évek legelején épült ki egy térköves gyalogjárda és egy 1 méter széles futópálya Ckt alapra fektetett gumiburkolattal. Az eltelt 10 évben a gumiburkolat sajnos több helyen meghibásodott, ezért szükségessé vált a teljes futókör felújítása. A rekonstrukció során elbontásra került a meglévő futópálya. Ez a fejlesztési feladat összhangban volt a Sóstógyógyfürdőn az Önkormányzat beruházásában megvalósult projekttel.

2.2. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Ágazat	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	272 119	316 750	257 142	94,50%	81,18%	-59 608
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	666 569	707 164	707 165	106,09%	100,00%	1
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	487 222	175 966	220 727	45,30%	125,44%	44 761
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 153 791	883 130	927 892	80,42%	105,07%	44 762
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	55 644	70 700	88 674	159,36%	125,42%	17 974
Bevétel összesen	**1 481 554**	**1 270 580**	**1 273 708**	**85,97%**	**100,25%**	**3 128**
Anyagjellegű ráfordítás	1 047 072	695 148	773 226	73,85%	111,23%	78 078
Személyi jellegű ráfordítás	221 931	264 257	236 727	106,67%	89,58%	-27 530
Értékcsökkenési leírás	18 836	22 285	31 259	165,95%	140,27%	8 974
Egyéb ráfordítás	4 157	2 050	3 842	92,42%	187,41%	1 792
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 291 996**	**983 740**	**1 045 054**	**80,89%**	**106,23%**	**61 314**
Pénzügyi műveletek eredménye	-460	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**189 098**	**286 840**	**228 654**	**120,92%**	**79,71%**	**-58 186**
Társüzemi szolgáltatások	18 229	41 290	26 137	143,38%	63,30%	-15 153
- átvett	22 857	42 990	26 957	117,94%	62,71%	-16 033
- átadott	4 628	1 700	820	17,72%	48,24%	-880
Központi általános költség	100 087	92 257	122 390	122,28%	132,66%	30 133
Ágazat adózás előtti eredménye	**70 782**	**153 293**	**80 127**	**113,20%**	**52,27%**	**-73 166**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 100,25 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 106,23 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 73 166 e Ft-tal marad el az éves tervhez képest.

Az Ágazat tevékenységét tekintve az útkezelés, belvíz és csapadékvíz elvezetés, valamint a parkolás, közterület kezelés feladatait végzi, illetve itt tartjuk nyilván a bezárt Borbányai szeméttárolóhoz kapcsolódó, közvetített szolgáltatásként áthárított áramellátás díját is. Az önkormányzati kompenzáció az út, csapadék és belvízkezelési tevékenységet finanszírozza. A

parkolási tevékenység bevételével Társaságunk gazdálkodik, ebből finanszírozzuk a többi közszolgáltatási feladat veszteségét.

Az Ágazat saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján szakfelügyeleti díjból, fémhulladék értékesítéséből, forgalomtechnikai eszközök kihelyezéséből, intézmények udvarán térkövezési munkákból, csapadékvíznyelők helyreállításából befolyt összegeket tartalmazza.

Az Ágazathoz tartozó tevékenységek:

- közterület kezelés
- parkolási tevékenység és közterület használat

Közterület kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési tevékenység (út- és járdakezelés,csapadékcsatorna és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés, Borbánya)	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 581	5 750	9 502	110,73%	165,25%	3 752
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	666 569	707 164	707 165	106,09%	100,00%	1
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	487 222	175 966	220 727	45,30%	125,44%	44 761
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 153 791	883 130	927 892	80,42%	105,07%	44 762
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 055	300	1 722	163,22%	574,00%	1 422
Bevétel összesen	**1 163 427**	**889 180**	**939 116**	**80,72%**	**105,62%**	**49 936**
Anyagjellegű ráfordítás	992 548	639 413	720 931	72,63%	112,75%	81 518
Személyi jellegű ráfordítás	125 325	148 812	140 239	111,90%	94,24%	-8 573
Értékcsökkenési leírás	10 338	10 800	21 023	203,36%	194,66%	10 223
Egyéb ráfordítás	2 971	1 920	3 549	119,45%	184,84%	1 629
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 131 182**	**800 945**	**885 742**	**78,30%**	**110,59%**	**84 797**
Pénzügyi műveletek eredménye	-460	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**31 785**	**88 235**	**53 374**	**167,92%**	**60,49%**	**-34 861**
Társüzemi szolgáltatások	9 059	30 979	17 212	190,00%	55,56%	-13 767
- átvett	13 687	32 679	18 002	131,53%	55,09%	-14 677
- átadott	4 628	1 700	790	17,07%	46,47%	-910
Központi általános költség	2 462	1 276	3 589	145,78%	281,27%	2 313
Tevékenység adózás előtti eredménye	**20 264**	**55 980**	**32 573**	**160,74%**	**58,19%**	**-23 407**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ szilárd burkolatú utak kezelése
- ✓ szórt útalapú utak kezelése. földútkarbantartás
- ✓ járdák, sétányok kezelése
- ✓ zárt csapadékcsatorna üzemeltetés
- ✓ belvízelvezető csatorna üzemeltetés

Szilárd burkolatú utak kezelése:

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú utak hossza 290,5 km.

A szilárd burkolatú utak kátyúzását, hibaelhárítási feladatait Társaságunk főállású dolgozói (átlagosan 9 fő) 8 255,55 munkaórában végezték, 60,47 tonna hidegaszfalt, 33,7 m^3 beton, 136,95 tonna zúzottkő felhasználásával. 608 helyszínen történt kátyúzási munkálat, hibaelhárítási helyszínek száma 252.

2192 db közúti jelzőtábla cseréje, pótlása, kihelyezése, bontása, helyreállítása történt meg.

Karbantartási, fenntartási munkákra alvállalkozó bevonását 184 000 e Ft összegben terveztünk:

- Jelzőlámpák üzemeltetése 20 000 e Ft
- Gépi ásási, rakodási munkákhoz gépbérlet igénybevétele 1 000 e Ft
- gyalogátkelő helyek építéséhez engedélyezési tervek készítése és kivitelezése 8 000 e Ft
- Szilárd burkolatú utak nagyfelületű kátyúzása 130 000 e Ft
- Útburkolati jelek festése gépi 25 000 e Ft

Karbantartási, fenntartási munkák során alvállalkozó bevonásával 260 873 e Ft összegben az alábbi munkálatok készültek el:

- Jelzőlámpák üzemeltetése 14 950 e Ft
- Gépi ásási, rakodási munkákhoz gépbérlet igénybevétele 3 012 e Ft
- Szilárd burkolatú utak meleg aszfalttal történő ellátásához, az útfelújításokhoz, gyalogos átkelőhelyek kialakításához műszaki ellenőri feladatok 2 035 e Ft
- Árok u. – Őz köz csomópontban és Szabolcs u. – Színház u. csomópontban kijelölt gyalogátkelő helyek építéséhez engedélyezési tervek készítése 2 200 e Ft
- Szilárd burkolatú utak nagyfelületű kátyúzása 158 317 e Ft (Helyszínek: Városmajor u, Rigó u, Gém u, Irinyi u, Izabella u, Szegély u, Nyírség u, Állomás u, Erdőalja u, Csónak u, Korányi F. u. (volt Vadász csárda), Lengyel u, Gádor B. utca, Törpe u, Kodály Z. u, Bujtos u, Árpád u, Körte u, Bem u, Zenit u.)
- Jelzőlámpás csomópontokban villamos szekrények cseréje (3 183 e Ft)
- Jelzőlámpa biztonsági felülvizsgálata (266 e Ft)
- Forgalomcsillapító küszöbök kiépítése Simonyi Ó. u.15, 16-17., Munkácsy M. tér 12 szám alatt (2 097 e Ft)
- Gyalogátkelőhely kialakítása Árok u. – Őz köz csomópontban és Szabolcs u. – Színház u. csomópontban (2 196 e Ft)
- Útfelújítás Tompa M.u.-Szarvas u.-Kígyó u. által határolt területen (15 810 e Ft)
- Útfelújítás Nagyvárad u.-Kállói u.-Bocskai u. közötti területen (25 059 e Ft)
- Útburkolati jelek festése gépi (10 915,92 m^2) és kézi (8 223,72 m^2) (31 748 e Ft)

2021. évben a kisebb javítási munkákon kívül az alábbi munkálatokat végeztük el:

- Parkolót alakítottunk ki a Kollégium úti sportpályánál és a Garibaldi u. 23 -27 előtt
- Parkoló bejárat kialakítását végeztünk el a Múzeumfalu előtt
- Konténeralapot készítettünk az Állatparknál
- Gyöngykavicsos sétány helyreállítását végeztük el a Robinson dombon
- Térburkolat helyreállítása történt meg az Újszőlő utca 117. szám előtt
- Térkő burkolat helyreállítása a Toldi utcán
- Útsüllyedést állítottunk helyre az Egyház és a Család utcán
- Aszfaltozást állítottunk helyre a Béri-Balog Ádám utcán
- Autóbuszváró bontását és kihelyezését végezték el munkatársaink a Tünde u. 2. szám előtt, a déli Ipari Parkban, Móricz Zs. utcán, Alma utcán, Kállói utcán és a Berenát utcán.

56

Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása:
A kezelésünkben lévő burkolatlan utak hossza 309,4 km.

Társaságunk a földútkarbantartást 387 helyszínen végezte el, viszont a város tulajdonát képező földutak hossza, a saját géppel végzett karbantartást teljes egészében nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettük 226 helyszínen, 409,25 órában.

Az utak mélypontjait és nehezen járható szakaszait zúzott kővel, inert anyaggal, mart aszfalttal stabilizáltuk, melyet főállású dolgozóink átlagosan 8 fő, 625,5 munkaórában, összesen 153,76 tonna zúzottkő, 171 m3 daráltbeton, és 670 t mart aszfalt felhasználásával 34 helyszínen végeztek el.
Földút stabilizálási munkálatokat végeztünk az alábbi helyszíneken:
Számadó köz, Domb u., Gyimes u., Százszorszép u., Csernyikbokor - Bonduelle, Akácfa tér, Felleg u, Gömb u., Bóbita u., Szőlő u., Csernyikbokor, Mandabokor-Lóczibokor összekötő, Rókabokori u., Turi Sándor u. Lengő u., Pitvarkert u., Kisdiófa u., Szabadságbokor, Tagló u., Alispántanya, Butykasor, Kanász u., Pásztor u., Vezér u., Sulyánbokor, Farm u.

Az alvállalkozók által végzett útstabilizálási munkálatok 666,56 tonna M 22- es zúzottkő, 1251,2 tonna M 80-as zúzottkő, 922,8 tonna törtbeton bedolgozásával 11 850 m^2-en történt meg. Alvállalkozói teljesítés értéke 56 480 e Ft, amely a szórt útalapú utak, földutak karbantartásának (gréderezés, útalap kövezés, zúzott kő bedolgozás, beton törmelék aprítás) díja a tervezett 80 000 e Ft-tal szemben.

Járdák, sétányok kezelése:
A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú járdák hossza 354,7 km.
Kerékpárút hossza: 71,1 km

Járdák, sétányok kezelése során fokozott figyelmet fordítottunk balesetveszélyes járdák, lépcsők, rámpák javítására.
Járdák, sétányok kezelése terén a megnövekedett hibaelhárítások száma és a fokozatosan romló járda állapot miatt a járdák, sétányok javítását főállású dolgozóink (átlagosan 5 fő), 7 m^3 beton, 9,6 tonna kavics és 980 db járdalap feldolgozásával végezték el 420 órában.

2021. évben járda felújítási és javítási munkákat a következő helyszíneken végeztek munkatársaink: Akácfa tér, Malomkert, Prága u., Fészek u., Kéz u. 29.

A lakossági járdaprogram keretén belül a lakosság részére az utca műszaki paraméterei függvényében (szabályozási szélesség, egyoldali járda szakasszal rendelkezik stb.) a megrongálódott járdaszakaszok felújítására, a meglévő járda hiányzó szakaszainak építésére, illetve a még járdával nem rendelkező utcafronti rész folyamatos járda megépítésére járdalapot biztosítottunk. A lakosok által végzett kivitelezéshez 8 223 db járdalapos 159,4 tonna kavics került kiszállításra.

Karbantartás keretében alvállalkozási szerződést kötöttünk 20 001 e Ft összegben, amely
- karbantartási munkák (ásás, rakodás, roxonozás) elvégzéséhez szükséges kotró-rakodó gép igénybevételének költsége
- járdaszakaszok helyreállításának költsége (Helyszínek: Akácfa tér, Malomkert, Prága u., Fészek u., Kéz u. 29).

Ezen feladatokra társaságunk által tervezett alvállalkozói díj 41 000 e Ft volt.

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése:
Közszolgáltatási feladatunk 254 350 fm zárt csatorna, 5 235 db tisztítóakna, 6 532 db víznyelő, 558 db szikkasztókút és 30 db csapadékvíz átemelő üzemeltetésére, 6 db záportározó karbantartására vonatkozik.
A zárt csapadékcsatorna tisztítási munkálataihoz szükséges speciális nagynyomású mosógépjárművel nem rendelkezünk, ezért vállalkozó bevonásával végeztetjük a munkálatokat.
Zárt csapadékcsatornák, csapadékvíz átemelők, víznyelők, szikkasztó kutak tisztítása:

- Az elvégzett rendszeres karbantartás nagysága összesen: 10 686 fm
- Víznyelőn végzett rendszeres karbantartás száma: 683 db
- Szikkasztókúton végzett rendszeres karbantartás száma: 26 db
- Csapadékvíz átemelő akna tisztítása 7 db
- Csapadékcsatornában gyökérvágás 5 óra

Az alvállalkozói teljesítés összege 45 460 e Ft-ban teljesült a tervezett 35 000 e Ft-tal szemben, mely

- a zárt csapadékcsatorna hálózat tisztítási munkálatainak,
- a Kodály Z. u. 22-30. előtt csapadékvíz rekonstrukciós munkálatoknak,
- önkormányzati utak mélypontjain víztelenítési munkáknak
- egyéb munkálatok során igénybevett gépek és kezelőjük igénybevételének költsége.

Belvízelvezető csatorna üzemeltetése:
Az alábbi feladatokat: gépi kaszálás, záportározók kaszálása, átemelők kaszálása, takarítása, gallyfogó rácsok, átereszek takarítása, burkolt árok, folyóka takarítása 6 fő főállású munkavállaló 11 944 munkaórában végezte.

Saját tulajdonú 2 db MTZ82 munkagépünkkel végeztük a belvízelvezető csatornák kezelősávjának és rézsűjének kaszálását 124 munkaórában.

Csatornák kézi kaszálása: VIII/1-es csatorna - Sóstóhegyi u.- Kemecsei u. (694 fm), Rókabokori u. szikkasztóárok kaszálása (3940 fm), Pazonyi út-természetvédelmi terület kezdete közötti szakasz (1416 fm), Család u.- Törzs u. közötti szakasz (811 fm) Család utca - Pazonyi utca között (1138 fm), Csaló közi csatorna (2*1015 fm), Oros, Papréti szivárgó (1021 fm)

A Társaságunk kezelésében lévő önkormányzati utak víztelenítését saját dolgozókkal, valamint alvállalkozókkal végeztettünk:
Társaságunk által elszállított víz mennyisége: 1 097,2 m^3; 135 üzemórában
Alvállalkozók által elszállított víz mennyisége: 4 765 m^3; 404,89 üzemórában

Kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, javítása, csapadék- és belvíz szivattyúzás, szippantás, átereszek karbantartása, hibaelhárítás 62 600 fm.

247 432 fm hosszon üzemeltetünk csapadékvíz- és belvízelvezető csatornákat, több helyszínen a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartjuk a vízállások megszüntetése érdekében.
Folyamatosan figyelemmel kísérjük a burkolt vízelvezető árkok állapotát, szükség esetén a csapadék- és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozást elvégezzük.

Alvállalkozói teljesítés értéke 27 672 e Ft, mely tartalmazza az önkormányzati utak víztelenítésének (szippantás), a csapadék csatornák kaszálásának, iszaptalanitásának és lánctalpas kotró-rakodó gépek kezelőszemélyzettel együttes igénybevételének díját, melyre 30 000 e Ft-ot tervezett társaságunk.

2021. évi fejlesztések:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 17/2021.(II.10.) számú határozata jóváhagyta Társaságunk 2021. évi Éves közszolgáltatási szerződését.

Az eredeti tervben szereplő 18 486 eFt összegű tervezett fejlesztés a 2020. évről áthúzódó Simonyi Ó., és Orgona utca burkolat felújítását tartalmazza.

Az eredeti tervek szerint 2 utcában történt volna útfelújítás, azonban egyeztetve a tulajdonos Önkormányzattal ez módosult és az idei évben 1 helyszínen, az Oláhréti úton történt meg a meglévő burkolat felújítása. A közbeszerzési eljárás lezajlott, a nyertes kivitelezővel a szerződés megkötésre került. A műszaki átadás 2021. december 15-én megtörtént. A fejlesztés költsége 126 436 e Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 17/2021.(II.10.) számú határozata jóváhagyta a 2021. évi Éves közszolgáltatási szerződésünket, melyben szerepel 2 helyszínen meglévő járdaburkolatok felújítása és 1 helyszínen új járda építése. A szükséges tervek elkészültek, a közbeszerzési eljárást 2021. június 08-án megindítottuk, az eljárás eredményeként a szerződéskötés a nyertes vállalkozóval megtörtént, a kivitelezés határidőre befejeződött. A fejlesztés költsége 94 291 e Ft.

Közterület használat és parkolási tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	263 538	311 000	247 640	93,97%	79,63%	-63 360
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	54 589	70 400	86 952	159,28%	123,51%	16 552
Bevétel összesen	**318 127**	**381 400**	**334 592**	**105,18%**	**87,73%**	**-46 808**
Anyagjellegű ráfordítás	54 524	55 735	52 295	95,91%	93,83%	-3 440
Személyi jellegű ráfordítás	96 606	115 445	96 488	99,88%	83,58%	-18 957
Értékcsökkenési leírás	8 498	11 485	10 236	120,45%	89,12%	-1 249
Egyéb ráfordítás	1 186	130	293	24,70%	225,38%	163
Tevékenység összes közvetlen költsége	**160 814**	**182 795**	**159 312**	**99,07%**	**87,15%**	**-23 483**
						0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**157 313**	**198 605**	**175 280**	**111,42%**	**88,26%**	**-23 325**
Társüzemi szolgáltatások	9 170	10 311	8 925	97,33%	86,56%	-1 386
- átvett	9 170	10 311	8 955	97,66%	86,85%	-1 356
- átadott	0	0	30	0,00%	0,00%	30
Központi általános költség	97 625	90 981	118 801	121,69%	130,58%	27 820
Tevékenység adózás előtti eredménye	**50 518**	**97 313**	**47 554**	**94,13%**	**48,87%**	**-49 759**

Az Ágazat tevékenységei:

- ✓ parkolási tevékenység
- ✓ közterület használat, közterület kezelés

Parkolás:

A parkolóhelyek létesítéséről, és a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006. (XI.28) önkormányzati rendelet alapján Társaságunk közszolgáltatási szerződésben rögzített feladata a városban lévő fizető és nem fizető parkolók üzemeltetése.

A parkolási tevékenységből származó bevétellel teljes egészében Társaságunk gazdálkodik úgy, hogy az ebből befolyó összeg finanszírozza a többi közszolgáltatási feladat alul kompenzáltságát.

Bevételünk többek között parkolójegy és parkoló bérlet értékesítéséből, fizető parkoló bérleti díjból, sátorgarázs(tábla) bérleti díjból, valamint behajtási engedélyek értékesítéséből ered.

A város területén 2021. évben üzemeltetett parkoló automaták száma jelenleg 74 db. Nyíregyháza közigazgatási területén 3 865 db fizető, és 11 931 db nem fizető parkolóhely található.

A zónánkénti díjfizető parkolóhelyek üzemeltetésének alakulása 2021. évben:

- Kiemelt zónában történt jegyváltások száma: 204 282 db
- I. zónában jegyváltások száma: 92 707 db
- II. zónában jegyváltások száma: 194 059 db
- III. zónában a jegyváltások száma: 14 321 db

A jegyváltások száma mindössze 4%-kal csökkent az előző évhez képest, ennek oka a vészhelyzet alatti ingyenes parkolási lehetőség áthúzódása 2021. évre.

A kiemelt zónában az ellenőrzések során 2 373 esetben állapítottak meg kollégáink jogosulatlan parkoló használatot.

2021. évben 6 548 db parkoló bérletet értékesítettünk, az alábbi megoszlásban:

- oktatási intézmény környéki bérlet 972 db
- I., II., III. zónás bérlet 1 041 db
- II., III. zónás bérlet 2 225 db
- lakáskörnyéki bérlet 1 961 db
- áruszállítási bérlet 287 db
- orvosi várakozási engedély 43 db
- piac bérlet 19 db

Az I., II., III. zónás bérletek és a II., III. zónás bérletek száma a 2020. évhez képest jelentősen csökkent. Ennek oka, hogy a veszélyhelyzet alatt érvényes, de az ingyenes parkolás miatt nem használt bérletek érvényességi idejét meghosszabbítottuk.

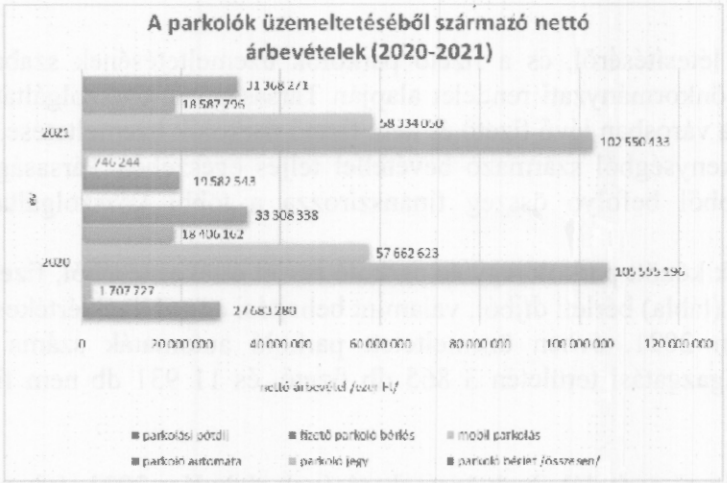
A kormányzati döntésnek megfelelően Társaságunk által üzemeltetett fizető parkolókat Nyíregyházán május 25-ig ingyenesen lehetett igénybe venni.

Parkolási pótdíj és a hozzá kapcsolódó jogi eljárásokból származó bevételek jogcímenként:

- pótdíj: 29 954 e Ft
- illeték: 5 581 e Ft
- VH költség: 12 492 e Ft
- perköltség: 1 009 e Ft

összesen: 49 036 e Ft

Bevételünk kevesebb volt, mint az előző év azonos időszakában. Ennek egyik oka a pótdíjazások elmaradása az ingyenes időszakban, valamint az a tény, hogy egyre kevesebb fizetési meghagyásos eljárást kell peres útra terelni, így a perköltségből származó bevételünk várhatóan csökkeni fog a következő években.



Közterület használati tevékenység:

Közterület foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Szerződéskötések száma: 908 db

A tény bevétel mintegy 25 % - al marad el a tervezett éves bevételtől. Ennek oka, az első félévet jelentősen érintő járványhelyzet. Tovább folytatódott az útellenőrök által végzet közterületi ellenőrzés, melynek hatására sikerült több helyen is megszüntetni az illegális árusításokat.

Reklámhely foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Nyíregyháza közterületein elhelyezett reklámhordozók terén 2017. november 01-jével lépett életbe Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelet, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámhordozó eszközök piacát.

2021. évben 13 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk.

A tulajdonos Önkormányzat felé az elmúlt években többször jeleztük, hogy az érvényben lévő rendeleti szabályozás nem megfelelő, ezen változtatni kellene, azonban ez sajnos még nem történt meg.

2021. évben 13 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk.

2021. évi bevétele: 152 e Ft.

Parkoló megváltás

Nyíregyháza, Kígyó utca 5030/2 hrsz. alatt épült társasház építtetője fizette meg a korábban kötött megállapodás alapján a parkoló építési hozzájárulási díjat.

2021. évi bevétele: 350 e Ft.

Egyéb közterület használat:

2021. évben 656 db kezelői hozzájárulás került kiadásra, mely 131 db-al több, mint az előző év hasonló időszakában.

Az életbe lépett korlátozások megszüntetésével a város számos pontján kezdődtek el útépítési, útfelújítási és járdaépítési munkálatok, továbbá számos közmű beruházás is elkezdődött, illetve folytatódott. December 31-ig 719 db bontási engedély került kiadásra. A közterület bontási munkálatokhoz kapcsolódó ideiglenes forgalomtechnikai eszközök kihelyezését is társaságunk végzi az önkormányzati utak esetében kapacitás függvényében.

Társaságunk, mint Nyíregyháza csapadékhálózatának üzemeltetője 308 db csapadékvíz kezelői hozzájárulást adott ki 2021. december 31-ig.

2021. éves bevétele 4 677 e Ft.

2.3. Közfoglalkoztatás és Állategészségügy

adatok eFt-ban,%-ban

Közfoglalkoztatás és állategészségügy	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	5 440	5 500	10 887	200,13%	197,95%	5 387
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	112 315	112 043	112 043	99,76%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	112 315	112 043	112 043	99,76%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 743	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	671 072	889 701	605 921	90,29%	68,10%	-283 780
Bevétel összesen	**791 570**	**1 007 244**	**728 851**	**92,08%**	**72,36%**	**-278 393**
Anyagjellegű ráfordítás	159 914	168 951	115 350	72,13%	68,27%	-53 601
Személyi jellegű ráfordítás	647 752	877 934	623 443	96,25%	71,01%	-254 491
Értékcsökkenési leírás	12 149	13 256	13 962	114,92%	105,33%	706
Egyéb ráfordítás	4 528	500	565	12,48%	113,00%	65
Tevékenység összes közvetlen költsége	**824 343**	**1 060 641**	**753 320**	**91,38%**	**71,02%**	**-307 321**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-32 773**	**-53 397**	**-24 469**	**74,66%**	**45,82%**	**28 928**
Társüzemi szolgáltatások	43 065	47 075	51 601	119,82%	109,61%	4 526
- átvett	43 081	47 075	51 601	119,78%	109,61%	4 526
- átadott	16	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	145 458	154 475	159 900	109,93%	103,51%	5 425
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-221 296**	**-254 947**	**-235 970**	**106,63%**	**92,56%**	**18 977**

A tevékenység bevétele a tervhez viszonyítva 72,36 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 71,02 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 18 977 e Ft-tal magasabb az éves tervhez képest.

Az értékesítés saját árbevétele az állategészségügyi tevékenységből, ezen belül állati eredetű termékek megsemmisítéséből, chip beültetésből származott. A vadásztársaságok által beszállított vaddisznó eredetű melléktermék a többi mellékterméktől elkülönítve tárolható és ATEV külön gyűjtőjárattal folyamatosan elszállításra, illetve megsemmisítésre került.

Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan havi 1/12-ed résszel kiszámlázásra került, a közfoglalkoztatási tevékenység esetében negyedéves elszámolással megtörtént.

A várható összes közvetlen költség 307 321 e Ft-tal marad el a tervezett összegtől.

62

Közfoglalkoztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Közfoglalkoztatás	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	107 109	162 725	116 571	108,83%	71,64%	-46 154
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	107 109	162 725	116 571	108,83%	71,64%	-46 154
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 743	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	669 232	888 201	603 820	90,23%	67,98%	-284 381
Bevétel összesen	**671 975**	**888 201**	**603 820**	**89,86%**	**67,98%**	**-284 381**
Anyagjellegű ráfordítás	90 591	86 481	49 534	54,68%	57,28%	-36 947
Személyi jellegű ráfordítás	615 827	845 965	587 832	95,45%	69,49%	-258 133
Értékcsökkenési leírás	11 787	12 600	13 305	112,88%	105,60%	705
Egyéb ráfordítás	4 503	470	485	10,77%	103,19%	15
Tevékenység összes közvetlen költsége	**722 708**	**945 516**	**651 156**	**90,10%**	**68,87%**	**-294 360**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-50 733**	**-57 315**	**-47 336**	**93,30%**	**82,59%**	**9 979**
Társüzemi szolgáltatások	41 373	45 195	48 644	117,57%	107,63%	3 449
- átvett	41 373	45 195	48 644	117,57%	107,63%	3 449
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	143 598	152 999	155 748	108,46%	101,80%	2 749
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-235 704**	**-255 509**	**-251 728**	**106,80%**	**98,52%**	**3 781**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

2021.évben tovább folytatódott a közfoglalkoztatás területén már a korábbi években is tapasztalt létszámcsökkenés.
2021. évben az áthúzódó programokkal együtt 25 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 16 új program 2021. évi indítású volt. 2021. évben átlagosan 540 fő, de legkevesebb 1200 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük a foglalkoztatási és képzési programjainkba. 2021. évben csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető (Kormányhivatal által települések részére leosztott) létszám keretünk. 2021. márciusi indítással, a tervezettel szemben, a hosszú közfoglalkoztatási programban, 450 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget.
2021. december 31-ig összesen 1 222 fővel létesítettünk foglalkoztatásra, illetve képzésre irányuló határozott idejű teljes munkaidős jogviszonyt. A képzésben résztvevők száma 152 fő volt. A programok hosszúsága programtól függően változó, de maximum 12 hónap. A közfoglalkoztatási programok támogatásának mértéke 100 %-os volt. 2021. éves teljesített átlaglétszámunk 434,25 fő.



A 2021. évben indított új programok közül a 450 fős hosszú közfoglalkoztatási programban, illetve az országos hajléktalan programban igényelhettünk dologi költségekre, munka és védő felszerelésekre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatra, működési célú anyagköltségekre, egyéb működési célú költségekre, a hajléktalan programban pedig nagyobb értékű felhalmozás célú költségre támogatást.
2021. évben a közfoglalkoztatásra, valamint egyéb foglalkoztatásra Kormányhivataltól kapott támogatás 487 247 e Ft, önkormányzati önerő 116 571 e Ft.

Közfoglalkoztatás összehasonlító adatok

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	2021. év terv
Szerződések száma	1375 db/fő	1222 db/fő	1200 db/fő
Programok száma:	17 db	25 db	
Képzésben résztvevők száma	70 fő	152 fő	
Összes Költség: Ebből: Mügyi.Kp.tám. Önkorm.Önerő	668 985 e Ft 561 876 e Ft 107 109 e Ft	603 818 e Ft 487 247 e Ft 116 571 e Ft	888 151 e Ft 725 426 e Ft 162 725 e Ft
Éves átlaglétszám	476,5 fő	434,25 fő	540 fő

Előző évről áthúzódó programok

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2020. március 1-től 2021. február 28-ig tartó 520 fős program, városüzemeltetési és intézményi feladatokat láttak el.
- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Program 2020. március 01-től 2021. február 28-ig tartó 8 fős program. A program során papír brikett gyártását, valamint téli időszakban szemétszelence felújítását végezték.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2020. június 8-tól 2021. február 28-ig tartó 255 fős program, városüzemeltetési és intézményi feladatokat láttak el. (Ezt a létszámkeretet a koronavírus járvány következtében kialakult munkahelymegszűnések kompenzálása miatt terveztük be, sajnos érdeklődés hiánya miatt, október 1-től a létszámkeretet módosítani kellett, (csökkenteni) 85 fősre
- GINOP programok 6 db, 6 fővel

2021. évben indított programok

- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Program 2021. március 01-től 2022. február 28-ig tartó 8 fős program. A program során papír brikett gyártását, fóliasátorban növénytermesztést, valamint téli időszakban szemétszelence felújítását végzik. Terveztük a növényház téli fűtésrendszerének kiépítését, melynek a megvalósításához kiegészítő támogatást kaptunk a Belügyminisztériumtól plusz 5 444,5 e Ft értékben.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. március 1-től 2022. február 28-ig tartó 450 fős foglalkoztatást és képzést biztosító program, városüzemeltetési és intézményi feladatokat látnak el, valamint 20 fő részére (parkfenntartó képzés)
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. május 17-től 2021. november 12-ig tartó 20 fős program, csak képzést biztosító program (szakácssegéd képzés)
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. június 01-től 2021. október 20-ig tartó 20 fős program, csak képzést biztosító program (szobafestő képzés)
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. június 02-től 2021. szeptember 30-ig tartó 20 fős program, csak képzést biztosító program (raktáros képzés) Hosszabbítva: 2021. október 20-ig

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. június 23-től 2021. október 06-ig tartó 20 fős program, csak képzést biztosító program (növényházi munkás képzés)
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2021. november 15-től 2022. március 21-ig tartó 20 fős program, csak képzést biztosító program (konzervgyártó képzés)
- TOP programok 9 db, 9 fővel.

2021. évben indított programok megvalósítása, létszámfeltöltése a koronavírus járvány harmadik hulláma ellenére zökkenőmentesen zajlott.

- A közfoglalkoztatási csoportnál a járványhelyzet harmadik hulláma alatt is működött az ügyfélszolgálat, a kórházban a Foglalkozás egészségügyi szakrendelés, közvetített a Járáshivatal Foglalkoztatási Osztálya, a társ foglalkoztatók is fogadták a közfoglalkoztatott dolgozókat, így nem volt akadálya a közfoglalkoztatási jogviszony létesítésének, a programok hatósági szerződésben meghatározott időbeni feltöltésének.
- A nyár közeledtével, a járványhelyzet visszahúzódásával, az idénymunkák beindulásával, egyre többen tudtak elhelyezkedni az elsődleges munkaerő piacon, főleg a vendéglátásban, mezőgazdaságban, így megnövekedett a programból kilépők száma. December 31-ig már 285 fő kérte a program lejárta előtt jogviszonyának megszüntetését, ebből 150 fő (52,6 %) indoklásként másik munkahelyen történő elhelyezkedést jelölte meg.
- A programból kilépésre ösztönző hatással van a Kormány közfoglalkoztatottak elhelyezkedését segítő pénzbeli juttatások igénybevételének lehetőségei, valamint az idénymunkák elősegítésére fizetés nélküli szabadság biztosítása azoknak a közfoglalkoztatottaknak, akik minimum 3 napra, de legfeljebb 120 napra határozott idejű szerződést kötnek vállalkozóval a közfoglalkoztatási jogviszony alatt.
- A kilépők pótlása nehézkes, annak ellenére, hogy a Kormányhivatal folyamatosan közvetít, a kiközvetítettek többsége meg sem jelenik a közvetítő lappal társaságunknál, aki megjelenik, sem fogadja el a felajánlott munkalehetőséget melynek oka többek között: egészségi alkalmatlanság, továbbra is alacsony közfoglalkoztatott bér, nem megfelelő munkakör, alacsonyabb bérű álláshelyek, idénymunka lehetősége, kisgyermekek felügyelete.
- A programba belépésre legnagyobb visszatartó hatással a közfoglalkoztatott minimálbér évek óta alacsony szinten tartása van. A közfoglalkoztatott dolgozók az alacsony munkabérnek megfelelő hozzáállással is végzik munkájukat, teljesítményük jelentősen visszaesett. Sok az igazolt, igazolatlan hiányzás, táppénzes napok száma.

2021. március 1-től emelkedett kis mértékben a közfoglalkoztatottak bére, azonban nem olyan mértékben, hogy vonzó legyen közfoglalkoztatásban dolgozni.

Megnevezés	2017-2020. év Ft/hó bruttó Ft	2021. év Ft/hó bruttó Ft
Közfoglalkoztatott minimálbér	81 530	85 000
Közfoglalkoztatott garantált bér	106 666	110 815
Szakképzett munkavezető	117 245	121 935
Nem szakképzett munkavezető	89 705	93 525

A járvány csökkenésével, májustól folyamatosan indultak a közfoglalkoztatás keretében bonyolított képzések. Az év végéig nyolc képzésre lehetett jelentkezni: *parkgondozó, szakácssegéd, szobafestő, raktáros, növényházi munkás, konzervgyártó, virágkötő és virágkereskedő, gipszkarton szerelő*. Összesen 152 fő bevonásával.
A képzésben résztvevők a képzés ideje alatt megkapják a közfoglalkoztatási jogviszonyra járó közfoglalkoztatott minimálbért (bruttó 85 000 Ft)

Képzés megnevezése	**Létszám**	**Időtartam**
Parkgondozó	19 fő	2021.05.04-2021.08.05
Szakácssegéd	20 fő	2021.05.18-2021.10.28
Szobafestő	15 fő	2021.06.02-2021.10.08
Raktáros	20 fő	2021.06.03-2021.09.22
Növényházi munkás	19 fő	2021.06.24-2021.09.28
Konzervgyártó képzés	20 fő	2021.11.15-2022.03.21
Virágkötő és virágkereskedő	21 fő	2021.11.03-2022.06.01
Gipszkarton szerelő	18 fő	2021.12.02-2022.05.02
Összesen	**152 fő**	

A közfoglalkoztatási programok megvalósításában igen jelentős létszám foglalkoztatásával, együttműködési megállapodás alapján továbbra is partnerek, mint foglalkoztatók az Önkormányzat által fenntartott szociális, egészségügyi, egyéb intézmények, óvodák, bölcsődék, Roma Nemzetiségi Önkormányzat, önkormányzati részesedéssel működő társaságok, egyházak által fenntartott intézmények, egyéb szervezetek.

2021. évben a Közfoglalkoztatási csoportnál megforduló ügyfelek száma 9 542 fő volt.

Foglalkoztatottak, ügyfelek havi létszám alakulása
2021. év

Hónap	**Ügyfelek száma/ fő**	**Összes foglalkoztatott létszáma/ fő**	**Foglalkoztatottak havi átlaglétszáma /fő**
Január	451	471	433
Február	389	462	442
Március	921	430	430
Április	421	459	429
Május	502	496	450
Június	650	542	482
Július	471	504	465
Augusztus	492	495	445
Szeptember	658	462	441
Október	456	446	398
November	396	440	393
December	401	427	403

Jelentős az alacsony iskolai végzettséggel rendelkezők száma (58 %). A közfoglalkoztatásban jóval több nő (65 %) dolgozik, mint férfi (35 %). Ez befolyásolja a betölthető munkaköröket, elvégezhető feladatokat.

66

A foglalkoztatásban résztvevők iskolai végzettség szerinti megoszlása
2021. év

Megnevezés	Férfi	Nő	Összesen (fő)
8 általános alatt	49	97	146
8 általános	209	360	569
szakmunkás	90	152	242
középfokú	66	160	226
felsőfokú	10	29	39
Összesen:	424	798	1222

A 25 év alattiak továbbra is csak korlátozott számban vehetnek részt a programokban, elsősorban képzésekben

A foglalkoztatásban résztvevők életkor szerinti megoszlása
2021. év

Megnevezés	Férfi	Nő	Összesen (fő)
25 év alatti	24	36	60
25-35 év	68	139	207
35-55 év	194	467	661
55 év feletti	138	156	294
Összesen:	424	798	1222

Intézményekben, egyéb foglalkoztatóknál végzett feladatok: kisegítő feladatok, idősek, kisgyermekek gondozása, karbantartási munkák, épület, udvartakarítási munkák, konyhai kisegítő feladatok stb.
Munkakörök: köztisztasági és egyéb segédmunkás, munkavezető, udvari munkás, takarítónő, csecsemő és kisgyermek gondozó, gyermekfelügyelő, adminisztrátor, egyéb kisegítő munkakörök stb.

Foglalkoztatás helye szerinti megoszlás
2021. év

Megnevezés	NYÍRVV Nonprofit Kft (fő)	Intézmények, egyéb szervezetek (fő)	Összesen (fő)
Közfoglalkoztatás	713	492	1205
Egyéb támogatott foglalkoztatás	17	0	17
Összesen:	730	492	1222

Minden dolgozóval határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyra irányuló szerződés kerül megkötésre, munkakörüknek megfelelő, jogszabályban meghatározott bér adható. Társaságunk biztosítja a munkavégzéshez szükséges feltételeket, munkába állás előtti foglalkozás egészségügyi vizsgálatokat, munkaeszközöket, munka és védőfelszerelést, jogszabály alapján térítjük a munkába járással kapcsolatos költségeket. A dolgozók rendelkeznek munkaköri leírással, a munkakezdés első napján munkavédelmi és balesetvédelmi oktatásban részesülnek.

A foglalkoztatottak városüzemeltetésen belüli megoszlása
2021. év

Szervezeti egység/csoport	Összesen (fő)
Marketing csoport	1
Közfoglalkoztatási csoport	207
Jogi és lakásügyi igazgatóság	27
Közterület kezelési igazgatóság	426
Műszaki igazgatóság	66
Gazdasági igazgatóság	3
Összesen:	730

Társaságunknál 2021. évben közfoglalkoztatás keretében elvégzett feladatok:
Városi takarítás:
Teljes körű köztisztasági feladatok ellátása valamennyi városrészben (Sóstófürdő, Érkert, Jósaváros, Belváros, Északi alközpont, Északi lakótelep, Krúdy lakótelep, Malomkert, Örökösföld, Huszár lakótelep, Keleti lakótelep Bujtos Városliget), szórt szemét szedése, közterületi szemetes szelencék ürítése, kézi seprés, avargyűjtés. (1 400 000 m^2).
Laza burkolatú parki sétányok gyommentesítése, vegyszeres gyomirtása (kapálása).
Köztisztasági feladatok ellátása külterületeken (Oros, Nagyszállás, Kőlapos, Nyírjes, Sóstóhegy, Nyírszőlős, Butyka, Rozsrétszőlő, Felsősima, Bokortanyák) utcabútorok, padok, fertőtlenítő mosása.
Játszótéri eszközök fertőtlenítő mosása.

Hulladék kommandó által felderített illegális szemétlerakatok felszámolása.
Szegéllyel ellátott utak, kerékpárutak, járdák szegélyezése, padkatisztítás.
Télen: (január) járdák, gyalogátkelőhelyek, belvárosi buszvárók síktalanítása, hó eltakarítás.
Parkolók takarítása (3 865 db) szelektív szigetek takarítása (176 db).
Városi lobogózás, őszi lombozás, gyűjtés big-bag zsákokba.

Zöldfelület fenntartás, parkfenntartás:
Parkfelületek, elválasztó sávok, gyöngykavicsos és vörös salakos sétányainak gyommentesítése (Robinson domb, Petőfi tér, Szent Flórián tér, Széna tér, Rákóczi tömbbelső stb., Sóstógyógyfürdő).
Avar gyűjtés, fűnyírás, kaszálás valamennyi városrészben.
Külterületek kaszálása, ugyanott a növényváltásokhoz kapcsolódó feladatok elvégzése, virágágyak, egyéb zöldfelületek fenntartása.
Váltóágyások tavaszi ápolása, talaj előkészítése (kétnyári és hagymás növények kiszedése).
Egynyári növények ültetése (36 670 db) ápolása, fenntartása (gyommentesítés, lazítás, öntözés elvégzése.
Virágdézsák, láncos és rögzített virág kaspók, virágtornyok és a virágpiramisok kihelyezése, gyomlálása.
Fák, cserjék, évelők ápolása, tányérozása, mulcsozása, sövények vágása, zöldhulladékok összeszedése, elszállítása utcai sorfák gallyazásában való közreműködés, nyesedékek rakodása, komposztterítés, virágágyások talajcseréjében való részvétel, füvesítés, dézsás növények ápolása.
Erdőtelepítésben és ápolási feladatokban való részvétel, növénypótlásokban való részvétel, fák, cserjék ültetése.
Barna mezős beruházás során létrejött zöldfelület ápolása, fenntartása.

Egynyári növények kiszedése, talaj előkészítés a kétnyári növények ültetéséhez.
Virágágyások előkészítése növényváltáshoz, (talajlazítás, tápanyag pótlás).
Kétnyári növények ültetése (46 070 db hagymás és 27 440 db kétnyári)
Növényápolási, öntözési feladatok.
Téli tárolásra beszállított dézsás növények gondozása (69 db dézsás növény + 8 db oszlopos páfrányfenyő).

Egyéb városüzemeltetési feladatok, játszóterek, közterületi berendezések fenntartása
Régi lecserélt szelencekosarak, tartószerkezetek felújítása, festése.
Téli tárolásra beszállított padok karbantartása, csiszolása, festése.
Szelencetalpak betonozása, betontuskók öntése padok telepítéséhez.
Támláspadok és hulladékgyűjtő szelencék összeszerelése, telepítése.
Játszóterek karbantartási munkái, főbb helyszínei: Butyka, Rozsrétszőlő, Oros, Bujtos Városliget, Garibaldi u., Mandabokor, Blaha Lújza stny, Árok u, Erdei tornapálya.
Virágpiramisok festése, Kossuth tér, Rákóczi u.
Északi városrész közterületi szelencéinek cseréje.
Kutyafuttató eszközeinek karbantartása (Érkert, Robinson domb, Kossuth u. Széna tér, Törzs u. Család u., Malomkert), kerékpártárolók kihelyezése, közterületi hulladékgyűjtő szelencék kihelyezése lakossági kérésre (Holló u., Bukarest u., Robinson domb, buszvárók, Huszár telep, Ferenc krt.,) közterületi padok cseréje lakossági kérésre: (Butyka, Erdő sor, Garibaldi u., Törpe u., Holló u., Toldi u.).
Közterületi padok, virágtornyok, virágpiramisok beszállítása téli tárolásra.
Hulladékgyűjtő szelencék és padok telepítéshez betontuskók öntése.

Egyéb üzemeltetési feladatok
Piacok, vásárok területén napi szintű takarítások, zöldfelületek ápolása, gazmentesítés, hulladék gyűjtése, fertőtlenítés, egyéb karbantartási munkák, épületek tisztántartása.
A hajléktalan programban szemétszelencék felújítása, csiszolása, festése, papír brikett gyártása, valamint 2021. évben új feladatként fóliasátor felállítása, növénytermesztés céljából.
A Hajléktalan közfoglalkoztatási programban előállított termékekkel, valamint az önkormányzati közfoglalkoztatás keretében elvégzett munkák bemutatásával, 2021. szeptember 23-án is, a korábbi évekhez hasonlóan, magas színvonalon képviseltük Nyíregyházát az V. Közfoglalkoztatási Kiállításon.

Közérdekű foglalkoztatás
A közérdekű foglalkoztatást azok részére szervezzük, akiket valamilyen szabálysértési bírság, szabálysértési helyszíni bírság, közigazgatási bírság alapján, vagy bírósági végzéssel közérdekű munkára ítéltek.
Közérdekű munkára kijelölés, ítélet alakulása 2021. évben:

Megnevezés	**Szabálysértés db/fő**	**Bírósági végzés db/fő**	**Összesen db/fő**
Összesen határozat, végzés	**61**	**55**	**116**
Ebből: Férfi	51	52	103
Nő	10	3	13

Közérdekű munkavállalók által elvégzett munkák: szelencék ürítése, játszóterek karbantartása, cserjék, virágok, ágyások növényápolása, parkok, terek, sétányok takarítása, növényi hulladék összegyűjtése, gallygyűjtés, lombgyűjtés.
Sajnos a munka büntetés jellege miatt, nehezebben vehetőek rá a munkavégzésre, munka moráljuk alacsony szintű.

Állategészségügy

adatok eFt-ban,%-ban

Állategészségügy	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	5 440	5 500	10 887	200,13%	197,95%	5 387
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	112 315	112 043	112 043	99,76%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	112 315	112 043	112 043	99,76%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 840	1 500	2 101	114,18%	140,07%	601
Bevétel összesen	**119 595**	**119 043**	**125 031**	**104,55%**	**105,03%**	**5 988**
Anyagjellegű ráfordítás	69 323	82 470	65 816	94,94%	79,81%	-16 654
Személyi jellegű ráfordítás	31 925	31 969	35 611	111,55%	111,39%	3 642
Értékcsökkenési leírás	362	656	657	181,49%	100,15%	1
Egyéb ráfordítás	25	30	80	320,00%	266,67%	50
Tevékenység összes közvetlen költsége	**101 635**	**115 125**	**102 164**	**100,52%**	**88,74%**	**-12 961**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**17 960**	**3 918**	**22 867**	**127,32%**	**583,64%**	**18 949**
Társüzemi szolgáltatások	1 692	1 880	2 957	174,76%	157,29%	1 077
- átvett	1 708	1 880	2 957	173,13%	157,29%	1 077
- átadott	16	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	1 860	1 476	4 152	223,23%	281,30%	2 676
Tevékenység adózás előtti eredménye	**14 408**	**562**	**15 758**	**109,37%**	**2803,91%**	**15 196**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Gyepmesteri telep üzemeltetése
- ✓ Város közigazgatási területén rovar-rágcsálóirtás, lárvairtás, szúnyogirtás
- ✓ Ebnyilvántartáshoz, ebösszeíráshoz kapcsolódó feladatok ellátása

Gyepmesteri tevékenység

Az Állategészségügyi feladatok folyamatos ellátásával, a szolgáltatások biztosításával, a telep zökkenőmentes üzemeltetésével 2021. évben is eleget tettünk az állategészségügyi és járvány megelőzési feladatoknak, valamint a jogszabályi feltételeknek. Célunk a telepre bekerült állatok kíméletes tartása, gyógyítása, gazdásítása.

2021. évben összesen 211 kutyát adtunk örökbe, 22 db hazai állatvédőkhöz, 14 db német állatvédőkhöz, 175 db pedig magyarországi magánszemélyekhez került. Számunkra fontos a prevenció, az ivartalanítással megelőzhető a felesleges szaporulat, ezáltal csökkenhet a kóbor ebek száma. Ennek érdekében 2021. évben összesen 104 db kutya ivartalanítását végeztük el.

A Gyepmesteri telepre bekerült állatok forgalma 2021. évben:

Megnevezés	Mennyiség (db)
Telepre bekerült állatok száma	302
Örökbeadott állatok száma	211
Megfigyelés, karantén alatt elhullott állatok száma	13
Telepi létszám 2021.12.31-én	78

70

A koronavírus járvány ellenére folyamatosan biztosított volt a munkaidő utáni és hétvégi ügyelet, elsősorban rendőrségi hívásoknak tettünk eleget (állatgázolás, állatkínzás, agresszív eb befogása, kutyatámadások stb.)

A hét bármely napján lehetőség van a telepen lévő kutyák megtekintésére, örökbefogadásra. Havonta egyszer tartunk rendkívüli örökbefogadó napot is, melyen hosszabbított nyitva tartassál 18:00 óráig lehetőséget biztosítunk azok számára, akik csak munkaidő után tudnak kilátogatni a telepre. Ezen felül rendszeresen hirdetjük a gazdára váró kutyákat, népszerűsítjük a telepről történő örökbefogadás lehetőségét.

Folyamatosan szerveztünk eb begyűjtési akciókat a Huszár telepen, a Keleti lakótelepen, Kisteleki szőlőben. Ezen felül, az Első Nyírségi Fejlesztési Társasággal kötött együttműködési szerződés alapján a Közösen a kiútért Bűnmegelőzési projekt keretében 62 db terepszemlén vettünk részt, melyek alkalmával összesen 14 db közterületen kóborló eb került befogásra és Állategészségügyi telepre szállításra.

Állati eredetű hulladékok forgalma 2021. évben:

Megnevezés	Mennyiség (kg)
Egyéni beszállítók által leadott	26 802
Gyepmesteri tevékenységből származó hulladék	15 967
ATEV által elszállítva összesen	42 769

A város közterületeiről begyűjtött, valamint a lakosság, külső beszállítók által leadott állati eredetű melléktermékek az ATEV Fehérje feldolgozó Zrt. által került elszállításra, illetve megsemmisítésre. 2021. évben 38 db gyűjtőjárat szállítás történt az ATEV részéről.
2021. évben összesen 13 602 kg járványügyi intézkedés miatti vaddisznó eredetű melléktermeket (vaddisznó tetem és zsiger) vettünk át a vadásztársaságoktól. A vadásztársaságok által beszállított vaddisznó eredetű melléktermék a többi melléktermektől elkülönítve tárolható és ATEV külön gyűjtőjárattal folyamatosan elszállításra, illetve megsemmisítésre került.
Az Agrárminisztérium Ebrendészeti telepet működtető civil szervezetek és települési önkormányzatok számára kiírt pályázat keretében a telep karantén részén 54 kennel külső kifutó részének tetőszerkezete készült el, mely 2021. május 25-én került átadásra.

Rovar-rágcsálóirtás
Csípőszúnyogok és lárvák elleni biológiai és kémiai úton történő védekezés 3 000 hektáron lett tervezve, évi öt alkalommal, elsősorban a turisztikai szempontból frekventált területeken, üdülő övezetekben, valamint a sűrűn lakott belterületeken. Lárva irtás 2 alkalommal földi és légi úton, imágó gyérítés csak földi úton 3 alkalommal.

2021. június 30-ig két alkalommal május 10-11-én, valamint május 27-én, június 3-án 313 ha területen földi és légi úton lett elvégezve a lárvairtás.
Ezt követően imágó (csípőszúnyog) gyérítés történt három alkalommal június 22-én, augusztus 04-én, valamint augusztus 25-én, 2 687 ha területen földi és légi úton. Az irtások időpontját a kijelölt mérőpontokon mért lárvasűrűség alapján biológus szakember javasolta. Az irtásokat követően megtörtént az irtások értékelése is, mely alapján a három irtás átlagos hatékonysága 83,4 %-os volt.
Uniós szabály miatt, 2020. évtől az imágó gyérítés csak földi úton történhet, ezért ennek megfelelően írtuk ki a közbeszerzési eljárást 2021. évben is. Időközben, a Nemzeti Népegészségügyi Központ 2021. május 21-én kiadott Közleményében, figyelembe véve egy

esetleges szúnyogok okozta betegséghullám megjelenését, járványügyi vészhelyzetre tekintettel, 180 napra engedélyezte a légi kémiai szúnyogirtást, amennyiben a közegészségügyi veszély elhárítása más módon nem lehetséges.

2020. évben csak is kizárólag a Katasztrófavédelem részére engedélyezték a légi szúnyogirtást. 2021. évre a közbeszerzési eljárás megindításakor és lefolytatásakor, kellő gondossággal eljárva sem volt előre látható, hogy mások, többek között az önkormányzatok részére is elérhetővé válik a feltételek betartásával a légi szúnyogirtás lehetősége.
Figyelembe véve az előző év tapasztalatait, valamint a szakemberek folyamatos jelzéseit a szúnyogok várhatóan tömeges megjelenéséről, - megfelelő mértékű gyérítése a meglévő biológiai, illetve földi kémiai módszerekkel már nem biztosítható, - kezdeményeztük a közbeszerzési eljárás, valamint a vállalkozói szerződés módosítását a légi úton történő imágó gyérítésre.

A légi imágó elleni védekezésnél a légi technológia alacsonyabb költsége miatt csökken a vállalkozói díj. Eredeti összeg: 45 000 eFt volt, a módosítás utáni összeg: 32 286 eFt lett. Az időben megkezdett, valamint a légi úton történt gyérítésnek köszönhetően Nyíregyházán 2021. évben minimális, az elviselhetőség határain belül volt a szúnyogok jelenléte.

Rágcsálóirtás a tervezettnek megfelelően folyamatosan végeztük lakossági és egyéb bejelentések alapján, valamint időszakosan (negyedévente) történő bejárások, visszaellenőrzések során, rágcsálóirtási ütemterv szerint. A rendszeres irtásnak köszönhetően 2021. évben 44 db lakossági bejelentés érkezett társaságunkhoz. A lakossági bejelentéssel érintett területek: Borbánya Béke utca, Margaréta utca, Alma utca, Tüzér utca, Simonyi Óbester u., Hatház utca, Dugonics u., Váci Mihály utca, Ferenc krt., Széchenyi u., Árpád u., Ószőlő u., Etel köz, Vécsey u., Szarvas utca, Toldi u, Tompa M. u., Ipari u. Stadion utca, Tokaji u., Bujtosi városliget. A lakossági bejelentésekre 24 órán belül intézkedés történt. Minden esetben felvettük a kapcsolatot a bejelentővel, helyszíni egyeztetés céljából. A Huszár lakótelepen szintén végeztünk rágcsáló irtást, mely az egész lakótelepre kiterjedt. Az ott végzett munka hatékonyságát és eredményességét nagymértékben befolyásolta az állandóan felhalmozódó szemét. Kiemelt figyelmet fordítottunk a bontás alatt lévő Tüzér utcai lakótelep visszamaradt patkány fészkeinek lekezelésére is, ezzel megakadályozva a patkányok szétszéledését a környező ingatlanokba. Tapasztaltuk, hogy a legtöbb patkánnyal fertőzött területen sok az elhanyagolt ingatlan, mely forrása a fertőzésnek. Magánterületekkel kapcsolatban mindig jelzéssel élünk a Népegészségügyi Osztály felé. Felhasznált irtószer mennyisége: 1 242 kg.

Eb nyilvántartás
2021.évben az eb nyilvántartó rendszerünkben folyamatosan történt a korábbi ebösszeírás során létrehozott adatállomány aktualizálása, mely az állatorvosok és az ebtartók bejelentései alapján került módosításra. Az állatorvosok által 2 232 db változás bejelentés érkezett, míg a lakosság részéről 213 db (új bejelentés, oltás, chippelés, eltűnés, elpusztulás, tulajdonosváltás, egyéb).
Bejelentések alapján nyilvántartott ebek száma 2021. évben

Megnevezés	**Mennyiség (db)**
Nyíregyháza közigazgatási területén tartott ebek száma	9 019
Elhullott ebek száma	147
Nyíregyháza közigazgatási területérők kijelentett ebek száma	6
Eltűnt ebek száma	6

2.4.Műszaki Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Műszaki Ágazat	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	19 024	15 442	15 498	81,47%	100,36%	56
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	707 198	803 780	803 780	113,66%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	99 089	78 014	0,00%	78,73%	-21 075
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	707 198	902 869	881 794	124,69%	97,67%	-21 075
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	5 125	3 935	8 549	166,81%	217,26%	4 614
Bevétel összesen	**731 347**	**922 246**	**905 841**	**123,86%**	**98,22%**	**-16 405**
Anyagjellegű ráfordítás	466 016	684 661	569 720	122,25%	83,21%	-114 941
Személyi jellegű ráfordítás	202 223	249 125	233 112	115,27%	93,57%	-16 013
Értékcsökkenési leírás	936	2 370	2 210	236,11%	93,25%	-160
Egyéb ráfordítás	11 137	1 850	4 607	41,37%	249,03%	2 757
Tevékenység összes közvetlen költsége	**680 312**	**938 006**	**809 649**	**119,01%**	**86,32%**	**-128 357**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**51 035**	**-15 760**	**96 192**	**188,48%**	**-610,36%**	**111 952**
Társüzemi szolgáltatások	-57 929	-73 123	-72 190	124,62%	98,72%	933
- átvett	7 985	9 285	10 196	127,69%	109,81%	911
- átadott	65 914	82 408	82 386	124,99%	99,97%	-22
Központi általános költség	6 168	4 086	7 687	124,63%	188,13%	3 601
Ágazat adózás előtti eredménye	**102 796**	**53 277**	**160 695**	**156,32%**	**301,62%**	**107 418**

A 2021. évi bevétel a tervhez képest 98,22 %-os, míg a tevékenység összes költsége 86,32 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 107 418 e Ft-tal nőtt.

A Műszaki Ágazat tevékenységei:

- energetikai feladatok
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés

Energetika

adatok eFt-ban,%-ban

Energetika	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	9 800	9 442	10 089	102,95%	106,85%	647
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	407 985	488 819	488 819	119,81%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	99 089	78 014	0,00%	78,73%	-21 075
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	407 985	587 908	566 833	138,93%	96,42%	-21 075
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	43	35	47	109,30%	134,29%	12
Bevétel összesen	**417 828**	**597 385**	**576 969**	**138,09%**	**96,58%**	**-20 416**
Anyagjellegű ráfordítás	371 365	570 827	472 952	127,36%	82,85%	-97 875
Személyi jellegű ráfordítás	9 460	10 257	11 161	117,98%	108,81%	904
Értékcsökkenési leírás	0	0	126	0,00%	0,00%	126
Egyéb ráfordítás	0	0	21	0,00%	0,00%	21
Tevékenység összes közvetlen költsége	**380 825**	**581 084**	**484 260**	**127,16%**	**83,34%**	**-96 824**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**37 003**	**16 301**	**92 709**	**250,54%**	**568,73%**	**76 408**
Társüzemi szolgáltatások	4 541	4 392	6 877	151,44%	156,58%	2 485
- átvett	4 541	4 392	6 877	151,44%	156,58%	2 485
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	2 514	1 998	3 240	128,88%	162,16%	1 242
Tevékenység adózás előtti eredménye	**29 948**	**9 911**	**82 592**	**275,78%**	**833,34%**	**72 681**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi közvilágítás
- ✓ intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok
- ✓ települési vízellátás

Közvilágítás

Közszolgáltatási feladatunk Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítás villamos energiával történő ellátása és karbantartása.

Nyíregyháza város közvilágítása 2021. évi villamos energia felhasználásának ellátására közbeszerzési eljárást folytattunk le, mely eredménytelenül zárult. Erre való tekintettel egy új közbeszerzési eljárás eredményes lezárásáig, átmeneti időszakra vonatkozóan árajánlatkérési eljárást folytatott le Társaságunk, mely eredményeképpen a CYEB Energiakereskedő Kft.-vel kötöttünk Villamos energia adásvételi szerződést 2021. január 01. – 2021. március 31. napjáig, határozott időtartamra, a villamos energia díja 19,68.-Ft/kWh. Az újabb közbeszerzési eljárás eredményeképpen a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlattevővel kötöttünk Villamos energia adásvételi szerződést, a Szolgáltató az E.ON Energiakereskedelmi Kft. A szerződés határozott idejű, 2021.04.01.- 2022.03.31., a villamos energia díj összege 20,07.-Ft/kWh. Az E.ON Energiakereskedelmi Kft. értékesítése után 2021.07.01.-től a tevékenységet az Audax Renewables Kft. néven folytatja tovább a Szolgáltató.

Nyíregyháza város közvilágítása által felhasznált energiamennyiség 2021. évben 6 045 016 kWh, 269 303 e Ft.

Az Üzleti tervben 2021. évre 6 075 081 kWh mennyiséggel kalkuláltunk, amely mennyiség megfelel a 2021. évre várható összes kWh felhasználásnak.

A 2021. évi villamos energia díjat indikatív ajánlatok alapján 21,75 Ft/kWh-val terveztük, viszont a sikeres beszerzés, és közbeszerzés eredményeképpen a villamos energia díjában megtakarítást értünk el. A rendszerhasználati díjakat a 2020. évi egységárak 2 Ft-os emelésével terveztük, amely díjak 2021.04.01.-től valóban emelkedtek csaknem a tervezett egységárak mértékéig, így ezen díjban is megtakarítást értünk el. A Kát és Prémium pénzeszközök díjában jelentős megtakarítás keletkezett, mivel a tervezett 3,6 Ft/kWh egységár helyett átlag 1,2292 Ft/kWh-t számolt el a Szolgáltató. Összességében a közvilágítás villamos energia díjában a megtakarítás 2021. évre 9 781 e Ft.

A közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére közbeszerzési eljárás eredményeképpen a BERETTYÓ-VILL Bt.-vel kötöttünk vállalkozási szerződést, amely 2021. március 31-ig volt érvényben. Ezen időszakra az üzemeltetett lámpatestek száma 17 312 db, a vállalkozói díj 1 800.-Ft/db. Társaságunk nyílt közbeszerzési eljárást indított a közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetési és karbantartási munkái elvégzése vonatkozásában, viszont az eljárás során az egyes ajánlattevőktől érkezett tájékoztatás kérések és ezen indok miatt az ajánlati határidő meghosszabbítása következtében az eljárásban meghatározott, illetve tervezett eredeti határidők eltolódtak. Társaságunk nem rendelkezik a munka elvégzéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételekkel, illetve a felsorolt indokolás alapján a 2021.03.31. elszámolási időszakig szerződéses partner, a Berettyó-Vill Bt.-vel kötöttünk átmeneti időszakra szerződést. A szerződés 2021.04.01.-2021.04.30. elszámolási időszakig volt érvényben, 17 336 db lámpatestre vonatkoztatva 150 Ft-os darabáron, 2 600 400 Ft vállalkozói díj ellenében.

A sikeres közbeszerzési eljárás alapján a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot a Berettyó-Vill Bt. nyújtotta be. A szerződés 2021.05.01. -2022.04.30. napjáig tart, az

üzemeltetett lámpatestek darabszáma 17 336 db, a vállalkozói díj 1 745 Ft/db/szerződés teljes időtartama + Áfa.
2021. évben az aktív elemek karbantartásának vállalkozói díja 30 558 e Ft, év végéig az üzemeltetési költségben 12 988 e Ft megtakarítást értünk el a tervezett összeghez képest, mivel a közbeszerzési eljárás eredményeképpen kedvezőbb összeggel kötöttünk szerződést.
A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését az érvényben lévő szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) szerződött szolgáltató partnerünk szakembereivel közösen elvégeztük.
A lakossági hibabejelentéseket folyamatosan fogadjuk, és továbbítjuk szerződött partnerünk felé.
Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartását vállalkozóval végeztetjük, 1 323 db oszlop, és közel 30 km vezeték karbantartásáról kell, a városi közvilágítás üzemeltetőjeként saját hálózati passzív elemek megfelelő állapotáról gondoskodni. Árajánlatkérési eljárást folytatott le Társaságunk, mely alapján négy gazdasági szereplőtől kértünk ajánlatot. Az AB-VILL Kft. nyújtotta be a legalacsonyabb értékű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot, a vállalkozási szerződés 2021.03.01.-2022.02.28. napjáig tart. 2021 évre 15 748 e Ft-ot terveztünk ezen karbantartásra, 2021. évben a szerződés keretében nem történt munkavégzés.
Az Opus Titász Zrt.-vel egyeztetést folytattunk le, a tárgya a közvilágítási aktív elem eszközhasználati díjának megfizetése, amely szerint az Opus Titász Zrt. – mint Használatba adó – tulajdonában álló közvilágítási berendezés közvilágítási célra történő rendelkezésre állását biztosítja, a NyMJV Önkormányzata – mint Használó részére a NYÍRVV Nonprofit Kft. mint üzemeltető - a rendelkezésre állásért díjat köteles fizetni. A szerződéstervezet időtartama 2021.01.01.-2021.12.31., amely szerződés aláírása az egyeztetések időben történő elhúzódása miatt nem történt meg 2021. évben, ezért az eszközhasználati díj megfizetésére tervezett 5 020 e Ft kifizetésére nem került sor.

A saját árbevétel az Önkormányzat fenntartása alá tartozó közintézményekben működő büfék, konyhák, egyéb vételezési helyek villamos energia fogyasztásának áthárított értéke.
Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan 1/12-ed résszel havonta leszámlázásra került.

Közvilágítás fejlesztés:
Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a közvilágítás fejlesztésére 2021. évben nyílt közbeszerzési eljárást folytattunk le, mely során a legjobb ár–érték arányt megjelenítő ajánlatott a WATT-TEAM Kft. tette. A vállalkozási szerződés 2021.06.24. – 2021.12.28. napjáig tart, 78 helyszínen történő fejlesztésre vonatkozóan a tervezési és kivitelezési feladatok elvégzését foglalja magában. A vállalkozói díj 80 800 e Ft. A vállalkozási szerződés módosítása vált szükségessé 2021. augusztus 12. napjával, mivel 2 db helyszín – Alvég és Besztercei utca – tulajdoni lapjainak ellenőrzése során megállapításra került, hogy a tulajdonosok magánszemélyek, emiatt a közvilágítás fejlesztése nem jöhet létre, mivel az kizárólag közterületen lehetséges. A vállalkozói díj fentiek alapján 73 210 e Ft. A vállalkozási szerződés 2. számú módosítása 2021. szeptember 30. napjától érvényes, amely alapján a vállalkozói díj 77 074 e Ft-ra módosult. A módosítás azért vált szükségessé, mert a Megrendelő tulajdonosa NyMJV Önkormányzata négy helyszín esetében nem fogadta el a Megrendelő igénye alapján elkészített terveket, így ezek tekintetében újratervezés, és más műszaki tartalommal történő kivitelezés vált indokolttá.
Az Alvég és Besztercei utca helyszínekre a Vállalkozó az anyagokat megvásárolta, valamint a tervek is elkészültek, melyekre vonatkozóan a WATT-TEAM Kft. és Társaságunk között Adásvételi szerződés jött létre 2021. augusztus 19. napján. Az anyagköltség és 2 db terv

tervezési díja összesen 4 438 e Ft, melyek 2021. szeptember 8.-án átadásra kerültek Társaságunk részére.
A közvilágítás fejlesztésére tervezett összeghez képest (99 089 e Ft) 17 577 e Ft megtakarítást értünk el.

Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok:
Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Intézmények villamos energia ellátásának biztosítása.
- ✓ Mérőórák leolvasása, a leolvasott értékek monitoringja, egyeztetése energiaszolgáltatókkal.
- ✓ Érintésvédelmi, villámvédelmi, szabványossági feladatok elvégzése.
- ✓ Villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása.

Társaságunk végzi továbbra is a közszolgáltatási feladatok ellátására kötött szerződés értelmében Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó intézmények villamos energia ellátásával kapcsolatos feladatokat, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát.

Egy fogyasztási helyen, telephelyen, illetve területen több fogyasztásmérő is található, így összesen 2021. évben 117 db főmérővel rendelkező mérőpontot tartunk nyilván, melyből 9 db, plusz 12 db almérővel rendelkező mérőpontot jelentenek az intézmények területén található konyhák, egyéb vételezési helyek.

2021. évre az intézmények villamos energiával történő ellátására vonatkozóan indítottunk Uniós nyílt közbeszerzési eljárást, amely eredménytelenül zárult. Erre való tekintettel, és egy újabb közbeszerzési eljárás eredményes lezárásáig, átmeneti időszakra vonatkozóan árajánlatkérési eljárást folytattunk le, mely során a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot benyújtó Szolgáltatóval kötöttünk villamos energia kereskedelmi szerződést. 2021.január 01.-től – 2021. március 31.-ig terjedő elszámolási időszakra a közszolgáltató 23,68 Ft/kWh egységáron szállította a villamos energiát. Közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2021. április 01-től – 2022. március 31.-ig kötöttünk villamos energia adásvételi szerződést, amely alapján 22,47 Ft/kWh egységáron szállítja az intézmények részére a villamos energiát a Szolgáltató.

2021. évre 1 900 000 kWh felhasználással 94 268 e Ft-ot terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan.

A Szolgáltatótól beérkezett számlák alapján 2021. évre a kijelölt közintézmények által felhasznált villamos energia mennyisége 1 702 852 kWh, összege 79 536 e Ft.
Ez a mennyiség és összeg az intézmények által nem a 2021. évi valós villamos energia fogyasztást és költséget mutatja, mivel a Szolgáltatóval kötött „Villamos Energia Adásvételi Szerződés" értelmében 2022. március 31. napjával bezárólag köteles végszámlát benyújtani a tényleges leolvasott értékek alapján.

A Sóstói Múzeumfalu fejlesztése során a kivitelezési feladatok között szerepelt a térvilágítás kiépítése is. Ennek megvalósítása kapcsán, az eddig rendelkezésre álló 3 x 32 A helyett 3 x 315 A teljesítmény igény vált szükségessé. Ennek a teljesítménynek a díját a Szolgáltató 2019. augusztus 5-től visszamenőleg számlázta le Társaságunk részére, melynek kifizetett díja 4 003

e Ft. A 2021. évi üzleti terv készítésénél a „Hálózathasználati Szerződés" nem állt Társaságunk rendelkezésére, így mint várható költséggel nem tudtunk tervezni.

Az első körben indított 2021. évi Uniós közbeszerzési eljárás az intézmények villamos energiával történő ellátására vonatkozóan kiírt ajánlatkérés, benyújtó hiányában sikertelenné vált. Ezért a közintézmények 2021. évi villamos energiával történő ellátásának díját két darab indikatív ajánlat átlagával 24,63 Ft-tal terveztük. A rendszerhasználati díjaknál a 2020. évi árakkal és még további 2 Ft, várható emelkedéssel terveztünk, mely díjak 2021. április 1-től a tervezettnél kevesebb egységárral emelkedtek, így a rendszerhasználati díjaknál megtakarítás értünk el. További megtakarítást eredményezett a KÁT és Prémium pénzeszközök díjánál, hogy 3,6 Ft/kWh átlaggal terveztünk, amely ár magasabb a rendelet által szabályozott, 2021. április 1. napjától hatályos egységáraknál.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén és tulajdonában lévő 18 db óvodában és 1 db bölcsődében, energetikai korszerűsítése részeként napelemes rendszerek kerültek telepítésre. Ezen fogyasztási helyeken a napelemek termelése miatt a villamos energiafelhasználásnál a 2019-2020. évekhez hasonlóan várhatóan megtakarítást érhetünk el. További megtakarítást eredményezhet, hogy a koronavírus-járvány miatt 2021. május 10.-től indult újra a középiskolákban a jelenléti oktatás. Ennek eredményeképpen az iskolákban, óvodákban működő konyhák nem üzemeltek, a járványveszély miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban.
Fenti indokok alapján a 2021. évre tervezett 1 900 000 kWh felhasználással számolva és a beérkezett rész és elszámoló számlák alapján jelenleg 14 732 e Ft megtakarítást mutat. Pontosan csak a végszámlák beérkezése után állapítható meg, hogy a 2021. évre tervezett összeg eredményezett e megtakarítást az intézmények villamos energia felhasználásában.
2021. évben az intézményekben felszerelt, és üzemelő almérők fogyasztását folyamatosan leolvastuk és kiszámláztuk az intézményekben konyhát üzemeltetők részére, melyből 2021. évben 207 279 kWh tovább hárításával 9 687 e Ft bevételt könyvelt el Társaságunk.

Érintésvédelmi szabványossági, 1 000 V-nál nem nagyobb feszültségű erősáramú berendezések szabványossági, illetve villámvédelmi szabványossági felülvizsgálatok elvégzésére árajánlatkérési eljárást folytattunk le. A szerződés érvényessége 2021. június 29. - 2021. november 29.
A tervkészítésnél még nem rendelkeztünk szerződéssel, a korábbi évek áraival 5 040 e Ft költséget terveztünk 2021. évre. Az árajánlatkérési eljárás során a nyertes vállalkozó ettől alacsonyabb, 4 995 e Ft, ajánlatot nyújtott be, így szerződéskötéskor 45 e Ft megtakarítás mutatkozott.

Az intézményekben Társaságunk szakemberei is végeztek javítási, karbantartási munkálatokat.
A kijelölt közintézmények 2021. évi villamos energia szükségletének beszerzésére vonatkozóan Uniós nyílt közbeszerzési eljárás keretében kértünk ajánlatot, mely eredménytelenként zárult, mivel nem kaptunk ajánlatot a fogyasztási helyekre azzal az indokkal, hogy a kialakult járványhelyzet miatt „kockázatosnak" minősítették a szolgáltatók. Újabb közbeszerzési eljárás lebonyolításának idejére, 2021.01.01.-től – 2021.03.31.-ig terjedő átmeneti időszakra, beszerzési ajánlatkérési eljárást folytattunk le, amely eredményesen zárult. A legalacsonyabb ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlattevővel, az ELMŰ-ÉMÁSZ Energia Kereskedő Kft.-vel kötöttünk szerződést. Az újabb közbeszerzési eljárás tartalmának megfelelően, 2021.április 01.-től – 2022. március 31.-ig terjedő időszakra a szükséges adatokat továbbítottuk a Jogi csoport részére.

Települési vízellátás:

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Ivó- és díszkutak üzemkészségének biztosítása április 30- október 31 között.
- ✓ Meglévő ivókutak felújítása, esetleges cseréje, pótlása, illetve ejektoros kutak üzemeltetése.

A vezetékes vízzel el nem látott magán ingatlanok (beleértve a szolgáltatásból kizártakat is) esetében a vonatkozó rendelet alapján 150 m-es távolságon belül kell biztosítani az ivóvíz ellátást közkifolyóról, illetve szállított vízből. Üzemeltetésük Társaságunk közszolgáltatási feladata.

2021. évben üzemelő közkifolyók száma 399 db, melyek havi vízfogyasztása 2 328 m3/hó.

2021. évben Nyíregyháza város közkifolyók vízellátásra összesen 28 487 m3 ivóvizet használt fel, 5 631 e Ft összegben. Az új típusú koronavírus további terjedésének megakadályozása érdekében – tekintettel arra, hogy az ivókutak folyamatos fertőtlenítése nem megoldható – az április 15.-ei nyitás helyett, június 1. napjától nyitottuk meg az ivókutakat, az ezen időpontra kialakult járványhelyzet enyhülésére való tekintettel. A kutak vízfogyasztásának számlázását kérésünk alapján a Nyírségvíz Zrt. ezen időszakra felfüggesztette.

A lezárt - nem üzemelő - közkifolyók száma 307 db, melyek 2021. évben kiszámlázott karbantartási költsége 1 043 e Ft.

A 2021. évre tervezett összes vízfogyasztás 28 703 m^3, a megtakarítás 216 m^3-re vonatkozóan 72 e Ft.

Az ivókutak és díszkutak megbízható és takarékos üzemeltetésére kiemelt figyelmet fordítottunk. A városban 6 db mélyfúrású kút van, melyek megfelelő műszaki állapotát fenntartottuk.

2.5.Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése

adatok eFt-ban,%-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	20 007	20 000	22 428	112,10%	112,14%	2 428
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	16 619	17 000	17 000	102,29%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	16 619	17 000	17 000	102,29%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**36 626**	**37 000**	**39 428**	**0,00%**	**106,56%**	**2 428**
Anyagjellegű ráfordítás	30 528	33 120	34 971	114,55%	105,59%	1 851
Személyi jellegű ráfordítás	3 147	3 179	3 369	107,05%	105,98%	190
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**33 675**	**36 299**	**38 340**	**113,85%**	**105,62%**	**2 041**
						0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**2 951**	**701**	**1 088**	**36,87%**	**155,21%**	**387**
Társüzemi szolgáltatások	-1 281	-1 000	-1 004	78,38%	100,40%	-4
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	1 281	1 000	1 004	78,38%	100,40%	4
Központi általános költség	5 111	4 218	7 169	140,27%	169,96%	2 951
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-879**	**-2 517**	**-5 077**	**577,59%**	**201,71%**	**-2 560**

Társaságunk, mint közszolgáltató, a 2021. évben összesen 14 703 m^3 nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről, kezeléséről gondoskodott. Figyelembe véve a kezelt mennyiséget és közszolgáltatás díját, ezen tevékenységből összesen 39 428 e Ft árbevétel származott, mely tartalmazza az önkormányzattól kapott 17 000 e Ft kompenzációt.
Közszolgáltatóként a közfeladat ellátása alvállalkozók bevonásával történt. Az alvállalkozói tevékenységek a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére, szállítására, ártalommentes elhelyezésére, a közszolgáltató nevében történő számlakibocsátásra és a közszolgáltatási díjak beszedésére terjedt ki. A feladat ellátásra igénybe vett szolgáltatás teljesítések összege 2021. évben összesen 31 213 e Ft.
Közszolgáltatási díj mértéke önkormányzati rendelet alapján, amely nem tartalmazza a megsemmisítés díját:
- lakossági igénybe vevők esetén: 994 Ft/m^3+ÁFA,
- közületek esetén: 1 104 Ft/m^3+ÁFA
Szolgáltatási díj mértéke:
- 2019.02.01-től közszolgáltatási díj +1 096 Ft/m^3+ÁFA
A díjszámítás alapja a mindenkori hatályos rendeletben foglalt díjtétel.
Az ártalmatlanító helyen való elhelyezés és megsemmisítés díja a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletben megállapított csatornadíj 234 Ft + ÁFA/m^3 összegben van meghatározva.

2.6. Táboroztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Táboroztatás	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele			8 480	0,00%	0,00%	8 480
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele			0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele			0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke			0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel			21 697	0,00%	0,00%	21 697
Bevétel összesen	**0**	**0**	**30 177**	**0,00%**	**0,00%**	**30 177**
				0,00%	0,00%	
Anyagjellegű ráfordítás			30 447	0,00%	0,00%	30 447
Személyi jellegű ráfordítás			3 129	0,00%	0,00%	3 129
Értékcsökkenési leírás			0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás			0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**0**	**0**	**33 576**	**0,00%**	**0,00%**	**33 576**
				0,00%	0,00%	0
Pénzügyi műveletek eredménye			0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**0**	**0**	**-3 399**	**0,00%**	**0,00%**	**-3 399**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett			0	0,00%	0,00%	0
- átadott			0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség			9 646	0,00%	0,00%	9 646
Tevékenység adózás előtti eredménye	**0**	**0**	**-13 045**	**0,00%**	**0,00%**	**-13 045**

Társaságunk az idei évben megbízást kapott az 58/2021.(IV.8.) számú Polgármesteri határozat alapján a 2021.évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátására. Ez alapján 4 helyszínen, összesen 8 turnusban, közel 1 812 fő gyermeknek adunk lehetőséget nyári tábori részvételre. A feladat ellátására önkormányzati költségvetési átcsoportosítással 21 697 eFt-ot kaptunk, a turnusok lebonyolításából 8 480 e Ft saját bevétel keletkezett.

2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	80 171	89 700	105 289	131,33%	117,38%	15 589
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	214 724	188 897	189 152	88,09%	100,13%	255
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	214 724	188 897	189 152	88,09%	100,13%	255
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	78	55	41	52,56%	74,55%	-14
Bevétel összesen	**294 973**	**278 652**	**294 482**	**99,83%**	**105,68%**	**15 830**
Anyagjellegű ráfordítás	158 778	143 381	155 960	98,23%	108,77%	12 579
Személyi jellegű ráfordítás	74 735	92 484	78 184	104,61%	84,54%	-14 300
Értékcsökkenési leírás	10 423	10 540	7 929	76,07%	75,23%	-2 611
Egyéb ráfordítás	323	210	2 836	878,02%	1350,48%	2 626
Tevékenység összes közvetlen költsége	**244 259**	**246 615**	**244 909**	**100,27%**	**99,31%**	**-1 706**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	1	0,00%	0,00%	1
Adózás előtti eredmény	**50 714**	**32 037**	**49 574**	**97,75%**	**0,00%**	**17 537**
Társüzemi szolgáltatások	6 758	16 886	12 479	184,66%	73,90%	-4 407
- átvett	6 758	16 886	12 479	184,66%	73,90%	-4 407
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	20 500	18 929	33 668	164,23%	177,86%	14 739
Tevékenység adózás előtti eredménye	**23 456**	**-3 778**	**3 427**	**14,61%**	**-90,71%**	**7 205**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és társaságunk között az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások és nem lakás célú ingatlanok vonatkozásában egységes szerkezetű üzemeltetési szerződés jött létre 2013. szeptember 26. napján. A többször módosított üzemeltetési szerződés alapján a szerződés 1. és 2. számú mellékletében felsorolt önkormányzati vagyonelemeket társaságunk üzemelteti.

A bevételek a tervhez viszonyítottan 105,68 %-os, a tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 99,31 %-os teljesítést mutat, melynek hatására a tevékenység adózás előtt eredménye 7 205 e Ft-tal nőtt.

Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához időarányosan kiszámlázásra került.

Üzemeltetési tevékenységek:

- ✓ lakóingatlan üzemeltetés és kezelés
- ✓ NLC ingatlan kezelés és üzemeltetés

80

Lakóingatlan üzemeltetés és kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Lakóingatlan kezelés, társasházak üzemeltetése	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	9 224	6 000	5 409	58,64%	90,15%	-591
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	299 213	314 961	314 961	105,26%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	299 213	314 961	314 961	105,26%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	5 082	3 900	8 502	167,30%	218,00%	4 602
Bevétel összesen	**313 519**	**324 861**	**328 872**	**104,90%**	**101,23%**	**4 011**
Anyagjellegű ráfordítás	94 651	113 834	96 768	102,24%	85,01%	-17 066
Személyi jellegű ráfordítás	192 763	238 868	221 951	115,14%	92,92%	-16 917
Értékcsökkenési leírás	936	2 370	2 084	222,65%	87,93%	-286
Egyéb ráfordítás	11 137	1 850	4 586	41,18%	247,89%	2 736
Tevékenység összes közvetlen költsége	**299 487**	**356 922**	**325 389**	**108,65%**	**91,17%**	**-31 533**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**14 032**	**-32 061**	**3 483**	**24,82%**	**-10,86%**	**35 544**
Társüzemi szolgáltatások	-62 470	-77 515	-79 067	126,57%	102,00%	-1 552
- átvett	3 444	4 893	3 319	96,37%	67,83%	-1 574
- átadott	65 914	82 408	82 386	124,99%	99,97%	-22
Központi általános költség	3 654	2 088	4 447	121,70%	212,98%	2 359
Tevékenység adózás előtti eredménye	**72 848**	**43 366**	**78 103**	**107,21%**	**180,10%**	**34 737**

Saját árbevétel az önkormányzati bérlakásban élő bérlők megrendelései alapján a bérlőket terhelő karbantartások továbbhárított díja és egyéb karbantartások, helyreállítások díja, az ebből befolyt tény árbevétel összege 5 409 e Ft, mely a bázis 58,64 %-a, a terv 90,15 %-a.

Üzemeltetési feladat: önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetése.
A biztosított általány lakásigénylési, végrehajtási, számlázási feladatok ellátását, valamint csak az alapvető üzemeltetési és karbantartási kiadásokat fedezi.

Önkormányzati tulajdonú bérlakások üzemeltetése:

A bérlakások üzemeltetésével összefüggő karbantartási munkák jelentik a szakterület számára a legnagyobb feladatot.
2021.évben az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása, a bérbeadott ingatlanokkal kapcsolatos kisebb javítások, valamint a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkák együttesen a fizikai létszám tekintetében a munkaidő ráfordítás 51 %-át jelentették.
Az év első hónapjaiban nagyrészt a Keleti lakótelep kiürítésével összefüggésben állítottunk helyre lakásokat a város különböző pontjain, melyekben teljes körű felújítás történt. Ezért, valamint a nagyobb alapterület és a teljesen lelakott műszaki állapot miatt nagyobb helyreállítási költséggel lehetett a munkákat elvégezni, nem volt lehetőségünk egyszerűsített műszaki tartalommal történő megvalósításra.
Lakóingatlan helyreállítással összefüggésben anyagköltség mintegy 6,68 %-al magasabb a tervezetnél, de az egyéb feladatok miatt általában kevesebb lakás helyreállítása történt. Ezt negatív irányban az építő anyag piacon tapasztalható áremelkedés is befolyásolta.
A Huszár lakótelepen szinte állandó munkát jelentett a dugulások elhárítása, ami részben az ott folyt kivitelezési munkákkal, részben egyes ott élő bérlőnk lakáshasználati szokásaival volt összefüggésben.
Az emeletes épületeknél kollégáink havonta végeztek ellenőrzést a pazarló vízfogyasztás megelőzésre. A szórványlakásoknál a rendkívül rossz műszaki állapot jelentett állandó kihívást.

A Huszár lakótelepen folyamatosan zajlott a TOP-6.7.1.-16 projekt II. ütemében felújított lakások műszaki átadás-átvétele, majd a bérlőknek történő birtokba adása.
Munkatársaink 2021.évben 112 db lakást vettek le, és 83 db lakást adtak birtokba bérlőknek.
Az évben 65 lakással csökkent az üzemeltetésünkben lévő bérlakás állomány, amelyek mindegyike a Keleti lakótelepen található. Ezek a lakások a tulajdonos részére visszaadásra, majd folyamatosan bontásra kerültek. Megtörtént a Laktanya tér 20. szám alatti ingatlan kiürítése életveszélyes állapot miatt, de ezt az épületet a tulajdonos önkormányzat még nem vette vissza. A középtávú célkitűzéseknek megfelelve a Katona u. 8. szám alatti ingatlan is kiürítésre került. Az Eötvös u. 13. egyik lakását meg kellett támasztani, itt a bérlő elköltöztetése szükséges. Veszélyessé vált a Simai u. 30. alatti lakóépület is, a bérlők soron kívüli átköltöztetését kértük a lakásügytől a balesetveszély miatt. További költségként jelentkeztek a 2021. december 15.-i Ungvár stny. 1. alatti ingatlanban keletkezett károk.

Igénybevett szolgáltatás bérlakások karbantartási munkáihoz:

A karbantartási munkák egy részénél, melyek ellátására nincs jogosultságunk, vagy kapacitásunk, vállalkozók bevonására került sor.

A közvetlenül a lakáskarbantartáshoz kapcsolódó, kivitelezőknek, illetve egyéb szolgáltatást nyújtóknak kifizetett tételek az alábbiak szerint alakultak:

- A legtöbb hagyományos kéményünk a Huszár lakótelepen van, ahol a TOP-6.7.1.-16 projekt II. ütemének megvalósítása során is jelentős számban felújításra kerültek a kémények is, így karbantartási költségek ezen a téren csökkentek és várhatóan tovább fognak csökkeni a későbbiekben.
- A Huszár telepen a projektben nem szereplő, de a keleti lakótelep kiürítése miatt szükségessé vált lakáshelyreállításra 9 006 e Ft értékben szerződtünk vállalkozóval a 2021. évben.
- Külső nyílászárók cseréjére összesen 5 175 e Ft ráfordítás történt, amiből lakások átadás előtti helyreállításával összefüggésben 4 813 e Ft, míg lakott ingatlanok esetében bérlővel történt részletfizetési megállapodásos konstrukcióban 363 e Ft került vállalkozó felé kifizetésre. Az átadás előtti helyreállítás összegéből 480 e Ft majd egyéb helyreállítási költségekkel együtt a volt bérlőnek tovább számlázásra került. Az eseti elbírálás alapján nyújtott részletfizetési megállapodások elősegítik a nyílászáró állomány korszerűsítését, és elkerülhetők az esetleges kényszer helyreállítással kapcsolatos problémák.
- Igazságügyi szakértőnek 144 e Ft került kifizetésre.
- Gázkészülékek felülvizsgálatával, javításával, cseréjével kapcsolatban 697 e Ft költség merült fel, amiből 211 e Ft egyéb helyreállítási költségekkel együtt majd tovább számlázásra került.
- Kosaras autó bérleti díja magasban végzett munkákhoz 181 e Ft, egyéb gép bérleti díja 181 e Ft volt.
- A Bessenyei tér 3-4. szám alatti többlakásos lakóépületben üzemelő lift felújítása megtörtént, 4 105 e Ft került kifizetésre, az üzleti tervhez képest alacsonyabb összegű szerződést sikerült kötnünk. A fűtési alapvezeték javítása megtörtént 323 e Ft értékben. Az utolsó negyedévben a sérült szennyvíz és csapadékvíz alapvezetékek javításának elvégzése vált szükségessé, amit csak egy bérlő átköltöztetését követően tudtunk elvégezni, mert az általa használt lakás nem volt használható a munkavégzés során.
- Kaputelefonok javítása, kulcsmásolás, elektromos tűzhelyek beüzemelése, távfűtési rendszerrel kapcsolatos javítások, vízmérők cseréje, nővérhívó javítása a Pacsirta utcán

összesen 305 e Ft ráfordítást igényelt, viszonylag magas, 640 e Ft kifizetés történt a Huszár lakótelepen, ingatlanon belüli szennyvíz vezetékek átmosására, a dugulások megszüntetésére.

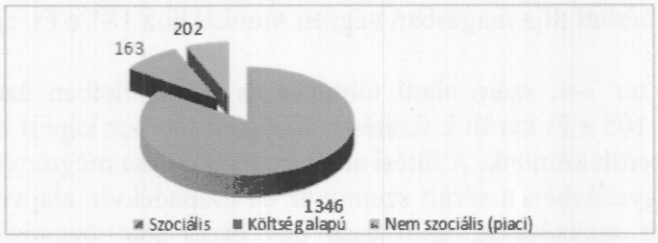
- A lakásbérleti szerződések előkészítéséhez szükséges energetikai tanúsítványt vállalkozó készítette, az időszakban 416 e Ft összegű megbízást teljesített.
- A Tokaji u. 3. szám alatti albérlők házában az elavult elektromos mérőszekrény cseréje vált szükségessé, amit vállalkozó végzett el 1 205 e Ft értékben, az utcai kerítés helyreállításával kapcsolatban 216 e Ft került kifizetésre felületelőkészítés (homokszórás) céljából.

A kémények ellenőrzéséről szóló jelenleg érvényben lévő jogszabály alapján a katasztrófavédelem végzi az ellenőrzéseket az önkormányzati lakásokban is, így erre már nem szükséges árajánlatkérési eljárást lefolytatnunk. Költség csak abban az esetben jelentkezik, amennyiben az első két alkalom eredménytelen volt, a harmadik alkalom költsége a használót, jellemzően a bérlőt terheli.
Az üzleti tervben konkrét helyszínekhez kötött, vállalkozók bevonásával tervezett nagyobb karbantartási munkák közül a szellőzőrendszerek tisztítása az utolsó negyedévben megtörtént, ennek költsége 1 125 e Ft.
A szórvány lakások esetében egyelőre nem vált szükségessé nagyobb összegű helyreállítási munka megrendelése, ami viszont bármikor esedékessé válhat, az épületek műszaki állapota miatt.
Az Ungvár 1. sz alatti társasházban fellépő tűzeset miatt minimum 12 lakás teljes felújítását szükséges lesz elvégezni mivel ezek olyan mértékben károsodtak, hogy csak teljes helyreállítás után válnak használhatóvá. Ezek felújítása csak a vizsgálati jegyzőkönyv kiadása után vállhat esedékessé, mely áthúzódik a 2022.évre.

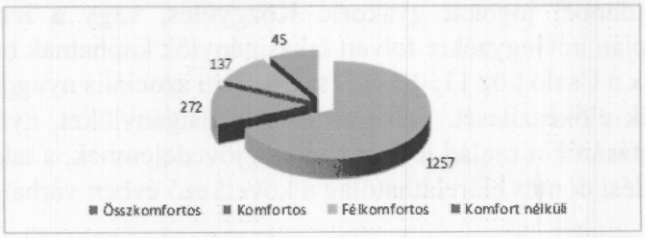
Önkormányzati bérlakások kezelése:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő bérlakások bérbeadásának feltételeit, illetve kereteit a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban Ltv.), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati lakások bérletéről és lakbérének megállapításáról szóló 4/2015. (II.20.) KGY rendelete (továbbiakban Ör.) szabályozza. A bérbeadó jogait és kötelezettségeit a Közgyűlés gyakorolja, az ezzel kapcsolatos bérbeadói feladatokat Társaságunk egységes szerkezetű Üzemeltetési Szerződés alapján ellátja.
Az önkormányzati tulajdonú lakások száma 2021.12.31. napján 1 711 db, melyből 1 346 db szociális, 163 db piaci, 202 db nem szociális alapú.

Bérlakás állomány megoszlása lakbér alapján 2021.12.31. napján:



Bérlakások komfortfokozat szerinti megoszlása 2021.12.31. napján:



2021. december 31. napján összesen 1 340 lakásigénylőt tartottunk nyilván. Ezen időpontig 111 új, az első önkormányzati bérlakásukat igénylők kerültek felvezetésre, 1 jelenleg önkormányzati bérlakásban élő bérlő nyújtotta be cserelakás iránti igénylését, mert nagyobb szobaszámú vagy magasabb komfortfokozatú bérlakásba szeretne költözni.
A lakásigénylések indokoltságának felülvizsgálata, a lakásigényléssel rendelkező kérelmezők által bejelentett adatváltozás és a jogosulatlan lakásigénylők kiszűrése, lakásigénylésük törlése a nyilvántartásból folyamatosan történik.

Lakáskiutalások alakulása:

Megnevezés	Kiutalások száma (db) 2021.01.01.-2021.12.31.
Szociális névjegyzék	20
Költségalapú névjegyzék	3
Nyugdíjasházi névjegyzék	-
Nyugdíjasházi költségalapú	5
Ideiglenes kiutalás	6
Városérdekből történt elhelyezés	-
Lakáshasználati/bérleti szerződés (Huszár lakótelep)	41
Egyéb (piaci, átmeneti)	9
Névjegyzéken kívüli csere	3
Összesen	**87**

A lejáró bérleti szerződések meghosszabbítását a szerződés megszűnését megelőző 30 napon belül kell kérelmeznie a bérlőnek. 2021. december 31. napjáig 440 db lakásbérleti, 96 db lakáshasználati és 29 db lakrészbérleti szerződéshosszabbítás iránti kérelmet dolgozott fel Társaságunk. A szerződés meghosszabbításának előfeltétele, hogy a bérlő ne rendelkezzen lakbér és üzemeltetési költség, illetve közüzemi szolgáltatási díjtartozással, kivéve, ha tartozásaira részletfizetési megállapodást köt vagy adósságcsökkentési támogatásban részesül.
A szociális önkormányzati bérlakásban lakó bérlők egy részénél az egy főre jutó jövedelem meghaladja a rendeletben meghatározott összeghatárt. Ezekben az esetekben az eddigi szociális alapú lakbért piaci alapú lakbérre módosítjuk.

Albérlők Háza:

Az ingatlan Nyíregyháza, Tokaji út 3. szám alatt 15-45 m^2 alapterületű lakrészekből áll, mely a szociális bérlakásokhoz hasonló funkciót lát el alacsonyabb lakhatási színvonal mellett, mert a főzőrész és a vizes blokkok a bérlők közös használatában vannak. Elsősorban egyedülálló személyek vagy házaspárok elhelyezésére szolgál és nem a gyermekes családok lakhatását biztosítja. A bérleti díj tartalmazza a lakrész rezsiköltségeit is. A fizetőképesség biztosítása érdekében alaposan megvizsgáljuk az elhelyezési kérelmeket. 2021. évben 4 fő kérelmezte elhelyezését, ebből 1 főt találtunk alkalmasnak a beköltözésre. A Házon belüli konfliktusok megelőzése érdekében 24 órás biztonsági szolgálatot működtetünk.

Névjegyzék
Városunkban a tulajdonosi jogokat gyakorló Közgyűlés, vagy a hatáskörrel rendelkező bizottság döntése alapján névjegyzékre felvett lakásigénylők kaphatnak bérlakást.
2021. évben elkezdtük a Csaló köz 11.-13.-15. szám alatti szociális nyugdíjasházi bérlakásokra vonatkozó névjegyzék előkészítését. Felkerestük a lakásigénylőket, nyilatkoztattuk Őket az igény további fenntartásáról, a család létszámának, a jövedelemnek, a lakhelynek az esetleges változásáról. Közgyűlési döntés előreláthatólag a következő évben várható.

Önkormányzati bérlakásban élők lakbér támogatása:
Az Ör. lehetővé teszi, hogy meghatározott lakbérövezetben, a szociális bérlakásban élők lakbértámogatást kapjanak szociális, jövedelmi, vagyoni helyzetüket és a támogatható lakásnagyságot figyelembe véve, ha a háztartás a jövedelmének több mint 12 %-át lakbérre költi. A támogatás odaítéléséről havonta a Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági Bizottság dönt a bérbeadó előterjesztése alapján. A támogatás egy évre állapítható meg, egy év után pedig újra odaítélhető. 2021. évben a lakbértámogatás összege 17 118 e Ft volt.

Díjbeszedés, bérleményellenőrzés:
2020. november 11. napjától NYMJV Polgármesterének 14/2020 (11.11.) GT/NYÍRVV Kft számú határozata alapján Társaságunk felfüggesztette a bérlakások díjának személyesen történő díjbeszedését. A bérlők a bérleti díj összegét átutalással, illetve csekkes befizetéssel teljesíthették.
A fenti határozat alapján a lakásügyi és végrehajtási csoport ügyfélszolgálata szünetelt, az ügyfelek számára az ügyintézést telefonon, postai és elektronikus úton biztosítottuk.
A bérlemény ellenőrzések, amely során a bérlemény rendeltetésszerű használatát és a lakásbérleti/használati szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését ellenőrizzük, a személyes ügyfélfogadás és díjbeszedés szünetelésének ideje alatt – felfüggesztettük.
2021. május hónapban ismét elindult a bérlakások díjának személyesen történő beszedése, azonban 2021. június 01. napjától a bérleti díjak díjbeszedők általi beszedése teljes egészében megszűntetésre került.

A bérlakások bérlőivel kapcsolatban, illetve a bérlőktől kapott panaszos levelek, személyes bejelentések alapján 25 esetben történt meg a helyszínen a panasz kivizsgálása és jegyzőkönyv felvétele.

A házfelügyelők tevékenységének ellenőrzése havonta 6 fő ellenőrzését jelentette.
A bérlők nagy része kevés jövedelemmel rendelkezik, nehéz szociális körülmények között él, ezért a lakbér és üzemeltetési költség fizetési kötelezettségüknek nehezen tudnak eleget tenni. A lakbér és üzemeltetési költség hátralék csökkentése érdekében igyekszünk részletfizetési megállapodást kötni (51 db), illetve adósságkezelési szolgáltatásba (24 db) vagy RÉS Alapítványi támogatásba (4 db) bevonni a bérlőket. Ennek ellenére nem kerülhető el, hogy fizetési felszólítást (976 db) vagy végső esetben a lakásbérleti jogviszony felmondását (81 db) közöljük a bérlőkkel.

Folyamatban lévő lakásügyi perek száma	123 db
Folyamatban lévő végrehajtási eljárások száma	260 db
Fizetési meghagyás lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag	35 db
Fizetési meghagyás lakás helyreállítással kapcsolatosan	44 db
Végrehajtási lap lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag	39 db
Végrehajtási lap lakás helyreállítással kapcsolatosan	20 db

Karhatalmas kiköltöztetés:
A jogcím nélküli, lakbér és üzemeltetési költségtartozással rendelkező lakókkal szemben, lehetőség van a karhatalmas lakáskiürítésre, azonban 2021. január 01. és 2021. december 31. napja között erre nem került sor. Az 57/2020. (III.23.) valamint a 229/2021. (V.5.) Kormányrendeletek alapján ugyanis a veszélyhelyzet megszűnéséig ingatlan kiürítése iránt eljárási cselekményt foganatosítani nem lehet.

NLC ingatlan kezelés és üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Nem lakáscélú ingatlan kezelés	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	11 686	10 700	5 154	44,10%	48,17%	-5 546
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	55 118	47 244	47 244	85,71%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	55 118	47 244	47 244	85,71%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	78	55	19	24,36%	34,55%	-36
Bevétel összesen	**66 882**	**57 999**	**52 417**	**78,37%**	**90,38%**	**-5 582**
Anyagjellegű ráfordítás	52 537	50 127	41 663	79,30%	83,11%	-8 464
Személyi jellegű ráfordítás	1 348	0	15	1,11%	0,00%	15
Értékcsökkenési leírás	322	320	323	100,31%	100,94%	3
Egyéb ráfordítás	13	0	64	492,31%	0,00%	64
Tevékenység összes közvetlen költsége	**54 220**	**50 447**	**42 065**	**77,58%**	**83,38%**	**-8 382**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**12 662**	**7 552**	**10 352**	**81,76%**	**137,08%**	**2 800**
Társüzemi szolgáltatások	1 604	2 635	2 072	129,18%	78,63%	-563
- átvett	1 604	2 635	2 072	129,18%	78,63%	-563
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	3 005	2 268	1 653	55,01%	72,88%	-615
Tevékenység adózás előtti eredménye	**8 053**	**2 649**	**6 627**	**82,29%**	**250,17%**	**3 978**

A tervhez viszonyított a 2021.évi bevétel 90,38 %-os teljesítést mutat, a tevékenység összes költsége 83,38 %-ban teljesült, ezért az adózás előtti eredmény 8 382 e Ft-tal elmarad a tervezettől.

NLC ingatlan kezelés

- **Hősök tere 9.**

A napi karbantartási tevékenységet folyamatosan elláttuk.

- **Tokaji u. 3.**

Az év során a szokásos üzemeltetési feladatokat elvégeztük, társiroda végezte a Tokaji úti raktáraknál felmerülő karbantartási, javítási munkálatokat.

- **Luther u. 3.**

A Luther u. 3. sz. alatt található Fidesz Székházban a felmerült javítási, karbantartási munkákat elvégeztük, az áthajtóban lévő kültéri klímaberendezések esetében a galambhálók cseréje vált szükségessé.

- **Szent István u. 1.**

226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal üzemeltetésünkbe került a Szent István u. 1. szám alatt található ingatlan, mely jelenleg is irodaként van hasznosítva.

- **Bessenyei tér 3-4.**

Az épület üzemeltetési, karbantartási feladatait az év során elláttuk.

NLC ingatlan üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Sportpályák,Szigliget,Tanműhelyek, Népkert u., Egyéb üzemeltetés	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	68 485	79 000	100 135	146,21%	126,75%	21 135
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	159 606	141 653	141 908	88,91%	100,18%	255
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	159 606	141 653	141 908	88,91%	100,18%	255
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	22	0,00%	0,00%	22
Bevétel összesen	**228 091**	**220 653**	**242 065**	**106,13%**	**109,70%**	**21 412**
Anyagjellegű ráfordítás	106 241	93 254	114 297	107,58%	122,57%	21 043
Személyi jellegű ráfordítás	73 387	92 484	78 169	106,52%	84,52%	-14 315
Értékcsökkenési leírás	10 101	10 220	7 606	75,30%	74,42%	-2 614
Egyéb ráfordítás	310	210	2 772	894,19%	1320,00%	2 562
Tevékenység összes közvetlen költsége	**190 039**	**196 168**	**202 844**	**106,74%**	**103,40%**	**6 676**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	1	0,00%	0,00%	1
Adózás előtti eredmény	**38 052**	**24 485**	**39 222**	**103,07%**	**160,19%**	**14 737**
Társüzemi szolgáltatások	5 154	14 251	10 407	201,92%	73,03%	-3 844
- átvett	5 154	14 251	10 407	201,92%	73,03%	-3 844
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	17 495	16 661	32 015	183,00%	192,16%	15 354
Tevékenység adózás előtti eredménye	**15 403**	**-6 427**	**-3 200**	**-20,78%**	**49,79%**	**3 227**

Az értékesítés árbevétele tartalmazza a saját ingatlanok (Tüzér u. 2.-4. és a Népkert u.) bérbeadásából származó összeget, továbbá az üzemeltetésre átvett ingatlanok bérbeadásából, szigligeti táboroztatásból származó bevételek összegét.

Tanműhelyek

2021. évben a tanműhelyek üzemeltetését biztosítottuk. Az év során 3 fő közfoglalkoztatott munkavállaló került felvételre a cukrász és pék tanműhelybe.

Szigliget Gyermeküdülő

adatok eFt-ban,%-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	17 098	20 000	27 413	160,33%	137,07%	7 413
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	31 496	31 496	31 496	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	31 496	31 496	31 496	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**48 594**	**51 496**	**58 909**	**121,23%**	**114,40%**	**7 413**
Anyagjellegű ráfordítás	28 560	33 572	36 702	128,51%	109,32%	3 130
Személyi jellegű ráfordítás	9 531	11 456	11 707	122,83%	102,19%	251
Értékcsökkenési leírás	397	350	804	202,52%	229,71%	454
Egyéb ráfordítás	201	200	268	133,33%	134,00%	68
Tevékenység összes közvetlen költsége	**38 689**	**45 578**	**49 481**	**127,89%**	**108,56%**	**3 903**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**9 905**	**5 918**	**9 428**	**95,18%**	**159,31%**	**3 510**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	1 206	0,00%	0,00%	1 206
- átvett	0	0	1 206	0,00%	0,00%	1 206
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	4 368	4 218	8 763	200,62%	207,75%	4 545
Tevékenység adózás előtti eredménye	**5 537**	**1 700**	**-541**	**-9,77%**	**-31,82%**	**-2 241**

A Szigligeti Gyermeküdülőben a nyári táboroztatás is megindíthatóvá vált.

A tábort 2021.06.21.-től 2021.08.29-ig nemcsak gyerekek vehették igénybe, a vendégházak kiadására is lehetőség volt.

Társaságunk mindent megtett annak érdekében, hogy a gyermekek számára minél kellemesebbé tehessük a táborozást színes, változatos programokkal, mindezt természetesen a járványügyi szabályok szigorú betartásával, fertőtlenítő szerek használatával stb.

A táborozás díja 2021.évben az előző évhez képest nem változott, a kiskorúak és általános iskolások esetében 36 000 Ft/fő, felnőttek, középiskolások esetén 46 000 Ft/fő, mely tartalmazta a résztvevők útiköltségét, étkezési díját, szállásdíját és a programok belépőinek árát, közüzemi és üzemeltetési díjakat. A részvételi díj összegéhez az önkormányzat 10 000 Ft/fő támogatással járult hozzá a nyíregyházi lakóhellyel rendelkező, alapfokú tanintézettel tanulói jogviszonyban álló gyermekek esetében, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesültek, tartósan betegek, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodik.

Az elmúlt évhez hasonlóan, 2021. évben is a gyerekek étkezéséről, táborba szállításáról társaságunk gondoskodott.
A táborban a gyerekeknek ingyenes internethasználatot biztosítottunk, a tábor területén játék lehetőségek: ping-pong, csocsó, tollaslabda, foci, kondipark, röplabda, játszótér, a használathoz szükséges labdák, tollas, csocsó golyók beszerzésre kerültek.

Szigligeten az üdülési szezon kezdetét megelőzően érintésvédelmi-, és szabványossági felülvizsgálat munkálatainak elvégzése során feltárt hiányosságok megszüntetése okán villanyszerelési munkálatok kerültek elvégzésre. Április hónapban a tábor tisztasági festése megtörtént. A tábor tisztaságának biztosítására 2021.05.01-től 2 fő takarítónőt vettünk fel 2021.10.31-ig.

Sportlétesítmények

adatok eFt-ban,%-ban

Sportlétesítmények üzemeltetése	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. évi tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	50 294	58 000	71 598	142,36%	123,44%	13 598
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	118 110	97 401	97 656	82,68%	100,26%	255
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	118 110	97 401	97 656	82,68%	100,26%	255
Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	22	0,00%	0,00%	22
Bevétel összesen	**168 404**	**155 401**	**169 276**	**100,52%**	**108,93%**	**13 875**
Anyagjellegű ráfordítás	77 202	59 542	77 258	100,07%	129,75%	17 716
Személyi jellegű ráfordítás	53 034	68 287	54 319	102,42%	79,55%	-13 968
Értékcsökkenési leírás	9 634	9 800	6 732	69,88%	68,69%	-3 068
Egyéb ráfordítás	93	10	2 488	2675,27%	24880,00%	2 478
Tevékenység összes közvetlen költsége	**139 963**	**137 639**	**140 797**	**100,60%**	**102,29%**	**3 158**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	1	0,00%	0,00%	1
Adózás előtti eredmény	**28 441**	**17 762**	**28 480**	**100,14%**	**160,34%**	**10 718**
Társüzemi szolgáltatások	5 154	14 251	9 201	178,52%	64,56%	-5 050
- átvett	5 154	14 251	9 201	178,52%	64,56%	-5 050
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	12 848	12 232	22 893	178,18%	187,16%	10 661
Tevékenység adózás előtti eredménye	**10 439**	**-8 721**	**-3 614**	**-34,62%**	**41,44%**	**5 107**

Bevételünk a sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik. A tervezés során a bázisévnél magasabb árbevétellel terveztünk annak ellenére, hogy az előzetes információk alapján számítottunk a stadionban elkezdődő fejlesztési rekonstrukcióra. Az idei évi tervezés során számoltunk azzal a lehetőséggel, hogy a stadion helyett a fennmaradó többi sportlétesítményekben biztosítanánk helyet az arra igényt tartóknak, ezért az éves közszolgáltatási szerződésünk 1.számú módosításával az útfelújításokra biztosított 100 000 e

Ft kompenzációból bruttó 76 523 e Ft került átcsoportosításra ezen sportlétesítmények megfelelő üzemeltetésének biztosítására.

Városi stadion:
A több éve elhúzódó Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósuló „Nyíregyháza labdarúgó sportlétesítmény-fejlesztése" tárgyú beruházás megvalósításának folyamata elkezdődött, a stadion beruházással érintett területének tényleges átadására 2021. június hónapban sor került. A feltétlen szükséges karbantartási feladatokat láttuk el ezen időtartam alatt. A magas galambpopuláció miatt folyamatosan tisztítottuk közfoglalkoztatottak bevonásával a néhol vastagon lerakódott galambürüléktől szennyezett lelátó üléseit.
A centerpálya gombafertőzésének elkerülésére rendszeresen, jobb minőségű vegyszerrel védekeztünk.
A strandröplabda pálya körüli homokzsákok elhasználódtak, melyek kicserélésével a fenti beruházás miatt ebben az évben nem tervezünk.
A nagy műfüves pályán lévő világítás tekintetében, izzók, illetve lámpatestek cseréje vált szükségessé, cseréjük folyamatosan megtörtént. A műfüves pályára elengedhetetlen gumi granulátum feltöltése, mely növeli az élettartalmát, kivitelezését a következő évben kívánjuk megvalósítani.
A tenisz munkacsarnok tetőszerkezete az állapota miatt több helyen beázik, ezért gyakoribb takarítási munkálatokat végeztünk, hogy a sportolók a csapadékos idő beálltakor tudják használni.
A Spartacus által bérelt helyiségekben is folyamatos karbantartási munkálatokat végeztünk az állapot megóvás érdekében, mely lebontásra került a beruházás részeként augusztus-szeptember hónapokban.
A boksz terem tisztasági festését jövő évben tervezzük elvégezni a folyamatban lévő beruházás kivitelezése miatt.
A kis és nagy műfüves pálya kerítése elhasználódott, a javítását folyamatosan végeztük.

Örökösföld Sportpálya:
Az MLSZ az általa félévente elvégzett ellenőrzés során a védőhálók cseréjét, illetve a pályák kijavítását jegyzőkönyvezte. A felvett hiányosságok közül a műfüves pályákon a pótlások megtörténtek, de mivel újabb műfű felválást észleltünk, ezeket a következő ellenőrzésig javítani fogjuk. A műfüves pálya megvilágítása visszatérő és továbbra is fennálló probléma.
A center élőfüves és az edzőpálya karbantartása megtörtént.
Az öltözők tisztasági belső festése megvalósult, a külső felületek javítását és festését a következő évben tervezzük kivitelezni.
Társágazat közreműködésével elektromos és vizes javítások, futball kapu javítása, hegesztése, ajtók szerelvényezése, adagolók felszerelése, védőháló javítása került elvégzésre.

Volán pálya:
A Nyíregyháza MJV Önkormányzata a tulajdonát képező, Társaságunk üzemeltetésében lévő sportpálya épületének felújítása, nyílászárók cseréje megtörtént. Élő füves pálya felújítását, karbantartását jó minőségű műtrágyával és gyomtalanítással elvégeztük.
A fennmaradó zöldfelület rendezettségét egész évben biztosítottuk.

Orosi pálya:
Élő füves pálya felújítását, karbantartását jó minőségű műtrágyával és gyomtalanítással elvégeztük. A pálya melletti zöldfelületek ápolása folyamatos munkavégzést igényel.

2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

Piac és Vásártér üzemeltetés	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	454 244	585 000	529 549	116,58%	90,52%	-55 451
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 707	2 570	3 980	147,03%	154,86%	1 410
Bevétel összesen	**456 951**	**587 570**	**533 529**	**116,76%**	**90,80%**	**-54 041**
Anyagjellegű ráfordítás	166 598	182 719	155 478	93,33%	85,09%	-27 241
Személyi jellegű ráfordítás	103 470	129 943	122 290	118,19%	94,11%	-7 653
Értékcsökkenési leírás	32 545	34 113	35 073	107,77%	102,81%	960
Egyéb ráfordítás	5 395	3 311	7 276	134,87%	219,75%	3 965
Tevékenység összes közvetlen költsége	**308 008**	**350 086**	**320 117**	**103,93%**	**91,44%**	**-29 969**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**148 943**	**237 484**	**213 412**	**143,28%**	**89,86%**	**-24 072**
Társüzemi szolgáltatások	12 324	13 846	10 803	87,66%	78,02%	-3 043
- átvett	12 324	13 846	10 803	87,66%	78,02%	-3 043
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	116 732	123 916	170 542	146,10%	137,63%	46 626
Iroda adózás előtti eredménye	**19 887**	**99 722**	**32 067**	**161,25%**	**32,16%**	**-67 655**

A Piac- és Vásártér üzemeltetési ágazat bevételei vonatkozásában, a 2021. gazdasági évben a jóváhagyott üzleti tervünkben jelentős árbevétel növekménnyel terveztünk, a díjtételeket érintő átfogó áremelés bevezetésével. A Pandémia kapcsán bevezetett Kormány rendelet - mely az önkormányzati tulajdonú gazdasági Társaságok szolgáltatásait érintő díjtételek emelését és új díjtételek bevezetését nem tette lehetővé, ideértve a 2021. január 1. napjától bevezetetett, ÁFA tartalommal bíró parkolás díjtételt is - intézkedései eredményeképp a tervezett bevételnövekmény nem realizálódott.

A pandémiás helyzet 3. hullámának időszakában hozott kormányzati intézkedések a bevételeinket nem csak közvetlenül, hanem közvetve is érintették. A Társaságunk üzemeltetésében álló piacok nyitvatartásának korlátozása és az alábbi határozatok és rendeletek hatására elmaradást tapasztaltunk bevételeinkben.

A 7/2021. (III.22.) és 9/2021. (IV.7.) GT/NYÍRVV NONPROFIT KFT. számú polgármesteri határozatok alapján a Vásártér, 4400 Nyíregyháza, Tokaji u. 4. telephely 2021.03.09.-03.22.-ig zárva tartott. Így az 2021.03.22.-04.07. közötti időszakban részlegesen üzemelt, ugyanis a 104/2021. (III.5.) Korm.rendeletben meghatározott kereskedelmi üzletek az üzlethelyiségek kötelesek voltak zárva tartani, illetve 400 főben kellett maximalizálnunk a látogatók egyidejű létszámát a Vásártéren.

Kisebb, tematikus vásárokat nem szervezhettünk meg. Ezek közül, meghatározó nagyságrendű a Korányi úti Régiség és zsibvásár bevétel kiesése 2021.05.01-ig.

Az 52/2021. (II.9.) sz. Korm.rendelet és a 147/2021. (III. 27.) Korm.rendelet 4. §. és 5. §. módosítása alapján a piacokon a bérleti díj, 2021. február - június hónapokra eső részét nem számláztuk a bérlők egy része felé.

2021. évben a Vásártér vonatkozásában, az ún. „B" piacrész szerződéseinek megkötését terveztük. A havi számlázási rendszer által, az érintett területeken 15 %-os többletbevételt vártunk, a Korm. rendelet értelmében viszont, az új szerződések elmaradtak.

A harmadik negyedévben a pandémiával kapcsolatban bevezetett intézkedések enyhítésének hatása a piacok látogatottságára, árusítói forgalmára és közvetlenül bevételeinkre pozitív hatással voltak. A 2021. év második felében a korábbi évek hasonló időszakához viszonyítva, minden területen növekedést tapasztalhattunk. A fentebb felsorolt bevétel kiesések ellenére és a tervezett áremelésből származó bevételnövekmény elmaradása mellett - tekintettel a jogi

környezetre - a 2019-es, bázisévnek tekintendő gazdasági évhez viszonyítva a 2021. év teljes év bevételei 102,6 % -on teljesült.

A korábbi évek számaival terveztünk a piaci tevékenység általános üzemeltetési költségei tekintetében, de az ágazaton belüli megoldások és az őrzés-védelmi szolgálati rendszer, Vásártér telephelyen történt átszervezésének és az év első felében a csökkentett üzemmódnak köszönhetően, a 2021. évi tervhez képest a tevékenység közvetlen költsége 8,6 % -kal csökkent. Szintén csökkent a Társüzemi szolgáltatások igénybevétele, mindösszesen 78,02 %-on teljesült év végéig, az ágazat belső átszervezésének is köszönhetően.

Fejlesztések

2021. év piacokat érintő beruházási tervéből a szigorított védelmi intézkedések bevezetése előtt elindított, befejezett és folyamatban lévő fejlesztések az alábbiak:

- a Vásártéren 2020. évben kialakított gépjármű beléptető és automatizált fizető rendszer bővítése a látogatói igényeknek megfelelően, a Nagybani piacrész területén a fizető pontok számának növelése és a Tokaji u. irányába a Nagybani kapu mellett egy új kiléptető pont kialakítása,
- a Vásártér teljes területén, videótávfelügyeleti rendszerének kialakítása, a videótávfelügyeleti szolgáltatás bevezetése,
- A VP6-7.2.1. 1-20 „Vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére, helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése című projekt keretein belül a beszerzésre kerülő 15 db hűtőkamrához zúzottkő útalapot 480 m2 felületen, valamint 600 m2 felületen aszfaltfelület, pollerekkel elhatárolva tervezünk kialakítani. Az elhelyezésre kerülő hűtőkamrák energiaigénynek ellátása érdekében napelemes rendszert is tervezünk kiépíteni. Az elárusítóhelyek kialakításához szükséges továbbá elárusító asztalok, raklapemelők, térfigyelő kamerák, informatikai eszközök, illetve a kulturált környezet kialakítása érdekében fák beszerzése, s meglévő szociális blokk felújítása. A pályázható összeg nagysága maximum 100 000 e Ft, a támogatás mértéke 75 %. A pályázat 2021.02.04. napján benyújtásra került, kedvező elbírálásban részesült, jelenleg a fejlesztések és beszerzések közbeszerzési eljárásának előkészítése van folyamatban.

57

2.9.Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	10 627	2 500	4 363	41,06%	174,52%	1 863
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	61	123	28	45,90%	22,76%	-95
Bevétel összesen	**10 688**	**2 623**	**4 391**	**41,08%**	**167,40%**	**1 768**
Anyagjellegű ráfordítás	13 592	18 857	10 164	74,78%	53,90%	-8 693
Személyi jellegű ráfordítás	58 983	71 204	71 533	121,28%	100,46%	329
Értékcsökkenési leírás	878	1 752	1 829	208,31%	104,39%	77
Egyéb ráfordítás	1 142	0	111	9,72%	0,00%	111
Tevékenység összes közvetlen költsége	**74 595**	**91 813**	**83 637**	**112,12%**	**91,09%**	**-8 176**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-63 907**	**-89 190**	**-79 246**	**124,00%**	**88,85%**	**9 944**
Társüzemi szolgáltatások	-33 225	-94 690	-70 676	212,72%	74,64%	24 014
- átvett	195	270	1 168	598,97%	432,59%	898
- átadott	33 420	94 960	71 844	214,97%	75,66%	-23 116
Központi általános költség	2 730	553	1 404	51,43%	253,89%	851
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-33 412**	**4 947**	**-9 974**	**29,85%**	**-201,62%**	**-14 921**

Az Ágazat elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ehhez kapcsolódó feladat a társaság üzemanyag elszámolása, (elszámolás havi periódusonként, részletes üzemanyag fogyasztások elemzésével (tankolások/sofőr/autó), üzemanyag rendelés, üzemanyagkút-karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés.

Másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében - külső piaci javítási szolgáltatás végzése volt, mely 2020. márciusától részlegesen felfüggesztésre került (kivéve szerződések alapján végzett javítások), illetve 2021. januárjától végezhető a Társaság dolgozóinak tulajdonában lévő járművek javítása is.

2021. évben használt munkalapok darabszáma összesen 2 356 db, amelyek a munka összetétele szerinti bontásban a következőképpen alakult:

- saját jármű 1 413 db
- saját kisgép 786 db
- külső javítás 166 db

Külső javítás (szerződéses javítások, dolgozói tulajdonban lévő járművek javítások) árbevétele 2021. évben 4 363 e Ft.

Saját járműparkunk javításából a társágazatoknak átterhelt költsége 71 844 e Ft.

Üzemanyag elszámolás alakulása 2021. évben:

- gázolaj: 145 259 liter értéke: 46 676 e Ft
- benzin: 18 752 liter értéke: 7 912 e Ft

2021.évben az alábbi feladatokat végezte ágazatunk:

- E útdíj felügyelet, részlegesen az e-útdíjfizetés
- GPS rendszer (75 db jármű) kiépítésében való közreműködés
- Menetlevél, gépnapló kiadás-visszavételezés, ezzel kapcsolatos elszámolás adminisztráció elvégzése
- Üzemanyag rendelés/üzemanyagkút-karbantartás
- Veszélyes hulladékkezelés
- Emelőgépek felülvizsgálat kezelés

III. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk személyi jellegű ráfordításának alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	Közfoglalkoztatottak					
	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Bérköltség	464 413	663 715	432 413	93,11%	65,15%	-231 302
Személyi jellegű egyéb kifizetés	18 979	18 000	18 594	97,97%	103,30%	594
Cafeteria	0	0	3 539	-	-	3 539
Munkabért terhelő adó	47 250	64 706	42 367	89,67%	65,48%	-22 339
Személyi jellegű ráfordítások	**530 642**	**746 421**	**496 913**	**93,64%**	**66,57%**	**-249 508**

Megnevezés	Főállású munkavállalók					
	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Bérköltség	1 135 031	1 391 498	1 344 307	118,44%	96,61%	-47 191
Személyi jellegű egyéb kifizetés	57 696	44 903	57 598	99,83%	128,27%	12 695
Cafeteria	77 102	88 830	86 803	112,58%	97,72%	-2 027
Munkabért terhelő adó	201 297	236 551	218 391	108,49%	92,32%	-18 160
Személyi jellegű ráfordítások	**1 471 126**	**1 761 782**	**1 707 099**	**116,04%**	**96,90%**	**-54 683**

Megnevezés	Társasági összesen					
	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Bérköltség	1 599 444	2 055 213	1 776 720	111,08%	86,45%	-278 493
Személyi jellegű egyéb kifizetés	76 675	62 903	76 192	99,37%	121,13%	13 289
Cafeteria	77 102	88 830	90 342	117,17%	101,70%	1 512
Munkabért terhelő adó	248 547	301 257	260 758	104,91%	86,56%	-40 499
Személyi jellegű ráfordítások	**2 001 768**	**2 508 203**	**2 204 012**	**110,10%**	**87,87%**	**-304 191**

A tárgyévben a társasági személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 10,1 %-os növekedést, a tervhez viszonyítva 12,13 %-os csökkenést mutat.

A fenti táblázat tartalmazza a közfoglalkoztatottak személyi jellegű ráfordítás alakulását is, melyet jelen beszámoló *2.3. Közfoglalkoztatás és Állategészségügy* fejezete mutat be részletesen.

A következőkben a *társaság főállású munkavállalóinak* létszám és személyi jellegű ráfordításának alakulását mutatjuk be.
A tárgyévben a főállású munkavállalók személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 16,04 %-os növekedést, a tervhez viszonyítva 3,1 %-os csökkenést mutat.

2021. december 31. napján a Társaságunk munkajogi létszám összetétele:

adatok fő-ben

Állománycsoport	Szellemi	Fizikai	Összesen:
Teljes munkaidős	114	209	323
Részmunkaidős	2	3	5
Összesen:	116	212	328

2021.évben az alábbi munkakörökben voltak mozgások:

Munkaviszony létesítés

Megnevezés	Létszám (fő)
autószerelő	2
munkatárs	5
adminisztrátor	3
munkavezető	2
vágásvezető	1
szobafestő	2
gépkezelő	1
csoportvezető	2
segédmunkás	20
takarító	2
ügyintéző	2
asztalos	1
kertészmérnök	1
gépkocsivezető	3
fakitemelő,faápoló	1
pénztáros	1
műszaki kontroller	1
parkoló ellenőr	1
Összesen:	51

Munkaviszony megszűnése/megszüntetése

Megnevezés	Létszám (fő)
mezőőr	1
növény egészségügyi ellenőr	1
pénzkezelő	1
pályamunkás	2
pr marketing manager	1
gépkocsivezető	3
pénztáros	1
csoportvezető	4
segédmunkás	13
munkavezető	2
kertész	1
ügyintéző	2
gépkezelő	2
műszaki főmunkatárs	1
autószerelő	1
munkatárs	5
helypénzszedő	1
ágazatvezető	1
gépszerelő	1
parkoló ellenőr	1
szakügyintéző	1
takarító	3
műszaki tanácsadó	1
fakitermelő	1
Összesen:	51

A minimálbér emelkedése miatt fellépő bérfeszültség miatt elindult bizonyos mértékű munkaerő elvándorlás, és Társaságunk nincs olyan piaci pozícióban, hogy az ezt megakadályozandó versenyképes bért tudjon fizetni a jelenlegi és leendő munkavállalóinak.

Társaságunk biztosítja munkavállalói részére a munkafeltételeket (technikai-, munkavédelmi eszközök, munka- és védőruha, védőfelszerelés), egyéb költségek megtérítését (saját gépjármű használat, telefon), béren kívüli egyéb juttatásokat (cafetéria, iskolakezdési támogatás, utazási költségtérítés, temetési segély).

Munkavállalóink folyamatosan vesznek részt munkakörükhöz szükséges szakképzettségük megtartásához, bővítéséhez iskolarendszerű és egyéb oktatásokban. 2021. évben 17 munkatársunk vett részt informatikai képzésen, 1 fő fogyasztóvédelmi referensi képzésben, 1 fő új GKI képzésben, 2 fő GKI továbbképzésben, 6 fő pedig kisgépkezelő képzésben.

A Társaság a korábbi évekhez hasonlóan a beszámolási időszakban is nagy hangsúlyt fektetett a munkavállalók munka- és tűzvédelmi oktatására és továbbképzésére.

A Társaság foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás keretében 2021. évben is biztosította - a vonatkozó jogszabályok adta lehetőségek és keretek között - a munkavállalók munka alkalmassági előzetes, időszakos és eseti orvosi vizsgálatát. A fertőző betegségek megelőzése érdekében a veszélyeztetett munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók rendszeresen kaptak védőoltást.

94

Az alábbi táblázat ágazatonként mutatja be a főállású munkavállalók létszámának alakulását:

Szervezeti egység/résztevékenység	Létszám	Létszám 2021.12.31 napján (fő)			
			Szellemi	Fizikai	Σ
Közterület-fenntartási Ágazat	Teljes	Teljes	10	104	114
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	10	104	114
			Szellemi	Fizikai	Σ
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok	Teljes	Teljes	10	97	107
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	10	97	107
			Szellemi	Fizikai	Σ
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem	Teljes	Teljes	0	7	7
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	0	7	7
			Szellemi	Fizikai	Σ
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Teljes	Teljes	13	36	49
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	13	36	49
			Szellemi	Fizikai	Σ
Út és közlekedés	Teljes	Teljes	5	23	28
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	5	23	28
			Szellemi	Fizikai	Σ
Parkolás és közterület-használat	Teljes	Teljes	8	13	21
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	8	13	21
			Szellemi	Fizikai	Σ
Műszaki Ágazat	Teljes	Teljes	23	44	67
	Rész	Rész	2	0	2
	Σ	Σ	25	44	69
			Szellemi	Fizikai	Σ
Energetika	Teljes	Teljes	2	0	2
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	2	0	2
			Szellemi	Fizikai	Σ
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	Teljes	Teljes	18	25	43
	Rész	Rész	2	0	2
	Σ	Σ	20	25	45
			Szellemi	Fizikai	Σ
Állategészségügyi tevékenység	Teljes	Teljes	2	4	6
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	2	4	6
			Szellemi	Fizikai	Σ
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása	Teljes	Teljes	1	14	15
	Rész	Rész	0	1	1
	Σ	Σ	1	15	16
			Szellemi	Fizikai	Σ
Közfoglalkoztatási Csoport	Teljes	Teljes	14	1	15
	Rész	Rész	1	0	1
	Σ	Σ	15	1	16
			Szellemi	Fizikai	Σ
Közfoglalkoztatás	Teljes	Teljes	14	1	15
	Rész	Rész	1	0	1
	Σ	Σ	15	1	16
			Szellemi	Fizikai	Σ
Állategészségügyi tevékenység	Teljes	Teljes	0	0	0
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	0	0	0
			Szellemi	Fizikai	Σ
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Teljes	Teljes	11	14	25
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	11	14	25
			Szellemi	Fizikai	Σ
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	Teljes	Teljes	3	9	12
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	3	9	12
			Szellemi	Fizikai	Σ
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása	Teljes	Teljes	0	0	0
	Rész	Rész	0	0	0
	Σ	Σ	0	0	0
			Szellemi	Fizikai	Σ
Központi irányítás	Teljes	Teljes	40	1	41
	Rész	Rész	0	2	2
	Σ	Σ	40	3	43
			Szellemi	Fizikai	Σ
Társaság létszáma összesen	Teljes	Teljes	114	209	323
	Rész	Rész	3	2	5
	Σ	Σ	117	211	328

Az előző év hasonló időszakában a Társaság főállású munkavállalóinak létszáma 329 fő volt, ez az idei év azonos időszakában lévő létszámhoz - 328 fő - képest 1 fővel csökkent.

A főállású munkavállalók részletes személyi jellegű ráfordításának 2021.évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	Főállású munkavállalók					
	2020. évi tény eFt	2021. évi terv	2021. évi tény eFt	Index 2021.tény/ 2020.tény %	Index 2021.tény/ 2021.terv %	2021. tény-terv eltérés eFt
Bér	999 194	1 295 925	1 242 037	124,30%	95,84%	-53 888
Jutalom	132 777	88 373	95 070	71,60%	107,58%	6 697
Prémium	3 060	7 200	7 200	235,29%	100,00%	0
Bér összesen	**1 135 031**	**1 391 498**	**1 344 307**	**118,44%**	**96,61%**	**-47 191**
Cafeteria	77 102	88 830	86 803	112,58%	97,72%	-2 027
Gépkocsi költségtérítés	10 476	12 000	8 837	84,35%	73,64%	-3 163
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	47 220	32 903	48 761	103,26%	148,20%	15 858
Járulékok	201 297	236 551	218 391	108,49%	92,32%	-18 160
Összesen:	**1 471 126**	**1 761 782**	**1 707 099**	**116,04%**	**96,90%**	**-54 683**

2021. évben a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 1 344 307 e Ft. Üzleti tervünkben átlagban 4 %-os béremeléssel és 1 havi besorolási bérnek megfelelő jutalommal terveztünk. A béremelés és a tárgyévre tervezett jutalom kifizetése differenciáltan megtörtént. Jutalmat csak az aktív dolgozók kaptak és csak azok, akik a kifizetési időszakban nem álltak próbaidő alatt. A kifizetett jutalom összege: 95 070 e Ft. A prémium összege 7 200 e Ft, melyből a 3 600 e Ft már kifizetésre került tárgyévben. Megbízási díj 9 763 e Ft értékben került elszámolásra. 2021. évben törzsgárda juttatás kifizetésére került sor 3 375 e Ft összegben.

2021. évben természetbeni juttatásként adott ***cafetéria*** éves keretösszege bruttó 270 000 Ft/fő/év. A munkavállalók által választható cafetéria elemek:

- Széchényi Pihenőkártya - összes alszámla,
- sportrendezvényre szóló belépő/bérlet,
- kulturális szolgáltatásra szóló belépő/bérlet,
- óvodai, bölcsődei szolgáltatás,
- készpénz kifizetés cafetériában.

2021.évben bruttó 86 803 e Ft cafetéria került kifizetésre munkavállalóink részére.

2021.évben 8 837 e Ft ***gépkocsi költségtérítéssel*** járultunk hozzá a főállású munkavállalók saját gépkocsival történő munkavégzéséhez.

Az egyéb személyi jellegű ráfordítások összege 48 761 e Ft, mely a tervezett összegtől 48,2 %-kal, 15 858 e Ft-tal magasabb. A tervünkben munkavállalóink részére nőnapi és húsvéti csomag ajándékozásával, valamint az általános és középiskolás gyermekeket nevelő szülők iskolakezdési támogatás juttatásával számoltunk. 138 gyermek részesült iskolakezdési támogatásban. A tervhez képest december hónapban további munkavállalói ajándékcsomagot juttatunk munkavállalóink részére.

A rendszeres tűz- és munkavédelmi képzések megtartásával, az egyéni munka- és védőeszközök, védőfelszerelések rendelkezésre bocsátásával, az előírások betartásának ellenőrzésével, biztosítjuk a biztonságos munkavégzés feltételeit.

A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről szóló 50/1999. (XI.03.) EüM. Rendeletben (továbbiakban: Eüm. rendelet) foglaltak alapján a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges, éleslátást biztosító szemüveget is térítünk dolgozóink részére.

Társaságunk törvényi szabályozás miatt üzemi kifizetőhelyet működtet, melynek feladata az egészségbiztosítási pénzbeli ellátások elbírálása, számfejtése, amelyek a munkabérekkel együtt kerülnek kifizetésre. Az igények szakszerű elbírálásáért és a kifizetésekért teljes felelősséggel tartozik Társaságunk.
2021. évben összesen 43 602 e Ft került kifizetésre az alábbi TB ellátásokra:

- táppénz,
- táppénz veszélyeztetett terhesség esetén,
- baleseti táppénz, passzív baleseti táppénz,
- GYÁP-gyermekápolási táppénz,
- CSED (szülési) segély,
- passzív CSED,
- GYED-gyermekgondozási díj, passzív GYED.

97

IV. Beruházások

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	2021. évi terv mennyiség db	2021. évi tény mennyiség db	2021. tény-terv eltérés eFt	Megvalósított beruházás
Közterület-fenntartási Ágazat	Kisteherautó, billenős, 7 személyes	8 000	7 483	1	1	-517	SSJ-341 Renault Master Billencs Pack Com
	Irodakonténer (melegedő, raktár) Malomkert	2 500		1	0	-2 500	
	Kistraktor, 4 tengelyes 30 kw (Sósto)	3 000		1	0	-3 000	
	RCW vontatott söszóró	6 000	4 578	1	1	-1 422	Lisicki N-062 vontatott söszóró
	Söszóró adapter Epoke	10 000		1	0	-10 000	
	Rázóasztalos, függesztett sószószóró tölcsér	1 200		2	0	-1 200	
	Bérelt Konténerek megvétele (iroda, raktár)	8 500		10	0	-8 500	
	Ágaprító, benzines, vontatható, egytengelyes	12 000	12 742	1	1	742	Ágaprítógép BC200XL benzines
	Lombfúvó nagyteljesítményű	2 000		2	0	-2 000	
	Irodakonténer (raktár, melegedő) Erdei tornapálya	1 800		1	0	-1 800	
			8		1	8	Kerámia főzőlap
			16		1	16	Gorenje mikrohullámú sütő 17L MO17E1W
			3		1	3	Momert vízforraló 1,7 literes
			28		1	28	Létra alu 3 részes Corda 3x8
			3		1	3	Asztali hősugárzó 1800-2000W
			14		1	14	Olajradiátor 11-tagú 2000 W
			186		1	186	Stihl MS 201 TC fűrészgép
			8		1	8	Létra 8 fokos támasztó
			36 791		1	36 791	YMP-978 HAKO Citymaster2200 szívó-seprő célgép
			28		2	28	Olajradiátor 11-tagú 2000 W
			331		1	331	Behatolásjelző kiépítése Mák u.8.
			17		1	17	Behatolásjelző kiépítése szárena Mák u.8.
			57		2	57	Xiaomi redmi 9A
			4		1	4	Nokia 105(2019) SingleSIM(Black)+domino
			26		1	26	**Ráaktiválás (JA0027)**
			28		1	28	Xiaomi 9at mobiltelefon
			150		1	150	Használt tárcsa
			88		1	88	Gyümölcsszedő dobogó(Létra)
			41		1	41	Sövényvágó akkumulátoros Gardena akkuval
			139		1	139	Vízszivattyú robbanomotor 1" Honda WX-10
			189		1	189	HECHT 587-Alternáló fűkasza
			821		2	821	**Ráaktiválás (JA0040)**KKX-009-re
			11		1	11	Sarokcsiszoló 125 mm 730W
			29		1	29	Sony DSC-W 800 S digitális fényképezőgép
			103		1	103	Műtrágyaszóró tárcsás,200 lit .tolcséres
			128		2	128	Stihl BGA 57+AK20+AL101 Lombfúvó
			3 180		4	3 180	Dexyval Pisakarika 550 típusú komm.sószóró
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Hídmérleg	8 500	14 390	1	1	5 890	Hídmérleg **(Közt.fennt.Ágazathoz tervezve)**
	Ponyvás kisteherautó (JVJ-020 helyett)	8 000	5 482	1	1	-2 518	RMU-454 Renault MB Master kistgk
			317		1	317	Lenovo ThinkPad E15 20TD0015 6
			20		1	20	Nepal 160x230 cm beige szőnyeg
			9		1	9	20 literes használt elemgyűjtő edény
			890		1	890	**Ráaktiválás (JA0020)**
			33		2	33	Lamnálógép Leitz Ilam Home Office
			126		4	126	Irodai forgószék Tjele fekete
			434		3	434	Klima RCOOL Econic 09 2,6 KW
			143		1	143	Klima RCOOL Econic 09 2,6 KW
			80		2	80	Irodai forgószék Tjele fekete
			363		2	363	Klima RCOOL Econic 09 2,6 KW
			36		2	36	Akkus sarokcsiszoló
			18		2	18	Akkumulátor és töltőszett
Gépjárműjavítási és Gépüzemeltetési Ágazat	Füstgázelszívó rendszer kiépítése	3 000		1	0	-3 000	
	Járműmosó	18 000		1	0	-18 000	
			9		1	9	20 literes használt elemgyűjtő edény
			17		1	17	Akkumulátoros lámpa ledes YATO
			148		2	148	Légkulcs Klt 1/2" 1927XM/K5 BETA
			341		1	341	Szerszámkocsi 173R.934-000MR01 KING TONY
			128		1	128	Dewalt DCF899P2 akkus ütvecsavarozó 18V
			5		1	5	Kalapács 35 mm Egyengető King Tony
			136		1	136	Szerszámkocsi 177 r.ó fiók Yato
			125		1	125	Dewalt Akkus Sarokcsiszoló 125 mm koffer
			59		1	59	Hegesztőgép Lincoln Bester 210-ND/200 A
			26		1	26	Gombfejszerelő 23-28-34 mm klt 3 részes
			119		2	119	**Ráaktiválás (GE0351; GE0353)**
			161		1	161	**Ráaktiválás (GE0435)**
			66		1	66	Üzemeltetési normák+frissítés 2021/65.66
			67		1	67	Üzemanyag normák+frissítés 2021/78.79
			156		1	156	Pressol Pneumatikus zsírzópumpa+tartozék
			97		2	97	Akkumulátoros motortér bevilágító lámpa
			88		4	88	Akkumulátoros zseblámpa LED 10W
			2 110		1	2 110	Diagnosztikai műszer Navigator TXTs
			650		1	650	**Ráaktiválás(EP0097)**Gk.jav. műh konténer hő és víz szig.
			92		1	92	Salgópolc rendszer 900x400 (45 db polc)
Parkolási csoport	Zebra nyomtató	2 000	1 016	10	10	-984	Zebra címkenyomtató ZQ320 Outdoor
	Parkoló automata beszerzés	20 000		10	0	-20 000	
Műszaki Ágazat	Hossziplatós kéttengelyes utánfutó 5-6 m	2 000		1	0	-2 000	
	24"-os monitor+vezérlő	500		8	0	-500	
	Számítógép+monitor (CAD program futtatására alkalmas)+office	600		1	0	-600	
	Szalagfűrész	1 950		1	0	-1 950	
			54		1	54	Nyomtató szkenneló Canon MB5150
			272		2	272	ScanJet Pro 3000 S4 6FW07A
			9		1	9	20 literes használt elemgyűjtő edény
			10		1	10	Szarvasi kávéfőző SZV612/3
			6		1	6	Momert hosszúkávéfőző
			22		1	22	Iratmegsemmisitő Fellowes P-28
			34		1	34	Monitor BENQ GW2475H
			35		1	35	Samsung a02s mobiltelefon+tok+fólia
			148		1	148	Klima RCOOL Econic 09 2,6 KW
			130		1	130	Lenovo P310 MT 2GB haszn számítógép
			58		1	58	**Ráaktiválás (GE0650)** Csőtisztítógép
			76		1	76	Lenovo 27" ThinkVision E27Q-20-IPS WLED
			66		1	66	Mikrotik CubeG-5ac60adpair Wifi antenna
			47		1	47	Monitor Lenovo 23.8" 66C0KAC3EU
			47		1	47	Monitor Lenovo 23.8" 66C0KAC3EU
			34		1	34	Testboy Profi LCD ketpólusú feszültségv.
			60		1	60	Monitor Lenovo Thinkvision T231-20
			270		3	270	Monitor Lenovo Thinkvision Monitor 27 "
			117		1	117	Samsung Galaxy A72 128GB 6GB Dual Blue
			84		1	84	Salgópolc rendszer 1200x400 (30 db polc)

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	2021. évi terv mennyiség db	2021. évi tény mennyiség db	2021. tény-terv eltérés eFt	Megvalósított beruházás
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Kamerarendszer Örökös piac	800		1	0	-800	
	Kamerarendszer Jósavárosipiac	800		1	0	-800	
	Beléptető rendszer Búzatér Parkoló	3 000		1	0	-3 000	
	Piaccsarnok tűzriasztó rendszer	12 000		1	0	-12 000	
	Piaccsarnok előtti terület rendezése és Télesíthető teraszok kialakítása	100 000		1	0	-100 000	
	Nagybani piac parkoló rendszer bővítése	9 000	1 581	1	1	-7 419	Automata vonalkódos jegyolvasó **(GE2462)**
			8 017			8 017	Gépjármű ki-és beléptető, aut fizető rendsz kilepési pont bővítése **(GE2482-GE2485)**
	Búzatéri Piaccsarnok hőcserélő hütése	10 000		1	0	-10 000	
	Hűtőkamrák beszerzése VP6 pályázati anyag szerint/ Önerő	25 000		1	0	-25 000	
			68		1	68	Nyomtató,szkennelő Canon MB5150
			12		1	12	TP-Link TL-WA850RE Wifi Router
			16		1	16	Olajradiátor 11 tagú 851629
			17		1	17	Szarvasi Presszó Kávéfőző
			48		1	48	Ráaktiválás (HA0641)
			11 318		1	11 318	Ráaktiválás(GE2331)Vásártér kamerarendszer technikai kieg.bővit.
			4 338		1	4 338	Nyiregyháza városi applikáció Piac modullal
			181		1	181	Klíma RCOOL Econic 09 2,6 KW
			1 000		1	1 000	A/10/5 számú pavilon
			1 000		1	1 000	A/9/6 számú pavilon
			24		1	24	Számológép Sharp El-1611
			300		1	300	40-es számú büfé pavilon
			19		1	19	TP-LINK ER605 Hálózati eszköz
			150		1	150	Elszívó berendezés Piaccsarnok 18.sz.üzl
			46		1	46	Redmi 9AT 2+32GB Granit Gray mobil
Sportlétesítmények	Erővágó beszerzés	15		1	0	-15	
	Útvefúrógép beszerzés	150		1	0	-150	
	Műtrágya szóró kocsi	170		1	0	-170	
			11		1	11	Ráaktuválás (JA0168)
			51		1	51	Routerboard Mikrotik RBLHGR&R11E-LTE6
			14		1	14	Kávéfőző 800W fehér SZV-623
			27 656		1	27 656	Volán pálya és épület felújítása
			1 648		3	1 648	Defibrillator Zoll AED Plus
			156		1	156	Alumínium létra 3x15 forte
			1 632		1	1 632	Kondenzációs kazánBaxi Luna Duo-Tec1.60
Állategészségügyi tevékenység	Laptop	250	200	1	1	-50	Notebook Acer Asp 3 A315-55G 15,6"FHD i5
	Fűnyíró kistraktor	1 400	1 181	1	1	-219	Fűnyírótraktor oldalkidobós Snapper SPX
	SamsungLED TV kamererendszerhez	150	142	1	1	-8	Samsung UHD-LCD TV
			41		1	41	Routerboard Mikrotik RBLHGR&R11E-LTE6
			106		2	106	Műanyag konténer 80x120x79 BBG 1208
			106		1	106	Senci SCPW 2700 Magasnyomású mosó
			335		1	335	Panasonic KX-TS824CE telefon alközpont
			55		1	55	Panasonic KX-AT7730 rendszerkészülék
Közfoglalkoztatási csoport	Akkumlátoros kisgépek	500				-500	
	Tartalék akkumlátor bikázó	170		1		-170	
	Csőhajlító	70		1		-70	
	Inverteres hegesztő	100	50	1	1	-50	Inverter Hecht 1828
	Felsőmaró	100		2		-100	
	Gérvágó fürész 1800 W	80	62	1	1	-18	Gérvágó körfürész 1800W
	Elektromos lombfúvó	750		5		-750	
	Benzines hátu permetező 12 l	165	39	3	1	-126	Permetező 12l benzines
	Stihl benzines láncfürész	240		2		-240	
	Műtrágya szóró	50	25	1	1	-25	Műtrágyaszóró kocsi Gardena XL
	1 m3 hulladéktároló	600		1		-600	
	Fóliasátor	2 000	2 521	1	1	521	Alagút Rendszerű növényház
			9		1	9	20 literes használt elemgyüjtő edény
			51		1	51	Ráaktiválás (GE1967)
			94		4	94	Irodai forgószek (1 db Ü508 Sienna,1 db Orlando , 2 db Geno)
			28		1	28	Xiaomi redmi 9A
			400		1	400	IYF-045 Volkswagen LT 35 gépjármü
			475		5	475	Alumínium növényasztal,árapály beléttel
			106		3	106	Palack Olajemelő 12T YATO
			70		1	70	Láncfürész HUSQ 135
			74		2	74	Teleszkópos ágvágó
			62		1	62	Csapágylehúzó 3 körmös TMMP 3x185 SKF
			110		2	110	Ágvágó motoros akus
			165		1	165	Csavarozó DCF899P2
			36		2	36	Hőlégfúvó HL 1920
			88		1	88	Lamellázó DW682K
			19		1	19	Lézeres távolságmérő 100m
			9		1	9	Lézeres távolság mérő 50m
			13		1	13	Nedvességmérő 077030 Stanley
			94		1	94	Sarokcsiszoló GWS180LI
			89		1	89	Sövénynyíró benzines HS45
			89		1	89	Útvecsavarozó DCD796P2qw
			81		1	81	Útvefúró BOSCH GBHN2-28F
			124		1	124	Útvefúró DCH273 18v
			96		1	96	Stihl MS 211 Motorfürész 35cm
			241		2	241	Stihl RM 253.1 Fűnyírógép
			77		2	77	Stihl SHE-71 Lombszívó/Fúvó
			210		2	210	Stihl BG-86 Lombfúvó
			107		1	107	Rotációs kapa
			156		1	156	Fűkasza damilos FS235
			200		2	200	Lombfúvó 525BX Husqarna
			130		1	130	Szkenner HP ScanJet Pro 3000 S4 6FW07A(Munkaügy)
			35		1	35	Palack Olajemelő 12T YATO
			114		1	114	Samsung SM-A725 Galaxy A72 128GB kék
			1 836		1	1 836	MX20 Raktárkonténer gyári új (Tüzér u.2-4)
			3 780		1	3 780	Alagútrendsz.fóliasátor fütési rendszer

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	2021. évi terv mennyiség db	2021. évi tény mennyiség db	2021. tény-terv eltérés eFt	Megvalósított beruházás
NLC üzemeltetési csoport Szigliget	Hűtőszekrények beszerzése	700		10	0	-700	Támogatoi szerződéssel beszerzésre került
	Pin pong asztal beszerzése	300	182	2	2	-118	Pingpongasztal PPT 500 kültéri+utószett
	Ágyak beszerzése	2 000		15	0	-2 000	
			51		1	51	Xiaomi Redmi Note 10 mobiltelefon+tok+fo
			41		1	41	Erő csomag sarokcsiszoló+csavarbehajtó
			36		2	36	Mikrohullámú sütő 20 l 800 W fehér
Központi irányítás			150		1	150	APC Smart-UPS 2200I LCD Szünetmentes táp
			200		1	200	Lenovo ThinkCentre M720Q,Tiny Intel Core
			94		1	94	Monitor Lenovo 27" T27h-20 (C19270QT1)
			314		1	314	NB Lenovo Thinkpad 15,6" i5
			410		2	410	NB Lenovo S340-15IWL 81N800DNHV
			119		2	119	TP-Link T1600G-28TS TL-SG2424
			317		1	317	Lenovo ThinkPad E15 20TD0015.6
			0		1	0	Kormányzati SIM 234FF AES 6
			190		1	190	Bútor
			20		1	20	Nepal 160x230 grey szőnyeg
			21		1	21	Impala exkluziv 120x170 cm beige
			34		2	34	Fun Shaggy 160x230 cm light grey
			9		1	9	20 literes használt elemgyűjtő edény
			13		1	13	Omron vérnyomásmérő
			480		2	480	Szoftware Windows Server 2019 64bit 16
			76		3	76	Irodai forgószék GENO
			49		14	49	Nokia 105(2019) SingleSIM(Black)+domino
			45		1	45	Monitor Lenovo Q24i-1L
			97		1	97	Monitor Lenovo T27h-20-as
			15		1	15	HDD Adata/seagate 1 TB Külső merevlemez
			22		1	22	Nepal 160x230 cm beige szőnyeg
			35		1	35	Főnöki szék Romero CH-87091,fekete bőrh
			45		1	45	Monitor Dell P2419H
			192		1	192	PC Dell 3080 Micro
			14 120		1	14 120	Nyíregyháza városi applikáció
			77		1	77	Nyomtató Canon Maxify MB5450 mfp
			55		1	55	Xiaomi Redmi note 9t
			1 428		10	1 428	Klíma RCOOL Econic 09 2,6 KW
			17		1	17	TP-Link TL-WA850RE Wifi Router
			714		1	714	Ráaktválas (SZ0395)Nyíregyháza városi applikáció
			17		1	17	Elektromos fűjógép
			87		1	87	Switch TP-LINK T1600G-52TS hálózatieszk.
			65		1	65	Iratmegsemmisítő Intimus 21 CP4
			75		1	75	Xiaomi Mi 11 Lite 6GB RAM 128GB ROM dual
			154		1	154	Szkenner HP ScanJet Pro N4000snw1 6FW08A
			87		3	87	Ubiquiti Networks csatlakozási pont Wifi
			52		1	52	MikroTik RB4011iGS+RM10 portSmart router
			47		1	47	Monitor Lenovo 23,8" 66C0KAC3EU
			362		4	362	Lenovo T450S I7-5600U/12 használt
			116		1	116	Samsung Galaxy A72 mobiltelefon
			18		1	18	Switch TP-LINK TL-SG1016D
			756		3	756	Szerver Dell PowerEdge R7200
			504		2	504	Apple iPhone 11 Pro 256GB
			21		3	21	Tárgyalószék
			114		1	114	**Ráaktiválás(GE0240) 1 db mérleget figyelő,2db épületen**
			214		1	214	Kameraközpont eszközök rögzítő csatorna
			4		1	4	Bankjegyvizsgáló D62 csöves
			7		1	7	Bankjegyvizsgáló Olyma UV585
Anyaggazdálkodás			9		1	9	20 literes használt elemgyűjtő edény
			143		1	143	Klíma RCOOL Econic 09 2,6 KW
			7		1	7	Switch TP-LINK TL-SG108(fém házas)
			17		1	17	Vízszintes polctartó gerenda (40 db)
	ÖSSZESEN:	**290 110**	**192 744**			**-97 366**	

100

2021.évben megvalósult jelentősebb beruházások:

- 7 személyes, billenő kisteherautó (7 483 e Ft)
- Ágaprító, benzines, vontatható, egytengelyes (12 742 e Ft)
- YMP-978 HAKO Citymaster2200 szívó-seprő célgép (36 791 e Ft)
- Hídmérleg (14 390 e Ft)
- Ponyvás kisteherautó (5 482 e Ft)
- Zebra nyomtató (1 016 e Ft)
- Vásártér elektronikus parkoló rendszer kiépítése (9 598 e Ft)
- Vásártér távfelügyeleti rendszer kiépítése (11 318 e Ft)
- Nyíregyháza városi applikáció Piac modullal (4 338 eFt)
- Pavilon 2 db (1 000 e Ft/db)
- Volán pálya és épület felújítása (27 656 e Ft)
- Defibrillator 3 db (1 648 e Ft)
- Alagút Rendszerű növényház-fóliasátor (2 521 e Ft)
- Nyíregyháza városi applikáció (14 120 e Ft)
- Klíma 10 db (1 428 e Ft)
- Dexwal Pisakarka 550 típusú komm.sószóró (3 180 eFt)
- Diagnosztikai műszer Navigator TXTs (2 110 e Ft)
- Alagútrendszerű fóliasátor fűtési rendszere (3 780 eFt)

Jelentősebb meg nem valósuló beruházások:

- Parkoló automata beszerzés (20 000 e Ft)
- Piaccsarnok előtti terület rendezése és Téliesíthető teraszok kialakítása (100 000 e Ft)
- Búzatéri Piaccsarnok hőcserélő hűtése (10 000 eFt)
- Hűtőkamrák beszerzése VP6 pályázati anyag szerint (25 000 e Ft)
- Járműmosó (18 000 e Ft)
- Füstgázelszívó rendszer kiépítése (3 000 e Ft)
- Piaccsarnok tűz riasztó rendszer (12 000 e Ft)
- Sószóró adapter Epoke beszerzése (10 000 e Ft)

A társaság beruházása a tervezettől mintegy 97 366 e Ft-tal marad el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeképp.

V. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége

Kommunikációnk során igyekeztünk Nyíregyháza lakosságát folyamatosan tájékoztatni Társaságunk tevékenységeiről, valamint nyilvánossá tenni olyan munkafolyamatokat, melyeken keresztül jobban megismerhetik az általunk végzett „láthatatlan gondoskodást".

2021.évben megvalósult akcióink, pályázataink

- A „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akció
- „Érték a talpad alatt" balkonföld akció
- „Ültess egy fát a holnapért" akció
- „Újéletfa" akció
- ÖKO Suli-program
- Fotópályázat – „Téli varázslat"
- „Gondolkodj virágosan!" - virágágyás tervező- és kivitelező pályázat
- „Parlagfűért Virágot" - Városszépítő Akció

Mindezeken túl 2021. évben 2 alkalommal szerveztünk Rendkívüli Örökbefogadási Napot a NYÍRVV Nonprofit Kft. Állategészségügyi Telepén. Az Örökbefogadási Nap keretében munkatársaink hosszított nyitvatartás mellett várták azon kutyabarátokat, akik elérkezettnek látták az időt egy szerető társ befogadására. 2021-ben a telepre bekerült állatok száma 302, melyből örökbe adtunk 211 kutyust, valamint 104 ivartalanítást végeztünk el.

Nyíregyháza Applikáció

2021-ben elkezdődött egy mobilalkalmazás fejlesztése, mely 2021. augusztusában debütált.
A Nyíregyháza Applikáció (röviden NYHApp) egy multifunkcionális, interaktív és informatív, későbbiekben bővíthető és továbbfejleszthető mobilalkalmazás, amely a városlakóknak és az ide látogató turistáknak is releváns információkat szolgáltat Nyíregyháza Megyei Jogú Város vonatkozásában. A települési és turisztikai applikációnk elérhető okostelefonon, tableten, illetve minden Android vagy iOS-rendszert futtató okos eszközön is.
Az okostelefon a mindennapi életünk szerves része, hiszen már nagyon fontos és nélkülözhetetlen eszközünkké vált. A modern technológia adta lehetőségeket, a közösségépítést, és az informatív tájékoztatást nyújtja az NYHApp: Nyíregyháza attrakcióiról, helyi hírekről, látnivalókról, eseményekről, kedvezményekről. A felhasználók ingyenesen tölthetik le az alkalmazást a készülékeik operációs rendszeréhez alapértelmezetten hozzárendelt Alkalmazás-áruházból (Google Play vagy AppStore).

102

VI. Társaság jogi tevékenysége

Parkolási pótdíjak és egyéb követelések peresítése, illetve végrehajtási eljárás útján történő behajtása:

- a jogi csoporthoz parkolási ügyben beérkezett iratok mennyisége - ideértve a végrehajtással kapcsolatos iratokat is – 6 431 db
- parkolási pótdíj és egyéb költség megfizetése iránt indított peres eljárások száma: 12 db
- végrehajtási eljárások száma parkolási ügyben: 376 db

Kártérítés megfizetésével kapcsolatos peres/nemperes eljárások: 4 db

Bérlemény kiürítése és elmaradt bérleti díj tartozás tárgyú peres eljárás: 1 db

Munkaviszony megszüntetése iránt indított peres eljárás: 1 db

Végrehajtás megszüntetése tárgyú peres eljárás: 1 db

A beszámolással érintett időszakban 455 db szerződés készült, mely a szerződés módosítást is magában foglalja.

Közbeszerzési eljárások lebonyolítása:

Lezárult közbeszerzési eljárások:

- Villamosenergia beszerzése a 2020. december 09. napján kelt konzorciumi megállapodás alapján
- Közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása
- Szúnyoglárva, illetve imágó elleni védekezési feladatok
- Fűnyírási munkák elvégzése
- Nyíregyháza közigazgatási területén a 2021. évi közvilágítási hálózatbővítés és rekonstrukció megvalósítása
- Kátyúzási feladatok elvégzése
- Földgáz beszerzése konzorciumi megállapodás alapján (NYÍRTÁVHŐ Kft. bonyolította le a közbeszerzést)
- Őrzés-védelmi feladatok ellátása (NYÍRBER Kft. bonyolította le a közbeszerzést)
- ENERGETIKAI FELÚJÍTÁS A NYÍRVV NONPROFIT KFT.-NÉL CÍMŰ ÉS TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00002 AZONOSÍTÓSZÁMÚ PROJEKT (NYÍRBER Kft. bonyolította le a közbeszerzést)
- Útfelújítás (Oláh rét) (NYÍRBER Kft. bonyolította le a közbeszerzést)
- Járdák felújítása (NYÍRBER Kft. bonyolította le a közbeszerzést)
- Meleg és hidegaszfalt beszerzése
- Földutak karbantartása
- Burkolatjel festése
- Villamos energia beszerzése a 2021. szeptember 06. napján kelt konzorcium megállapodás alapján.

Folyamatban lévő közbeszerzési eljárások:

- Bölcsőde építése (NYÍRBER Kft. bonyolítja le a közbeszerzést)
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése

Kárigények megvizsgálása:

- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal az egyes balesetek kivizsgálása során adatszolgáltatást kért Társaságunktól, mellyel kapcsolatos iratok száma: 6 db.

103

- Az egyéb kárigények kivizsgálása 123 db ügyet érintett. A kárigényeket az alábbi tárgykörben nyújtották be Társaságunk felé: fűkaszálási munkálatok elvégzése közben történt kőfelverődés, úthibák okozta károk, illetve korhadt faág leszakadása.

VII. Eredménykimutatás

Statisztikai számjel: 10363315-6820-113-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

2021. december 31.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 858 413		4 235 786
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)**	**3 858 413**		**4 235 786**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-381		
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 124		
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-3+4.)**	**2 743**		
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**804 847**		**779 652**
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	24 554		17 119
5	Anyagköltség	627 775		668 183
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	554 021		564 493
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	35 389		39 987
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	807		811
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 206 605		1 152 492
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)**	**2 424 597**		**2 425 966**
10.	Bérköltség	1 599 444		1 776 720
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 777		166 534
12.	Bérjárulékok	248 547		260 758
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**2 001 768**		**2 204 012**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**109 372**		**138 700**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**118 562**		**152 737**
VII/a.	ebből: értékvesztés	17 119		17 065
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**11 704**		**94 023**

105

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből szárm. bevételek, árfolyamveszteségek			
14/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bev.árfolyamnye			
15/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	2 783		
16/a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**2 783**		
18	Részesedésekből szárm.ráford.árfolyamveszteségek			
18/a	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszt.			
19/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráford.			
20/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	659		173
22/a.	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.+22.)**	**659**		**173**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**2 124**		**-173**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**13 828**		**93 850**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**8 399**		**9 028**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**5 429**		**84 822**

IX. Mellékletek:

1. sz. melléklet: 2021. terv-tény összesített eredménykimutatás
2. sz. melléklet: 2021. terv-tény összesített költségterv

2021. terv-tény összesített eredménykimutatása

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen		Közterület fenntartási Iroda					Közterület kezelési és közlekedési Ágazat						Műszaki Ágazat						Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat		Nem kimutatott összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás					
Megnevezés	2021. terv	2021. tény	Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemeltetési feladatok		Közgyűi mezőgazdasági szolgáltatás, környezetvédelem		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Út és közlekedés		Parkolás és közterület-kezelés		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Csoport összesen 2021. terv	Csoport összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	2021. terv	2021. tény	Tolnaji u. 3. Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2021. terv	Központi irányítás összesen 2021. tény
			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény											2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény		
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 268 865	4 235 786	1 086 538	1 110 769	43 500	43 500	1 130 038	1 154 269	888 880	937 394	311 000	247 640	1 199 880	1 185 034	597 350	576 922	320 961	320 378	117 543	122 930	1 035 854	1 020 222	0	0	585 000	529 549	2 500	4 363	37 000	39 428	0	8 480	57 944	52 396	220 653	242 043	0	0	278 597	294 441
- Üzleti tevékenység	1 063 257	979 352	28 365	25 716	0	0	28 365	25 716	5 750	9 502	331 000	247 640	336 750	257 142	9 442	10 089	6 000	5 409	5 500	10 887	20 942	26 385	0	0	585 000	529 549	2 500	4 363	20 000	22 428	0	8 480	10 700	5 154	79 000	100 135	0	0	89 700	105 289
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	2 852 557	2 852 813	980 173	980 173	43 500	43 500	1 023 673	1 023 673	707 164	707 165	0	0	707 164	707 165	488 819	488 819	314 961	314 961	112 043	112 043	915 823	915 823	0	0	0	0	0	0	17 000	17 000	0	0	47 244	47 244	141 653	141 908	0	0	188 897	189 152
Közszolgáltatás üzemeltetés fejlesztés árbevétele	353 055	483 621	78 000	104 880	0	0	78 000	104 880	175 966	220 727	0	0	175 966	220 727	99 089	78 014	0	0	0	0	99 089	78 014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 028 194	779 652	2 470	5 833	8 640	7 846	11 110	13 679	300	1 722	70 400	26 952	70 700	88 674	35	47	3 900	8 502	1 500	2 101	5 435	10 650	888 203	603 820	2 570	3 980	123	28	0	0	0	21 697	55	19	0	22	50 000	37 083	50 055	37 124
IV. Anyagjellegű ráfordítás	2 596 312	2 425 966	619 216	508 343	3 128	3 048	622 344	511 391	639 413	720 934	55 735	52 295	695 148	773 226	570 827	472 952	113 854	96 768	82 470	65 816	767 131	635 536	86 483	49 534	182 719	155 478	18 857	10 164	33 120	34 971	0	30 447	50 127	41 663	93 254	114 297	47 131	69 259	190 512	225 219
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 508 203	2 204 012	448 479	466 073	37 847	30 433	486 326	496 506	148 812	140 239	115 445	96 488	264 257	236 727	10 257	11 161	238 868	221 951	31 969	35 611	281 094	268 723	845 965	587 832	129 943	122 290	71 204	71 533	3 179	3 369	0	3 129	0	15	92 484	78 169	333 751	341 719	426 235	419 903
VI. Értékcsökkenési leírás	115 376	138 700	19 260	29 141	300	269	19 560	29 410	10 800	21 023	11 485	10 236	22 285	31 259	0	126	2 370	2 084	656	657	3 026	2 867	12 600	13 305	34 113	35 073	1 752	1 829	0	0	0	0	320	323	10 220	7 606	11 500	17 028	22 040	24 957
VII. Egyéb ráfordítás	71 272	152 737	3 336	5 968	5	4	3 351	5 972	1 920	3 549	130	293	2 050	3 842	0	21	1 850	4 586	30	80	1 880	4 687	470	485	3 311	7 276	0	111	0	0	0	0	0	64	210	2 772	60 000	127 522	60 210	130 364
"A" Üzemi tevékenység eredménye	5 900	94 023	-1 293	113 077	10 860	17 592	9 567	130 669	88 235	53 374	198 605	175 280	286 840	228 654	16 381	92 709	-32 061	3 483	3 918	22 867	-11 842	119 059	-57 315	-47 336	237 484	213 412	-89 190	-79 246	701	1 088	0	-3 399	7 552	10 352	24 485	39 221	-402 382	-518 451	-370 345	-468 878
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	260	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260	174	260	173
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-260	-173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-260	-174	-260	-173
"C" Adózás előtti eredmény	5 640	93 850	-1 293	113 077	10 860	17 592	9 567	130 669	88 235	53 374	198 605	175 280	286 840	228 654	16 381	92 709	-32 061	3 483	3 918	22 867	-11 842	119 059	-57 315	-47 336	237 484	213 412	-89 190	-79 246	701	1 088	0	-3 399	7 552	10 352	24 485	39 222	-402 642	-518 625	-370 605	-469 051
Társüzemi szolgáltatások	0	0	45 510	35 766	90	709	45 600	36 475	30 979	17 212	10 311	8 925	41 290	26 137	4 392	6 877	-77 515	-79 067	1 880	2 957	-71 243	-69 233	45 195	48 644	13 846	10 803	-94 690	-70 676	-1 000	-1 004	0	0	2 635	2 072	14 251	10 407	4 116	6 375	21 002	18 854
- átadott	225 418	201 389	45 346	45 335	0	0	45 346	45 335	1 700	790	0	30	1 700	820	0	0	82 408	82 386	0	0	82 408	82 386	0	0	0	0	94 960	71 844	1 000	1 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- átvett	225 418	201 389	90 856	81 101	90	709	90 946	81 810	32 679	18 002	10 311	8 955	42 990	26 957	4 392	6 877	4 893	3 319	1 880	2 957	11 165	13 153	45 195	48 644	13 846	10 803	270	1 168	0	0	0	0	2 635	2 072	14 251	10 407	4 116	6 375	21 002	18 854
Központi általános költségek	0	0	6 502	10 086	1 822	2 508	8 324	12 594	1 276	3 589	90 981	118 801	92 257	122 390	1 998	3 240	2 088	4 447	1 476	4 152	5 562	11 839	152 999	155 748	123 916	170 542	553	1 404	4 218	7 169	0	9 646	2 268	1 653	16 661	32 015	-406 758	-525 000	-387 829	-491 332
Társasági adózás előtti eredménye	5 640	93 850	-53 305	67 225	8 948	14 375	-44 357	81 600	55 980	32 573	97 313	47 554	153 293	80 127	9 911	82 592	43 366	78 103	562	15 758	53 839	176 453	-255 509	-251 728	99 721	32 067	4 947	-9 974	-2 517	-5 077	0	-13 045	2 649	6 627	-6 427	-3 200	0	0	-3 778	3 427

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2021. terv-tény összesített költségterve

Anyag jellegű ráfordítások	Társaság összesen		Közterület fenntartási Iroda						Közterület kezelési és közlekedési Ágazat						Műszaki Ágazat						Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat		Nem kimásol összegyűjtött hasznosítás szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás					
Megnevezés	2021. terv	2021. tény	Zöldfelület-fenntartás, közhasznosság, egyéb városüzemeletési feladatok		Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás, környezetvédelem		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Út és közlekedés		Parkolás és közterület-kezelés		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Csoport összesen 2021. terv	Csoport összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.1., egyéb NLC		Üzemeltetés és tajút ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2021. terv	Központi irányítás összesen 2021. tény
			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény											2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény		
Vásárolt anyag	243 792	195 055	102 738	90 333	280	96	103 018	90 429	53 215	43 869	2 470	1 216	55 685	45 085	1 250	898	13 696	15 130	540	2 079	15 480	18 107	34 800	20 324	6 730	4 943	11 694	3 532	0	0	0	0	365	512	13 720	10 068	2 300	2 055	16 385	12 635
Vízdíj	15 222	17 437	4 732	7 036	0	0	4 732	7 036	30	44	6	14	36	58	5 700	5 631	50	87	360	314	6 110	6 032	80	52	2 830	1 985	100	174	0	0	0	0	10	15	1 150	1 694	230	391	1 390	2 100
Üzemanyag, kenőanyag	50 325	60 813	28 287	36 843	1 200	1 068	29 487	37 911	10 606	11 148	670	844	11 270	11 992	122	183	1 300	1 146	1 100	971	2 522	2 300	2 000	2 984	730	244	568	658	0	0	0	0	45	42	1 103	1 332	2 600	3 350	3 748	4 724
Energia költségek	367 005	352 064	12 080	15 667	0	0	12 080	15 667	5 890	5 710	35	163	5 935	5 873	299 083	269 171	1 250	1 174	3 900	2 733	304 233	273 028	400	590	25 703	26 436	2 033	2 535	0	0	0	0	1 290	1 137	10 401	21 108	4 950	5 690	16 641	27 935
Munka-, védőruha, védőital	20 540	16 420	4 897	4 294	1 200	1 537	6 097	5 831	1 130	1 226	95	123	1 225	1 349	0	0	1 100	1 156	250	131	1 350	1 287	10 060	6 728	830	215	446	443	0	0	0	0	0	0	432	423	100	144	532	567
Egyéb anyagköltség	32 490	26 394	3 945	3 532	0	1	3 945	3 533	815	486	1 725	1 165	2 540	1 651	80	1	1 900	1 885	6 360	2 620	8 340	4 506	8 300	3 465	4 355	5 119	295	225	15	36	0	0	0	206	1 700	979	3 000	6 674	4 700	7 859
Anyagköltség összesen	**729 374**	**668 183**	**156 679**	**157 785**	**2 680**	**2 702**	**159 359**	**160 487**	**71 680**	**62 483**	**4 985**	**3 525**	**76 665**	**66 008**	**306 235**	**275 834**	**19 296**	**20 578**	**12 510**	**8 849**	**338 035**	**305 260**	**55 590**	**34 143**	**41 178**	**38 942**	**15 136**	**7 567**	**15**	**36**	**0**	**0**	**1 710**	**1 912**	**28 506**	**35 604**	**13 180**	**18 304**	**43 396**	**55 820**
Karbantartás, javítás	64 428	58 261	5 640	6 689	80	83	5 720	6 772	2 220	4 298	9 670	11 816	11 890	16 114	1 160	1 043	35 100	21 210	500	723	36 560	22 976	300	290	4 000	5 817	1 273	533	0	0	0	0	900	984	2 285	2 486	1 500	2 289	4 685	5 759
Közlekedési díjak	99 405	95 125	36 855	39 887	0	0	36 855	39 887	1 170	176	10	25	1 180	201	0	0	5 400	3 938	250	225	5 650	4 163	0	44	15 500	9 252	0	96	33 000	34 654	0	0	3 900	3 804	1 620	1 829	2 000	1 195	7 520	6 828
Telefon, internet szolgáltatás	8 251	8 861	1 194	1 137	106	65	1 300	1 202	300	789	850	2 005	1 650	2 794	30	28	610	525	305	220	945	773	800	358	1 040	963	135	129	1	0	0	0	50	36	680	483	1 650	2 123	2 380	2 642
Bérleti díjak, lízingdíjak	87 391	16 725	46 276	7 229	0	0	46 276	7 229	115	122	2 017	2 024	2 132	2 146	150	61	1 250	409	20	13	1 420	483	1 783	1 644	2 400	3 917	590	447	0	0	0	0	0	29	790	398	2 000	432	2 790	859
Őrzés, védelem	221 453	186 707	13 940	13 986	0	0	13 940	13 986	7 309	7 304	20	24	7 329	7 328	0	0	35 489	29 556	78	78	35 567	29 634	5 893	5 118	100 801	73 894	0	0	0	0	0	0	33 438	29 056	23 774	26 980	711	711	57 923	56 747
Kiküldetési költségek	200	352	0	18	0	0	0	18	0	0	0	6	6	6	0	0	75	107	0	0	75	107	0	0	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	100	196	0	25	100	221
Fűtés	9 080	13 037	0	0	0	0	0	0	0	0	30	231	30	231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 050	2 444	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000	10 362	0	0	6 000	10 362
Csatorna díj	6 037	5 582	1 177	972	0	0	1 177	972	30	46	5	18	35	64	0	0	70	92	0	0	70	92	35	55	2 360	1 684	140	185	0	0	0	0	10	12	1 920	2 103	290	415	2 220	2 530
Hirdetés, marketing	6 965	10 172	1 940	3 406	0	0	1 940	3 406	300	63	250	114	550	177	0	0	120	356	1 000	228	1 120	584	0	124	2 400	1 743	250	0	0	0	0	0	0	0	5	4	700	4 134	705	4 138
Számítástechnikai szolgáltatás	6 441	8 694	1 030	110	20	2	1 050	112	100	770	1 230	1 439	1 330	2 209	20	5	0	532	480	192	500	729	1 250	1 113	100	490	661	593	0	0	0	0	0	0	50	18	1 500	3 439	1 550	3 457
Postai szolgáltatás	5 624	7 248	31	19	0	0	31	19	5	319	1 005	651	1 010	961	0	15	1 170	3 223	0	0	1 170	3 238	400	279	0	37	0	2	0	0	0	0	0	0	13	8	3 000	2 700	3 013	2 708
Szállítási szolgáltatás	29 205	13 830	5 800	155	0	0	5 800	155	0	111	5	6	5	117	0	0	0	0	0	0	0	0	14 900	1 582	0	100	0	0	0	0	0	0	3 275	0	0	8 500	8 581	0	20	8 506	8 601
Ügyvédi szolgáltatás	4 300	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 200	4 200	0	0	4 200	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0
Végrehajtási és perköltség	19 550	20 596	200	8	0	0	200	8	0	0	15 050	16 073	15 050	16 073	0	0	4 000	4 133	0	0	4 000	4 133	0	0	300	358	0	0	0	0	0	0	0	16	0	8	0	0	0	24
Egyéb igénybevett szolgáltatás	60 962	115 107	5 650	9 241	138	99	5 788	9 340	2 765	4 231	11 780	7 273	14 545	11 504	170	1 905	1 700	5 957	9 000	8 309	10 870	16 171	2 700	2 475	2 960	8 673	425	343	0	40	0	27 070	110	1 454	14 564	24 444	9 000	14 193	23 674	40 091
Igénybevett szolgáltatás	**599 292**	**564 493**	**119 733**	**82 857**	**344**	**249**	**120 077**	**83 106**	**14 814**	**18 220**	**41 922**	**41 696**	**56 736**	**59 916**	**1 530**	**3 057**	**89 184**	**74 238**	**11 433**	**9 988**	**102 147**	**87 283**	**28 061**	**13 082**	**134 611**	**108 772**	**3 499**	**2 328**	**33 001**	**34 694**	**0**	**30 345**	**38 408**	**35 391**	**60 301**	**77 900**	**22 451**	**31 676**	**121 160**	**144 967**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	3 542	5 039	562	393	0	12	562	405	1 100	3 319	0	6	1 100	2 325	320	539	0	136	200	404	520	1 079	500	86	200	267	50	27	100	240	0	0	0	44	10	36	500	530	510	610
Bankköltség	20 282	27 330	95	346	8	21	103	367	100	156	8 625	6 910	8 725	7 066	11	8	50	179	20	31	81	218	2 050	2 010	1 141	1 288	90	169	1	1	0	102	6	0	55	438	8 000	15 679	8 091	16 117
Biztosítási díjak	7 645	7 610	1 947	2 072	96	64	2 043	2 136	753	855	203	158	956	1 013	20	10	710	640	107	71	837	721	280	213	189	154	82	73	3	0	0	0	3	0	252	230	3 000	3 070	3 255	3 300
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások költsége	**31 469**	**39 987**	**2 604**	**2 811**	**104**	**97**	**2 708**	**2 908**	**1 953**	**3 330**	**8 828**	**7 074**	**10 781**	**10 404**	**351**	**557**	**760**	**955**	**327**	**506**	**1 438**	**2 018**	**2 830**	**2 309**	**1 530**	**1 709**	**222**	**269**	**104**	**241**	**0**	**102**	**9**	**44**	**347**	**704**	**11 500**	**19 279**	**11 856**	**20 027**
Eladott áruk beszerzési értéke	**200**	**811**	**200**	**631**	**0**	**0**	**200**	**631**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**200**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**1 235 977**	**1 152 492**	**340 000**	**264 359**	**0**	**0**	**340 000**	**264 359**	**550 966**	**636 898**	**0**	**0**	**550 966**	**636 898**	**262 711**	**193 504**	**4 600**	**997**	**58 200**	**46 474**	**325 511**	**240 975**	**0**	**0**	**5 400**	**5 855**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18 000**	**4 316**	**4 100**	**89**	**0**	**0**	**14 100**	**4 405**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**2 596 312**	**2 425 966**	**619 216**	**598 343**	**3 128**	**3 048**	**622 344**	**511 391**	**639 413**	**720 931**	**55 735**	**52 295**	**695 148**	**773 226**	**570 827**	**472 952**	**113 834**	**96 768**	**82 470**	**65 816**	**767 131**	**635 536**	**86 481**	**49 534**	**182 719**	**155 478**	**18 857**	**10 164**	**33 120**	**34 971**	**0**	**30 447**	**58 127**	**41 663**	**93 254**	**114 297**	**47 131**	**69 259**	**190 512**	**225 219**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2021. terv-tény összesített költségterve

Személyi jellegű, egyéb ráfordítás, értékcsökkenési leírás	Társaság összesen		Közterület fenntartási Iroda						Közterület kezelési és közlekedési Ágazat						Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat		Nem kimével összegyűjtött használt szemetyk begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás							
Megnevezés	2021. terv	2021. tény	Zöldfelület-fenntartás, közhasznú, egyéb városüzemeltetési feladatok		Kiegészítő mezőgazdasági szolgáltatás, környezetvédelem		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Út és közlekedés		Parkolás és közterület-kezelés		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Energetika		Lakásingatlan kezelés, üzemeltetés		Általános		Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Csoport összesen 2021. terv	Csoport összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	Ágazat összesen 2021. terv	Ágazat összesen 2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.5., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2021. terv	Központi irányítás összesen 2021. tény
			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény	2021. terv	2021. tény													2021. terv	2021. tény			2021. terv	2021. tény		
Bérköltség	2 055 213	1 776 720	350 403	365 932	28 007	22 488	378 410	388 420	116 965	109 760	90 779	75 989	207 744	185 749	9 190	8 803	189 932	175 717	24 984	27 987	223 096	212 507	741 469	506 124	101 832	96 742	56 697	59 045	2 717	2 810	0	2 695	0	0	72 928	62 381	270 320	260 247	343 248	322 628
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	151 733	166 534	38 509	42 374	5 079	5 261	43 588	47 635	11 963	13 727	9 234	8 556	21 197	22 283	687	836	16 648	19 553	2 738	2 821	20 073	23 210	26 572	29 857	10 800	12 045	4 868	5 021	0	81	0	0	0	13	7 158	7 546	17 477	18 843	24 635	26 402
Járulékok	301 257	260 758	59 567	51 767	4 761	2 684	64 328	54 451	19 884	16 752	15 432	11 943	35 316	28 695	1 390	1 522	32 288	26 681	4 247	4 803	37 925	33 006	77 924	51 851	17 311	13 503	9 639	7 467	462	478	0	434	0	2	12 398	8 242	45 954	62 629	98 352	79 873
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 508 203	2 204 012	448 479	460 073	37 847	30 433	486 326	490 506	148 812	140 239	115 445	96 488	264 257	236 727	10 257	11 161	238 868	221 951	31 969	35 611	281 094	268 723	845 965	587 832	129 943	122 290	71 204	71 533	3 179	3 369	0	3 129	0	15	92 484	78 169	333 751	341 719	426 235	419 983
Értékcsökkenési leírás	115 376	138 700	19 260	29 141	300	269	19 560	29 410	10 808	21 023	11 485	10 236	22 285	31 259	0	126	2 370	2 084	656	657	3 026	2 867	12 600	13 395	34 113	35 073	1 752	1 829	0	0	0	0	320	323	10 220	7 606	11 580	17 028	22 840	24 957
Egyéb ráfordítások	71 272	152 737	3 346	5 968	5	4	3 351	5 972	1 920	3 549	130	293	2 050	3 842	0	21	1 860	4 586	30	80	1 880	4 687	470	485	3 311	7 276	0	111	0	0	0	0	0	64	210	2 772	60 000	127 528	60 210	130 364
Pénzügyi műveletek ráfordításai	260	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	260	174	260	173
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	5 291 823	4 921 588	1 090 301	1 003 525	41 290	33 754	1 131 581	1 037 279	800 945	885 742	182 795	159 312	983 740	1 045 054	581 084	484 260	356 922	325 389	115 125	102 164	1 053 131	911 813	945 516	651 156	350 086	320 117	91 813	83 637	36 299	38 340	0	33 576	50 447	42 065	196 168	202 843	452 642	555 708	699 257	800 616

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.
Adószám: 10363315-2-15
P.h.

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2.+10.+18. sor)	**1 533 377**		**1 655 262**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**1 596**		**13 555**
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok			
6.	I/4. Szellemi termékek	1 596		13 555
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték			
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**1 531 781**		**1 641 707**
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 203 359		1 126 798
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	209 743		253 822
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103 378		109 388
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	15 301		151 699
16.	II/6. Beruházásokra adott előleg			
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**			
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jel.tul.részesedési visz. álló váll-ban			
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés			
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszálló váll.			
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**1 426 423**		**1 407 048**
30.	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**87 984**		**92 701**
31.	I/1. Anyagok	81 669		85 797
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	I/4. Késztermékek			
35.	I/5. Áruk	6 315		6 904
36.	I/6. Készletekre adott előlegek			
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**359 735**		**491 187**
38.	II/1. Követelések árúszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			391 706
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	II/3. Követelések jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben			
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
42.	II/5. Váltókövetelések			
43.	II/6. Egyéb követelések	359 735		99 481
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**			
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	III/3. Egyéb részesedés			
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**978 704**		**823 160**
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	2 078		2 226
55.	IV/2. Bankbetétek	976 626		820 934
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)**	**4 103**		**37 205**
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 524		34 536
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 579		2 669
59.	C/3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)**	**2 963 903**		**3 099 515**

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.-64.+65.+-66.+67.+68.+-71. sor)	**1 578 019**		**1 662 841**
62.	**I. JEGYZETT TŐKE**	**705 170**		**705 170**
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	**II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**			
65.	**III. TŐKETARTALÉK**	**413**		**413**
66.	**IV. EREDMÉNYTARTALÉK**	**867 007**		**809 436**
67.	**V. LEKÖTÖTT TARTALÉK**			**63 000**
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sorok)**			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	**VII. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**5 429**		**84 822**
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**17 350**		**41 644**
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 350		41 644
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000		
75.	E/3. Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**1 202 026**		**1 166 882**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**			
78.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	I/2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80.	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
81.	I/4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31. adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**			
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	II/7. Tartós köt.-ek jelentős tul.részv.visz. lévő váll. szemben			
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.,95-104. sorok)**	**1 202 026**		**1 166 882**
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	III/3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	III/4. Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	699 652		597 084
98.	III/5. Váltótartozások			
99.	III/6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	III/7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
101.	III/8. Egyéb rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	502 374		569 798
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzívák időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**166 508**		**228 148**
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 786		50 429
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	169		6 493
108.	G/3. Halasztott bevételek	135 553		171 226
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)**	**2 963 903**		**3 099 515**

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2021

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

A gazdálkodó képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A. **ÁLTALÁNOS RÉSZ** 3

1. **Általános információk a beszámolóhoz** 3

1.1. A gazdálkodó bemutatása 3
1.1.1 Befolyás kapcsolt vállakozásokban 5
1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei 5
1.3. A beszámoló közreműködői 5
1.4. A beszámoló nyilvánossága 6

2. **A számviteli politika alkalmazása** 6

2.1. Könyvvezetés,költségelszámolás módja,beszámoló pénzneme 6
2.2. Beszámoló formája, típusa 6
2.3. Üzleti jelentés 6
2.4. Mérlegkészítés választott időpontja 6
2.5. Jelentős összegű hibák 7
2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek 7
2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások 7
2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása 7
2.9. Értékvesztések elszámolása 7
2.10. Vásárolt készletek értékelése 8
2.11. Saját termelésű készletek értékelése 8
2.12. Céltartalék képzés szabályai 8
2.13. Leltározási szabályok 8
2.14. Pénzkezelési szabályok 8

B. **SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK** 9

1. **Elemzések** 9

1.1. Adatok változása 9
1.1.1. Mérleg adatok változása 9
1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása 10
1.2. Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása 10
1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága 10
1.2.2. Vagyoni helyzet 11
1.2.3. Likviditási helyzet elemzése 11
1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói 12
1.2.5. Jövedelmezőség 12
1.3. Cash Flow 13

2. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések** 14

2.1. Előző évek módosítása 14
2.2. Sajátos tételbesorolások 14
2.3. Összehasonlíthatóság 14
2.4. Mérleg tagolása 14
2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása 14
2.4.2. Források összetétele és annak változása 14
2.5. Valós értéken történő értékelés 15
2.6. Mérlegen kívüli tételek 15
2.7. Befektetett eszközök 15
2.7.1. Bruttó érték alakulása 15
2.7.2. Halmozott értékcsökkenés alakulása 17

116

2.8. Forgóeszközök 18
2.8.1. Készletek 18
2.8.2. Követelések 18
2.8.3. Pénzeszközök 21
2.9. Aktív időbeli elhatárolások 21
2.10. Saját tőke 22
2.10.1. Jegyzett tőke alakulása 22
2.10.2. Lekötött tartalék jogcímei 22
2.11. Céltartalékok 22
2.12. Kötelezettségek 22
2.12.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek 22
2.12.2. Rövid lejáratú kötelezettségek 23
2.13. Passzív időbeli elhatárolások 24

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 25

3.1. Előző évek módosítása 25
3.2. Össze nem hasonlítható adatok 26
3.3. Az eredménykimutatás tagolása 26
3.4. Bevételek 26
3.4.1. Bevételek alakulása 26
3.4.2. Árbevétel főtevékenységenként 27
3.4.3. Végleges jelleggel kapott támogatások 29
3.4.4. Aktivált saját teljesítmények 29
3.4.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek 29
3.5. Ráfordítások 30
3.5.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások 31
3.6. Adófizetési kötelezettség 31
3.6.1. Társasági adó megállapítása 31
3.6.2. Adóalap módosító tételek 31
3.7. Eredmény 31

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK 32

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek 32
2. Vezető tisztségviselők 32
2.1. Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja 32
2.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak 33
3. Bér és létszámadatok 33
3.1. Létszámadatok 33
3.2. Béradatok 33
3.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések 34
4. Környezetvédelem 34

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990.április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	5/2019. (XI.29.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2019. december 01. napjától 2022.01.31-ig: Petró Árpád Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 12. 2/6. 3/2022. (I.28.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2022.02.01. napjától 2022.05.31-ig határozott időre megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyregyháza, Tábor u. 8.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:
- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Építőipari szolgáltatások
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység, állategészségügyi ellátás
- Városi közvilágítási feladatok

- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás
- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, kezelése
- Gépjárműjavítás, karbantartás
- Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

A Társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza Szállási u. 128.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u.20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny.23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza, hrsz: 0517/6, 0517/7, 0517/9, 0517/11.
- Nyíregyháza, Luther u. 3.

1.1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Társaságunknak Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos és anyavállalat, 100%-os üzletrésszel rendelkezik, így az összes többségi tulajdonában lévő leányvállalata (esetleg unoka, dédunoka vállalata) kapcsolt vállalkozás.
Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyházi Megyei jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

Adószám	Cégnév	Részesedés mértéke %	Részesedés megszerzésének ideje
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100 %	1992. 06. 29.
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100 %	2001. 12. 27.
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,84 %	1998. 12. 07.
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100 %	2003. 05. 01.
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%	2009. 02. 16.
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100 %	1996. 07. 01. Kht. 2009. 03. 01. Kft.
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100 %	1998. 06. 04. Kht. 2008. 12. 22. Kft.
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100 %	2001. 02. 06. Kht. 2009. 01. 26. Kft.
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100 %	2001. 05. 21. Kht. 2009. 03. 02. Kft.
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100 %	1953. 03. 31. 1990. 08. 06. 1995. 06. 29. 2016.04.30.
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%	2013.06.01.
10731785-2-15	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	100%	1991.12.27.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2021. január 1. – 2021. december 31.
Mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Miklóssyné Bertók Mónika
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Kalevala stny.11.
Regisztrációs száma: 185246

A beszámoló aláírására jogosult személy: Dr. Pazonyi Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

A társaság képviselete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 8/2020. (V.29.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2020.június 01.napjától 2021. február 28-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

DATAUDIT Bt. Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b. Engedélyszáma: 002004

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2021. (III.01.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2021.március 01.napjától 2023. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

AUDIT-RATIO Kft. Felelős személy: Ling Éva
Nyíregyháza, Búza tér 10. Engedélyszáma: 007282

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen, és a társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u.2-4.

A beszámolót tartalmazó internetes honlap: www.nyirvv.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás olyan tulajdonosi információkat biztosít, amely hozzájárul operatív döntések előkészítéséhez és meghozatalához.
A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján, magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Beszámoló választott formája: Éves beszámoló
A Társaság méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg 3 099 515 e Ft
- éves nettó árbevétel 4 235 786 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám 747 fő
  (ebből 418 fő közfoglalkoztatott)

Eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárású
A mérleg és eredmény kimutatás választott módja az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.3. Üzleti jelentés

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban Üzleti jelentést és Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott Működési jelentést is készít a Tulajdonos felé, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.
Az Üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az Üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2020. évi elfogadott Üzleti terv részletezettségének megfelelően, ahhoz viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak és költség-ráfordításainak alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2022. február 28.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 1 m Ft-ot, akkor az 1 m Ft-ot. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni és vizsgálni jelentőségét. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra.
Az ellenőrzés során a mérlegkészítés időpontjáig megállapított - az előző üzleti év(ek)re vonatkozó - jelentős összegű hibák elkülönítetten kimutatott eredményre gyakorolt hatásának összegét (adózott eredményét) az eredménytartalékot növelő-csökkentő tételként a hiba megállapításának üzleti évében kell elszámolni.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Egyéb bevételek akkor kivételes nagyságúak, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 20%-át. Pénzügyi műveletek bevételeinél könyvelt tétel akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek a 10%-át.

2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Eredménykimutatás készítésénél a költségnemek között könyvelt tétel összege akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összeg költség 10%-át. Az egyéb ráfordítás akkor kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20%-át. A pénzügyi műveletek ráfordításainál könyvelt tétel kivételes nagyságú, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10%-át.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás időarányosan – lineáris leírási módszerrel - történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - havonta kerül sor.
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
A nem kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a várható hasznos élettartama, valamint az értékcsökkenési leírás választott módja alapján, egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. A költség-haszon elv alapján a 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközök leírása 0 maradványértékkel, lineárisan, 2 év alatt történik.
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően az azt megalapozó gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.
Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték.
Az eszközök maradványértékét a számviteli politikában meghatározottak alapján az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján határoztuk meg. A számítástechnikai-ügyvitel technikai eszközöknél, valamint a lineárisan 33%-kal, vagy annál magasabban amortizálandó eszközöknél maradványérték nem került megállapításra. Az egyéb tárgyi eszközöknél a várható 3 évnél hosszabb hasznos élettartam, illetve az 500 e Ft-nál magasabb bruttó értékű eszköznél egyedileg került megállapításra a maradványérték. Új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

2.9. Értékvesztések elszámolása

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket

vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyni, akkor a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében - amely tartósnak mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.
A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.
Társaságunk a követelések összevont minősítési lehetőségével él. A vevőket minden év végén korcsoportos bontásban minősítjük, meghatározzuk a követelés befolyásának százalékát korcsoportonként, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli korosított követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávokon belül kerül meghatározásra.
A fentiek alapján elszámolt értékvesztés a következő évben visszaírásra kerül.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, másik, illetve harmadik felekkel szembeni függő vagy biztos jövőbeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem lett biztosítva.
A jövőbeni költségekre képzett céltartalék olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre képzett céltartalék, amely költségekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem számolhatók el passzív időbeli elhatárolásként.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint valamint a társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítettek szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározottak alapjántársaságunk 3 évente teljes körű mennyiségi leltárt köteles felvenni. Társaságunk a fordulónapot legalább 30 napot megelőzően vagyonmegállapító leltározási ütemtervet készít, melyet az ügyvezető hagy jóvá. Ez alapján történik az eszközök és források fordulónapi tételes számbavétele.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Társaság Pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek alapján történik.

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Elemzések

1.1. Adatok változása

1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktivák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 533 377	1 655 262	+121 885
02.	I. Immateriális javak	1 596	13 555	+11 959
10.	II. Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707	+109 926
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	1 426 423	1 407 048	-19 375
30.	I. Készletek	87 984	92 701	+4 717
37.	II. Követelések	359 735	491 187	+131 452
46.	III. Értékpapírok	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök	978 704	823 160	-155 544
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 103	37 205	+33 102
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	3 099 515	+135 612
	FORRÁSOK (passzívák)			
61.	D. Saját tőke	1 578 019	1 662 841	+84 822
62.	I. Jegyzett tőke	705 170	705 170	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	413	413	0
66.	IV. Eredménytartalék	867 007	809 436	-57 571
67.	V. Lekötött tartalék	0	63 000	+63 000
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	5 429	84 822	+79 393
72.	E. Céltartalékok	17 350	41 644	+24 294
76.	F. Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	-35 144
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	-35 144
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	166 508	228 148	+61 640
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 963 903	3 099 515	+135 612

1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak összehasonlítását mutatja az előző év megfelelő adataival:

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 858 413	4 235 786	+377 373
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 743	0	-2 743
III.	Egyéb bevételek	804 847	779 652	-25 195
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	2 425 966	+1 369
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 001 768	2 204 012	+202 244
VI.	Értékcsökkenési leírás	109 372	138 700	+29 328
VII.	Egyéb ráfordítások	118 562	152 737	+34 175
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 704	94 023	+82 319
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 783	0	-2 783
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	659	173	-486
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 124	-173	-2 297
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 828	93 850	-80 022
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 399	9 028	+629
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 429	84 822	+79 393

1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélését az alábbiak alakulása dönti el:
- hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség - az adósságállomány,
- rövid lejáratú fizető és hitelképesség - a likviditás -,
- pénzáramok - a cash flow

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzete a mérleg, a jövedelmi helyzete és a gazdálkodás eredményessége (hozama) az eredménykimutatás adataiból kiindulva vizsgálható.

1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	1,30	1,37	104,98
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	2,52	2,58	102,43
	Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	87,71	46,89	53,46
	Átlagos készletek	43 992	90 343			
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786	2,45	2,55	104,18
	Saját tőke	1 578 019	1 662 841			

1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 578 019	1 662 841	102,91	100,46	97,62
	Befektetett eszközök	1 533 377	1 655 262			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 578 019	1 662 841	103,02	101,29	98,32
	Tárgyi eszközök	1 531 781	1 641 707			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 578 019	1 662 841	53,24	53,65	100,76
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Források összesen	2 963 903	3 099 515			

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102,91%-ban, a tárgyévben 100,46%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.
A társaság tőkeerőssége minimális mértékben nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53,24%, a tárgyévben 53,65%.
A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 35 144 e Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 40,56%-át, a tárgyévben 37,65%-át tették ki.

1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási gyorsráta	Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk.	1 338 439	1 314 347	1,11	1,13	-3,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök-Készletek	1 338 439	1 314 347	45,16	42,40	-6,10
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Hosszú távú likviditás	Forgóeszközök	1 426 423	1 407 048	118,67	120,58	1,61
	Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	978 704	823 160	81,42	70,54	-13,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,11 a tárgyévben 1,13 a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.
A fordulónapon a rövid távú likviditást befolyásoló tényezők (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 45,16%, tárgyévben 42,40%.
A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,18 tárgyévben 1,20 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.
A pénzeszközök állománya 155 544 e Ft-tal, 15,89%-kal csökkent az előző évhez képest.

1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	359 735	491 187	29,93	42,09	140,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	1 202 026	1 166 882	40,56	37,65	92,83
	Eszközök összesen	2 963 903	3 099 515			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	11 704	94 023	0,97	8,06	827,54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	1 166 882			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	0	195 853	0,00	16,88	0,00
	Nettó árbevétel	3 858 413	4 235 786			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	349 826	648 368	52,66	97,55	185,24
	Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	2 425 966			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek 42,09%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra.
Eladósodottsági mutatónk szerint eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.
A dinamikus likviditás alapján a Társaság üzemi tev.eredménye 8,06%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.
Vevők és szállítók átfutási ideje nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlevőségek tárgyévben átlagosan 17 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 98 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	5 429	1,09	84 822	20,03
	Nettó árbevétel/1000	4 964		4 236	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	5 429	0,18	84 822	2,74
	Mérleg főösszeg	2 963 903		3 099 515	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	5 429	0,34	84 822	5,10
	Saját tőke	1 578 019		1 662 841	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 79 393 e Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,18%-át, a tárgyévben 2,74%-át teszi ki.
Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,34%, a tárgyévben 5,10%.

1.3.Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	**Működési cash-flow (1.-13. sorok)**	**581 187**	**104 401**
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	13 828	93 850
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	13 828	93 850
02.	Elszámolt amortizáció (+)	109 372	138 700
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	-7 435	-54
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-13 782	24 294
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-458	-640
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	266 534	-102 568
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	95 885	67 478
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-3 821	61 640
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	371 202	-391 706
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-301 494	255 537
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	59 755	-33 102
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-8 399	-9 028
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)**	**-230 768**	**-259 945**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-231 226	-260 585
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	458	640
16.	Hosszú lej-ra nyújt. kölcsönök és elhely.bankbetétek törl., megszüntetése, beváltása (+)		
17.	Hosszú lej-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	**Finanszírozási cash-flow (19.-26. sorok)**	**0**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
21.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**350 419**	**-155 544**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-**	**350 419**	**-155 544**

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

2.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

2.3. Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be a tárgyévre és az előző évre vonatkozóan.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**1 533 377**	**51,74**	**1 655 262**	**53,41**	**+7,95**
Immateriális javak	1 596	0,05	13 555	0,44	+749,31
Tárgyi eszközök	1 531 781	51,68	1 641 707	52,97	+7,18
Forgóeszközök	**1 426 423**	**48,13**	**1 407 048**	**45,39**	**-1,36**
Készletek	87 984	2,97	92 701	2,99	+5,36
Követelések	359 735	12,14	491 187	15,84	+36,54
Pénzeszközök	978 704	33,02	823 160	26,56	-15,89
Aktív időbeli elhatárolások	**4 103**	**0,13**	**37 205**	**1,20**	**+806,78**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**2 963 903**	**100,00**	**3 099 515**	**100,00**	**+4,58**

2.4.2. Források összetétele és annak változása

Az alábbi táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**1 578 019**	**53,24**	**1 662 841**	**53,65**	**+5,38**
Jegyzett tőke	705 170	23,79	705 170	22,75	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	413	0,02	413	0,01	0,00
Eredménytartalék	867 007	29,25	809 436	26,11	-10,20
Lekötött tartalék	0	0,00	63 000	2,05	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	5 429	0,18	84 822	2,74	+1462,39
Céltartalékok	**17 350**	**0,58**	**41 644**	**1,34**	**+140,02**

Kötelezettségek	**1 202 026**	**40,56**	**1 166 882**	**37,65**	**-2,92**
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 202 026	40,56	1 166 882	37,65	-2,92
Passzív időbeli elhatárolások	**166 508**	**5,62**	**228 148**	**7,36**	**+37,02**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**2 963 903**	**100,00**	**3 099 515**	**100,00**	**+4,57**

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.5. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2.7. Befektetett eszközök

2.7.1 Bruttó érték alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**2 832**	**12 952**	**15 784**	**13 455**	**8 125**	**21 580**	**37 364**
Vásárlás	0	0	0	133	15 314	15 447	15 447
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	**0**	**0**	**0**	**133**	**15 314**	**15 447**	**15 447**
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Záró bruttó érték	**2 832**	**12 952**	**15 784**	**13 588**	**23 439**	**37 027**	**52 811**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**652**	**655**	**1 596**
Záró nettó érték	**0**	**434**	**434**	**0**	**13 121**	**13 121**	**13 555**

2021.évben az immateriális javak állománya 15 447 e Ft összeggel nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:
- software windows szerver
- üzemanyag norma szoftver+frissítés
- Nyíregyháza városi applikáció

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
Nyitó bruttó érték	**1 608 602**	**76 003**	**782 774**	**858 777**	**49 752**	**328 399**	**378 151**	**15 301**	**2 860 831**
Vásárlás	30 606	2 940	98 546	**101 486**	3 970	36 897	**40 867**	136 398	309 357
Egyéb növekedés	0	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0
Növekedés összesen	30 606	2 940	98 546	**101 486**	3 970	36 897	**40 867**	136 398	309 357
Selejtezés	0	830	708	1 538	1 522	1 131	2 653	0	4 191
Értékesítés	317	356	965	1 321	6	2 229	2 235	0	3 873
Egyéb csökkenés	64 058	0	0	**0**	9	0	**0**	0	64 067
Csökkenés összesen	**64 375**	**1 186**	**1 673**	**2 859**	**1 537**	**3 360**	**4 897**	**0**	**72 131**
Záró bruttó érték	**1 574 833**	**77 757**	**879 647**	**957 404**	**52 185**	**361 936**	**414 121**	**151 699**	**3 098 057**
Nyitó nettó érték	**1 203 358**	**0**	**209 743**	**209 743**	**0**	**103 378**	**103 378**	**15 301**	**1 531 780**
Záró nettó érték	**1 126 797**	**0**	**253 822**	**253 822**	**0**	**109 388**	**109 388**	**151 699**	**1 641 706**

Tárgyévben összesen 309 357 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési értéke Ft
Ágaprítógép beszerzése	12 742
1 db Lisicki N-062 vontatott sószóró	4 578
1 db diagnosztikai műszer navigátor beszerzése	2 110
1 db hídmérleg beszerzése	14 390
1 db HAKO Citymaster szívó-seprő célgép beszerzés	36 791
1 db Renault MB Master kistehergépjármű beszerzés	5 482
1 db Renault Master Billencs Pack Com	7 483
Czuczor G. u. futballpálya és kiszolgáló helyiségeinek felújítása	27 656
Tokaji u. vásártéren lévő kamerarendszer technikai kieg. és videó távfelügyeleti rendszer bővítése	11 318
Tokaji u. vásártéren ki- és beléptető rendszer, automata fizető rendszer bővítése	8 064

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés következtében csökkent.
Értékesítés miatt 3 873 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke, selejtezés miatt 4 191 e Ft-tal, ezek között számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, mobiltelefon készülékek, egyéb irodai berendezések, műszaki eszközök, berendezések szerepeltek.
Társaságunk könyveiben szerepelt a 0493/52 hrsz-ú földterület, melyet 2006.12.28-án 64.058 e Ft bekerülési értéken aktiváltunk, mivel a 271/2006. (XI.27.) sz.határozat szerint Társaságunk viselte a termőföld kivonásához és művelési ágának megváltoztatási eljárásához kapcsolódó költségeket (körny.véd.hatástanulmány, talajvéd.terv stb.). A 2006.12.20-án aláírt adásvételi előszerződés megszüntetésre került, a földterület könyveinkből kivezetésre került.

A befejezetlen beruházások 2021. évi 151 699 e Ft záró állománya:

- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódó ingatlan adásvételi díja, hatósági eljárási díjak, illeték, műszaki adatszolgáltatás, megalapozó dokumentáció díja, építési és kivitelezési tervdokumentáció, közbeszerzési díjak, melyek összesen 14 963 e Ft
- TOP-6.5.1-19-NY1 pályázat keretein belül társaságunk székhelyén a Tüzér u. 2-4.sz. alatt épületenergetikai fejlesztéshez kapcsolódó hatósági díjak, projektterv-, kiviteli- és műszaki tervdokumentáció, közbeszerzési hatósági díjak, műszaki kivitelezés-, ellenőrzés díja mely összesen 127 900 e Ft
- Piaccsarnok tűzjelző rendszer kiépítéséhez szükséges kivitelelezési tervdokumentáció 450 e Ft
- VP6-7.2.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszközfejlesztése pályázat keretein belül rehabilitációs szakértői tevékenység díja, melynek összege 90 e Ft
- Búza tér 23. Piaccsarnok beépítési és rekonstrukciós munkái 1 803 e Ft összegben
- JCB kotrórakodó géphez tartozékok beszerzése, melynek összege 2 124 e Ft
- Lisicki-N-062 vontatott sószóró beszerzéséhez kapcsolódó hatósági díj 31 e Ft
- Nyíregyházi APP még használatba nem vett Piac modulja 4 338 e Ft

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2021. évben összesen 138 700 e Ft.
A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**2 832**	**12 248**	**15 080**	**13 455**	**7 233**	**20 688**	**35 768**
Növekedés	0	270	270	133	3 085	3 218	3 488
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	**2 832**	**12 518**	**15 350**	**13 588**	**10 318**	**23 906**	**39 256**

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 488 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2021. évben nem került sor.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**405 244**	**76 003**	**573 031**	**649 034**	**49 752**	**225 021**	**274 773**	**1 329 051**
Növekedés	43 109	2 940	54 467	57 407	3 970	30 779	34 749	135 265
Csökkenés	317	1 186	1 673	2 859	1 537	3 252	4 789	7 965
Záró értékcsökkenés	**448 036**	**77 757**	**625 825**	**703 582**	**52 185**	**252 548**	**304 733**	**1 456 351**

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 135 211 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések 1 321 e Ft
- Egyéb berendezések 2 136 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések: 1 538 e Ft
- Egyéb berendezések: 2 653 e Ft

132

Térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Egyéb berendezések: 9 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	81 669	85 797	+4 128	+5,05
Késztermékek	0	0	0	0,00
Áruk	6 315	6 904	+589	+9,33
Összesen	**87 984**	**92 701**	**+4 717**	**+5,36**

A készletek záró állománya 4 717 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.
Fordulónapon áruk között tartjuk nyilván a 2022.évben megvalósuló útfejlesztések tervezési díját, Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési terület áramszolgáltatás díját, a nem lakáscélú ingatlanok 2022.évi áthárított összegét, valamint betétdíjas göngyöleget.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	391 706	+391 706	0
Egyéb követelések	359 735	99 481	-260 254	-72,35
Összesen	**359 735**	**491 187**	**+131 452**	**+36,54**

A követelések összértéke előző évhez képest 131 452 e Ft növekedést mutat. Összetételében a vevői követelések 391 706 e Ft-tal emelkedtek, az egyéb követelések 260 254 e Ft-tal csökkentek az előző év adataihoz viszonyítva.
A vevőkövetelések jelentős emelkedésének oka, hogy a 2020. évben közszolgáltatási feladatok tekintetében keletkező túlkompenzációt december hónapban le kellett számlázni, mely vevőkövetelés követel egyenlege át lett sorolva kötelezettségek közé.

További vevői követelésként tartjuk nyilván év végén közvilágítási rekonstrukció utolsó, III. részének díját, az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjának terhére biztosított zöldfelület kezelési munkálatok ellenértékét, valamint a közszolgálatási és üzemeltetési feladatok 12.havi átalánydíját.

Az egyéb követelések csökkenésének oka a közfoglalkoztatáshoz biztosított Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett IV. negyedévi önerő előző évhez viszonyított csökkenése.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból
(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül) adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2020. dec. 31.	Megoszlás %	2021. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	0	0	382 586	93,59
Lejárt követelések 0-30 nap közötti	8 080	22,83	6 339	1,55
31-60 nap közötti	1 955	5,52	1 286	0,31
61-90 nap közötti	414	1,17	197	0,05
91-180 nap közötti	2 091	5,91	219	0,05

181 napon túli	22 857	64,57	18 144	4,45
Összesen	**35 398**	**100,00**	**408 771**	**100,00**

Vevőköveteléseink korosított megbontás alapján az előző évhez képest 373 373 e Ft-tal emelkedtek, melynek oka, hogy 2020.évben nem lejárt követelést nem mutattunk ki a közszolgáltatási feladatok túlkompenzációjának leszámlázása miatt. Korcsoportokon belül a lejárt követelések összege 9 213 e Ft-tal csökkent.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4. § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhő Kft.	982
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	18
Város-Kép Nonprofit Kft.	19
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	6
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	331 689
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	25
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	79
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	185
Összesen	**333 003**

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 4 935 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérleg fordulónapig rendelkezésre álló dokumentációk, nyilatkozatok alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelést a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat figyelembe véve végeztük. Fentiek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következők alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	4 291	0,82	98	4 205
731-1825	3 796	11,58	98	3 720
1826-3650	4 878	35,01	98	4 780
3651-	4 448	38,80	98	4 360
Összesen	**17 413**			**17 065**

Az előző évben képzett 17 119 e Ft értékvesztés visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2020. év	2021. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	1 246	1 516
Előírt tartozások OMB	185	40
Dolgozókkal szembeni követelések	9	0
Mezőőri támogatás	4 277	1 890
Áthúzódó ÁFA követelések	39 550	37 167
Pénzforgalmi ÁFA követelés	1 973	9 169
Különféle egyéb követelések	755	765
Adott előleg szállítóknak	12 098	663
Társasági adó	7 160	4 177
ÁFA	241 652	0
EBA	29	0
Szigliget helyi iparűzési adó	15	0
Nyíregyháza helyi iparűzési adó	226	0
Term.szem.terh.kifiz. TB járulék	0	1
Gépjárműadó	0	5
OEP TB ellátások	3 431	4 554
MÁK ellátás	267	375
Közfoglalkoztatási elszámolás	46 862	39 159
Összesen	**359 735**	**99 481**

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 155 544 e Ft-tal csökkent.

2.9 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2021.12.havi bevétele	32 914
Bérleti díj bevétel 12.hó	1 600
Egyéb NLC közüzemi ktg.bevétel	22
Összesen	**34 536**

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	621
Gázdíj, áramdíj	943
Karbantartási díj üzemanyagkút	370
Biztosítási díj	21
Internet szolgáltatás	66
Számítástechnikai szolgáltatás	648
Összesen	**2 669**

2.10.Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53,24%, a tárgyévben 53,66%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	44,69	705 170	42,41	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,02	0
Eredménytartalék	867 007	54,94	809 436	48,68	-6,64
Lekötött tartalék	0	0	63 000	3,79	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	5 429	0,34	84 822	5,10	+1562,39
Saját tőke összesen	**1 578 019**	**100,00**	**1 662 841**	**100,00**	**+5,38**

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által változott. A társaság saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához elegendő fedezetet biztosít, társaságunknál nyilvántartott értékhelyesbítés nem szerepel.

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2021. évben jövőbeni beruházások fedezetére 63 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett.

2.11 Céltartalékok

2021. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból 12 350 e Ft került feloldására jogerős bírósági végzés miatt, a költségekre képzett 5 000 e Ft teljes egészében feloldásra került.
Társaságunk ellen folyó peres eljárások bizonytalan kimenete miatt várható kötelezettségekre 1 644 e Ft céltartalék képzése vált indokolttá, 2022. évben szervezet racionalizálás megvalósítását tervezzük a szervezeti felépítés módosításával, a szakterületenkénti hatékony létszámgazdálkodás (megfelelő szakemberállomány és létszám) megvalósítása mellett, így végkielégítésre és annak járulékaira 10 000 e Ft céltartalékot képeztünk. A társaság telephelyén ömlesztett árú tárolásra használt tároló tér (így különösen az út és térburkolat) nedvességet át nem eresztő burkolattal történő feladat ellátására felmerülő költségre 2021.évben 30 000 e Ft céltartalékot képeztünk.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	699 652	597 084	-102 568	-14,66
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	502 374	569 798	+67 424	+13,42
Összesen	**1 202 026**	**1 166 882**	**-35 144**	**-2,92**

Szállítói tartozásunk előző évhez képest jelentősen csökkent melynek oka, hogy előző évben több, nagyobb volumenű munka elvégzése a járványhelyzet miatt 2021.évre tolódott.
2021. év végén az alábbi nagyobb volumenű, elvégzett feladatok leszámlázott díját tartjuk nyilván:
- Bessenyei György köztéri szobor karbantartási feladatai, felújítási munkái
- Személybiztonsági szolgáltatási díj Tüzér u. 2-4. sz. tüzifaosztás
- Borbánya, Csárda u. rekultivációs területen, Tokaji u. 1-3. sz. telephelyen gally, lomb aprítékolása, rakodása, szállítása és szétterítése
- Nyíregyháza területén lévő aszfaltos útszakaszok felújítása
- Oláhréti út felújításának kivitelezése
- Nyírfa téren lépcső felújítása
- Nyíregyháza város közterületi járdaszakaszok helyreállítási munkái
- közvilágítási hálózatbővítés kivitelezési munkái

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi állományának növekedése az előző évhez képest jelentős, mivel 2021.év végén támogatási előlegként tartunk nyilván:

- TOP-6.2.1-19-NY2 pályázat keretein belül Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen új bölcsőde építéséhez kapcsolódóan 62 167 e Ft-ot

- TOP-6.5.1-19-NY1 pályázat keretein belül társaságunk székhelyén a Tüzér u. 2-4.sz. alatt épületenergetikai fejlesztéshez kapcsolódóan 129 976 e Ft-ot.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2020. december 31.	%	2021. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	695 894	99,46	570 031	95,47
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	3 801	0,54	1 287	0,22
31-60 nap közötti	2	0,00	1 568	0,26
61-90 nap közötti	-40	-0,00	0	0,00
91-180 nap közötti	-26	-0,00	24 198	4,05
181 napon túli	21	0,00	0	0,00
Összesen	**699 652**	**100,00**	**597 084**	**100,00**

A szállítói állomány az előző évhez képest összességében 102 568 e Ft-tal csökkent.
Lejárt kötelezettségek között tartjuk nyilván a Nyíregyházi Spartacus Football Club Kft. által bérelt Czuczor G. u. sportlétesítmény felújítási munkáinak leszámlázott értékét, amelynek összege a negyedévente esedékes bérleti díj összegével kompenzálásra kerül.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A Szv.tv. szerint a Nyírvv Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a fordulónapon nem tart nyilván. A Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírségvíz Zrt.	2 560
Nyírtávhő Kft.	1 333
Város-Kép Nonprofit Kft.	1 530
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	191
Összesen	**5 614**

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	27 978	27 042
Vevők	90 027	-
Vevők értékvesztése	17 119	-
SZJA	22 913	25 958
Gépjárműadó	2	-
Rehabilitációs hozzájárulás	6 158	5 052
TB járulék	22 162	31 987
Szakképzési hozzájárulás	1 605	2 731
Önellenőrzési pótlék	23	-
Szociális hozzájárulási adó	16 518	24 568
Nyugdíjbiztosítási járulék	139	115
Kifiz.terh.kisad.váll.jut. különadó	-	247
Vevői áthúzódó ÁFA	66 815	66 221
Innovációs járulék	1 816	2 754
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	100	174
Cégautó adó	294	297
Lakossági folyószámla átutalási számla	98 366	102 609
ÁFA	-	9 046
Közfoglalkoztatási előleg	88 147	57 920
Épületenergetikai fejl.támogatási előleg	-	129 976
Bölcsődei fejl.támogatási előleg	-	62 167
Vízkészlet járulék	501	13
Egyéb elszámolás Önkormányzat	657	1 344
Helyi iparűzési adó	-	7 704
Egyéb kötelezettségek	44 034	11 873
Összesen	**502 374**	**569 798**

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Sportlétesítmények bérleti díj 2022.	706
Parkolási bérlet 2022.évi	18 960
Parkoló bérlet hosszabítás miatt kieső bevétel 2022.évi	21 720
Sátorgarázs bérleti díja 2022.évi	1 587

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Piacok bérleti díj 2022.évi	7 343
Közüzemi díj bevétel	113
Összesen	**50 429**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Telefon szolgáltatás	10
Reklámszolgáltatás	210
Gázdíj	15
Térfigyelő rend.javítási díj, fogy.mérő bekapcs.szolg.díja	53
Jogdíj	443
Postaktg.	2
Gépjármű, név és lakcím adatszolgáltatási díj	79
Karbantartási díj	113
Ellenőrzési szolgáltatási díj	1 500
Áthúzódó prémium+járulékai	4 068
Összesen	**6 493**

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás- szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	35 935
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösföldi Piac	10 795
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	25 852
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	40 136
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	1 978
Fejlesztési támogatás faházak	8 725
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00215. Hősök tere infrastruktúrális fejlesztése	18 606
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	17 925
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	8 574
Összesen	**171 226**

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés nem tárt fel hibát.

3.2 Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRVV Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

3.3 Az eredménykimutatás tagolása

Összevont, továbbtagolt, új tételek a társaság eredménykimutatásában nem jelennek meg.
Az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Költségszerkezet alakulása: adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 858 413	82,69	4 235 786	84,45
Saját termelésű készletek állományváltozása	-381	-0,01	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 124	0,07	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 861 156	82,75	4 235 786	84,45
Egyéb bevétel	804 847	17,25	779 652	15,55
Összes bevétel	**4 666 003**	**100,00**	**5 015 438**	**100,00**
Anyagköltség	627 775	13,45	668 183	13,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	554 021	11,87	564 493	11,26
Egyéb szolgáltatások értéke	35 389	0,76	39 987	0,80
Eladott áruk beszerzési értéke	807	0,02	811	0,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 206 605	25,86	1 152 492	22,98
Anyagjellegű ráfordítások	**2 424 597**	**51,96**	**2 425 966**	**48,37**
Bérköltség	1 599 444	34,28	1 776 720	35,43
Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 777	3,30	166 534	3,32
Bérjárulékok	248 547	5,33	260 758	5,20
Személyi jellegű ráfordítások	**2 001 768**	**42,90**	**2 204 012**	**43,94**
Értékcsökkenési leírás	109 372	2,34	138 700	2,77
Egyéb ráfordítások	118 562	2,54	152 737	3,05
Összes költség és ráfordítás	**4 654 299**	**99,75**	**4 921 415**	**98,13**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**11 704**	**0,25**	**94 023**	**1,87**

3.4 Bevételek

3.4.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	3 858 413	82,64	4 235 786	84,45
Aktivált saját teljesítményérték	2 743	0,06	0	0,00
Egyéb bevételek	804 847	17,24	779 652	15,55
Pénzügyi műveletek bevételei	2 783	0,06	0	0,00
Bevételek összesen	**4 668 786**	**100,00**	**5 015 438**	**100,00**

A nettó árbevétel előző évhez képest jelentősen növekedett, melynek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt bevezetett rendkívüli kormányzati és helyi önkormányzati intézkedések hatására több tevékenység esetén jelentős bevételkiesés keletkezett, továbbá a 2020. évben tervezett és elmaradt fejlesztésekre elvont előirányzott kompenzációk 2021.évben kerültek biztosításra a fejlesztések elvégzésekor.

Egyéb bevételek között kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatásra kapott támogatások bevétele, melynek évről-évre történő csökkenése a közfoglalkoztatás rendszerére évek óta jellemző folyamatos létszámcsökkenéssel magyarázható. 2020. évben a közfoglalkoztatás teljesítését, megvalósítását jelentős mértékben befolyásolta a világjárvány miatt kialakult rendkívüli helyzet, amely 2021.évre is hatással volt. A vírushelyzet miatt állásukat elvesztett szakképzett munkaerőnek nem nyújtott alternatívát a közfoglalkoztatásban betölthető munkakörök (elsősorban alacsony bérezésű segédmunkás, kisegítő munkakörök), így 2021. évben sem terveztünk jelentősen magasabb létszámnövekedéssel.
A további létszámcsökkenést előidézte, hogy a programokban lévők esetében egyre többen tudtak elhelyezkedni az elsődleges munkaerő piacon, mivel a kormány 2021. évben is tovább segítette az álláskeresőket, a közfoglalkoztatásban résztvevőket, továbbá sokaknak nyújtott alternatívát a nyári idénymunkák elindulásával a vendéglátásban, mezőgazdaságban való elhelyezkedés, így 2021.évben az előző évhez képest megnövekedett a programból kilépők száma. December 31-ig 285 fő kérte a program lejárta előtt jogviszonyának megszüntetését, ebből 150 fő (52,6 %) indoklásként másik munkahelyen történő elhelyezkedést jelölt meg.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése	
Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	598 227 e Ft
Nyári táboroztatás támogatása	21 697 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	640 e Ft
Parkolási pótdíj	49 036 e Ft
Helyhasználati pótdíj	182 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	2 506 e Ft
Céltartalék felhasználása	17 350 e Ft
Egyéb bevételek	446 e Ft
Visszaírt értékvesztések	17 119 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP, MÁK,lev.stb.)	46 819 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	14 266 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	7 830 e Ft
Biztosító kártérítése	3 534 e Ft
Összesen	**779 652 e Ft**

Jövőbeni kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 12 350 e Ft, költségekre képzett 5 000 e Ft került feloldásra.

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás	Változás
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	465 963	543 516	+77 553	+16,64
NLC üzemeltetés árbevétele	330 428	333 449	+3 021	+0,91
Lakóingatlan kezelés bevétele	308 437	319 664	+11 227	+3,64
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 753 585	3 039 157	+285 572	+10,37
Összesen	**3 858 413**	**4 235 786**	**+377 373**	**+9,78**

Piaci bevételeink előző évhez képest 77 553 e Ft-tal emelkedtek, melynek oka, hogy ez előző évben a koronavírus járvánnyal összefüggő kormányzati intézkedések következtében időszakosan bezártuk illetve megváltozott nyitvatartási idővel üzemeltettük piacainkat, ami forgalomkiesést eredményezett.

2021.évben 2020.évhez hasonlóan 03.09.-22.-ig piacaink zárva tartottak, 03.23.-04.07-ig részlegesen üzemeltek, csak a vendéglátó tevékenységet folytató üzletek, büfék lehettek nyitva. A látogatók egyidejű létszámát 400 főben maximalizálnunk kellett. 05.01-ig a betervezett tematikus vásárokat sem szervezhettük meg. 2021. III. negyedévében a pandémiával kapcsolatban bevezetett intézkedések enyhítésének hatása a piacok látogatottságára, árusítói forgalmára és közvetlenül bevételeinkre pozitív hatással voltak, így az év végéig a korábbi évek hasonló időszakához viszonyítva növekedést értünk el.

Városüzemeltetési tevékenységünkből származó bevétel emelkedés az előző évhez képest jelentős mértékű, melynek oka, hogy 2020.évben a járványhelyzet miatt az eredetileg betervezett közszolgáltatási fejlesztések 2021. évben kerültek megvalósításra:
- járdafejlesztések
- közvilágítás fejlesztés
- játszótér fejlesztések
- egyéb városüzemeltetéshez kapcsolódó fejlesztés
- öntözőhálózat fejlesztés

2021. éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által biztosított előirányzatok alakulása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	87 582	107 480	+19 898	+22,72
Városi közvilágítási feladatok	312 504	451 479	+138 975	+44,47
Közfoglalkoztatás	107 109	116 571	+9 462	+8,83
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	157 548	195 354	+37 806	+24,00
Állategészségügyi feladatok	112 315	112 043	-272	-0,24
Települési vízellátás	7 899	7 874	-25	-0,32
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	40 429	43 500	+3 071	+7,60
Egyéb városüzemeltetési feladatok	85 081	199 109	+114 028	+134,02
Zöldfelület fenntartása	425 526	610 944	+123 647	+43,57
Helyi közutak, hidak fenntartása	1 209 358	1 007 538	-201 820	-16,69
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	513 937	504 113	-9 824	-1,91
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz kez.	16 619	17 000	+381	+2,29
Összesen	**3 075 907**	**3 373 005**	**+297 098**	**+9,66**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – mint Tulajdonos – felhatalmazása alapján Közszolgáltatási Keretszerződésben szereplő közfeladatok végrehajtásával Társaságunkat - mint közszolgáltatót – bízott meg.
A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves közszolgáltatási szerződés jött létre, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.
2021.évben az előző évben az - útfejlesztés kivételével - elmaradt, az Éves közszolgáltatási szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 403 621 e Ft összegben, amelyek jelentősen emelték a tárgyévi előirányzott kompenzáció összegét:
- játszótér felújítás 6 helyszín
- öntözőhálózat fejlesztés 2 helyszín
- útfelújítások 2020.évről áthúzódó, illetve az Oláhréti út felújítása
- Sóstógyógyfürdő futópálya rekonstrukció
- járdafelújítások 2 helyszín, járdaépítés 1 helyszín
- közvilágítás fejlesztés 76 helyszín

Útfejlesztések esetében az előirányzott kompenzáció 2020.évben 487 222 e Ft, 2021.évben 126 436 e Ft. 2021.évre csak az Oláhréti út esetében terveztünk fejlesztés keretében történő útépítést, mivel Nyíregyháza MJV Önkormányzata a Kormány által biztosított 5 milliárd Ft-os forrásból valósított meg további útfejlesztéseket.

A bérbe adás útján hasznosított nem lakás célú helyiségek tekintetében az 52/2021.évi (II.9.) Kormányrendelet 2.§-ának (2) bekezdése és a 2/A.§-a valamint a 2/2021.(II.11.) számú Polgármesteri határozatban foglaltak alapján 2021. február-június hónapokra biztosított bérelti díj mentesség árbevétel kiesést eredményezett az NLC ingatlan üzemeltetés során.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk közfoglalkoztatási bevételei visszafizetési kötelezettség nélkül, elszámolás alapján utólag folyósított támogatások, melyek folyósító szervei:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	555 727	481 656
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	107 109	116 571
Összesen	**662 836**	**598 227**

Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő. A támogatások összege az előző évhez képest jelentősen csökkent.
2021. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 540 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidőben, átlag 12 hónapos foglalkoztatási idővel, ezzel szemben a 2021. évben ténylegesen teljesített átlaglétszámunk 434 fő, mivel 2021. évben csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető (Kormányhivatal által települések részére leosztott) létszám keretünk. 2021. márciusi indítással, a tervezettel szemben, a hosszú közfoglalkoztatási programban 450 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget.

A 2021. évben indított új programok közül a 450 fős hosszú közfoglalkoztatási programban, illetve az országos hajléktalan programban igényelhettünk dologi költségekre, munka és védő felszerelésekre, foglalkozás egészségügyi vizsgálatra, működési célú anyagköltségekre, egyéb működési célú költségekre, a hajléktalan programban pedig nagyobb értékű felhalmozás célú költségre támogatást.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	7 830
Összesen	**7 830**

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként jelentkezett.

3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink összetételét és megoszlását, annak változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 424 597	52,09	2 425 966	49,29
Személyi jellegű ráfordítások	2 001 768	43,00	2 204 012	44,78
Értékcsökkenési leírás	109 372	2,35	138 700	2,82
Egyéb ráfordítások	118 562	2,55	152 737	3,11
Pénzügyi műveletek ráfordításai	659	0,01	0	0,00
Összesen:	**4 654 958**	**100,00**	**4 921 415**	**100,00**

Anyagjellegű ráfordításokon belül a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében jelentősebb az eltérés. Vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra, az energiaköltségek alakulásában szerepet játszott, hogy koronavírus-járvány miatt 2020. március 16-ától 2021. május 09-ig iskolán kívüli digitális tanrendet, oktatást vezetett be a Kormány. Ennek eredményeképpen az iskolákban, óvodákban működő konyhák nem üzemeltek, a járványveszély miatt a legtöbb intézmény csak részlegesen volt használatban. A közvilágítási villamos energia és a közintézmények 2021.évi villamos energia díjai vonatkozásában sikeres beszerzés, és közbeszerzés eredményeképpen megtakarítást értünk el, mivel a tervezett egységárakhoz képest egyes díjak csökkentek, vagy teljesen megszűntek a közüzemi szolgáltató számla soraiból.
A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg előző évhez viszonyított jelentős emelkedésének egyik oka a főállású munkavállalók esetében 2021.évben betervezett 4 %-os béremelés és a betervezett 1 havi jutalom differenciált kifizetése, másik oka a minimálbér emelkedése miatti kötelező béremelésből adódott, amely 23 fő főállású munkavállalót érintett.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	1 149 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	11 866 e Ft
Egyéb ráfordítások	288 e Ft
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre	41 644 e Ft
Értékvesztések	17 065 e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 462 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások	4 532 e Ft
Illetékek	1 689 e Ft
Cégautóadó	1 186 e Ft
Építményadó	5 153 e Ft
Helyi iparűzési adó	48 851 e Ft
Gépjárműadó	2 847 e Ft
Kifiz.által kisadózónak jutt.bev.utáni adó	247 e Ft
Innovációs járulék	7 243 e Ft
Vízkészlet járulék	482 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	4 935 e Ft
Hiányzó készletek	57 e Ft
Pénzeszközhiányok	39 e Ft
Összesen	**152 737 e Ft**

3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

3.6. Adófizetési kötelezettség

3.6.1. Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adózás előtti eredmény: 93 850 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	127 913
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	17 119
Fejlesztési tartalék képzés	63 000
Céltartalék feloldása	17 350
Összesen	**225 382**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	142 812
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	17 065
Céltartalék képzés	41 644
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	28 253
Egyéb növelő jogcím	1 643
Összesen	**231 417**

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Nyírvv Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével kerül átvezetésre.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 433	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés	16	belépőjegy vásárlás
Nyírségvíz Zrt.	35	Parkolójegy értékesítés	33 460	Vízdíj, csatornadíj, mellékvízmérő üzembe hely.vízmérő óra csere, ivókutak karbantartása, szennyvíz kezelés ártalmatlanítás, ivóvíz szolg.
Nyírtávhő Kft.	4 176	Intézményi vill.energia díj, parkolójegy-, parkolóbérlet ért.	18 851	Távhődíj, ,fűtési rendszerek karbantart.,hibaelhárítás
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	2 890	Járdatakarítás, ajánlati dokum.díj, Vidor fesztivál takarítás, faházak biztosítása, vill.energia díj	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	2 045	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, stadion helyiségek, pályák bérleti díja, Fokos u.épületbérlet	5 304	Nyári napközis táboroztatás
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	4 230 595	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak,járdák,öntözőrenszer, közvil.egyéb városüz.fejlesztések, Borbánya kármentesítési terület áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díja	-56 538	Ingatlan bérleti-,közüzemi díjak, tárgyi eszk.beszerzés, ingatlan ért.meghiúsult szerz.miatt
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	1 997	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	388	Konz.közbesz.ajánl.díj, munkába járás költségtérítése, utalvány bonyolítói díj	514	Tisztítószer beszerzés (szökőkutak)
Város-Kép Nonprofit Kft.	716	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka	5 591	Hirdetés, reklámktg.
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	1 320	Sóstó, konténeriroda előtti térkövezés, Turisztikai iroda előtti feljáró csere	0	-
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 888	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja, vörössalak értékesítés	0	-
ÉAK Nonprofit Kft.	15 998	Szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja, szelektív gyűjtőszig.takarítása, konz.közbesz.aj.díj, szelektív hulladék elszámolás, síktalanítás	57 612	Úttisztításból származó hull.kezelés, illegális hull.kezelés, konténeres hull.száll., edénybérlet konténer

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.
Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 9/2020. (VI.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2020. június 1-től:

Felügyelő bizottság elnöke: Kohut Ágnes
tagjai: Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Bér	16 470	12 000
FEB tiszteletdíj	2 970	3 720
Prémium	3 060	7 200
Összesen	**22 500**	**19 320**

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- társasági tulajdonú személygépkocsi használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege:

Jogcím	2020. év(eFt)	2021. év(eFt)
Könyvvizsgálati díj	2 032	1 760
Összesen	**2 032**	**1 760**

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2020. év (fő)	2021. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	326	323
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5	5
Megbízási jogviszony	46	87
Összesen	**377**	**415**
Közfoglalkoztatás	**401**	**418**

3.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	1 132 665	1 766 957
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 366	9 763
Összesen	**1 135 031**	**1 776 720**

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	464 413	432 413
Összesen	**464 413**	**432 413**

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések között mutatjuk ki a természetes személyek részére nem bérköltségként és nem vállalkozási díjként kifizetett, elszámolt összegeket:

Költségnemek	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Betegszabadság	20 533	24 561
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 997	6 040
Végkielégítés	1 400	0
Reprezentációs költségek	1 122	748
Saját személygépkocsi használat	10 476	8 837
Munkába járás költsége, bérlettérítés	9 529	8 966
Kifizetőt terhelő SZJA	3 287	2 926
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	11 243	12 228
Cafetéria SZÉP kártya	65 055	76 851
Cafetéria Készpénz	2 785	1 829
Cafetéria adója, kezelési költség	9 752	11 662
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0
Védőital	7 179	5 442
Iskolakezdési támogatás	2 238	2 338
Temetési segély	1 570	3 050
Éleslátást biztosító szemüveg	1 611	1 056
Összesen	**153 777**	**166 534**

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Azonosító HAK kód	Nyitó mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Záró mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	560	1 005	1 395	170
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	40	225	260	5
Olajszűrő	16 01 07	25	155	170	10
Olajos felitató	15 02 02	80	120	195	5
Hajtógázos palack	15 01 11	13	42	50	5
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36	0	130	130	0
Használt viasz és zsír	12 01 12	0	63	63	0
Festékkazetta	08 03 17	0	7	7	0
Ólomakkumulátor	16 06 01	0	102	102	0
Szárazelem	20 01 33	0	11	11	0
Szerves alkatrészeket, vagy más veszélyes anyagokat tart.festék- és lakk hulladék	08 01 11	0	40	40	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	4 810 e Ft
Vízkészlet járulék	482 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	3 114 e Ft
Összesen	**8 406 e Ft**

AUDIT-RATIO **Adószakértői, Könyvvizsgáló és Üzleti szaktanácsadó Kft.** 4400 Nyíregyháza, Búza tér 10. sz. Pf. 84. Cégjegyzékszám: 15-09-079336	**Telefon:** 06-30/925-8082 06-42-504-714 **Telefon/fax:** 06-42-403-861 **E-mail:** iroda@auditratio.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRVV Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** (Székhely: 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4., Cégjegyzékszám: 15-09-060275, Adószám: 10363315-2-15) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 3 099 515 E Ft** (azaz Hárommilliárd - kilencvenkilencmillió - ötszáztizenötezer forint), **az adózott eredmény 84 822 E Ft** (azaz Nyolcvannégymillió - nyolcszázhuszonkétezer forint) **nyereség -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-

1 V

100

e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem

tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

AUDIT-RATIO KFT.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Cg.: 15-09-079336
Adószám: 23930881-2-15

Mórgós János
ügyvezető
AUDIT-RATIO Kft.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Nyilvántartási szám: 004029

VARGÁNÉ LING ÉVA
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:
007282

Vargáné Ling Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007282

152

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/150 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A NYÍRTÁVHŐ Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló és az üzleti jelentés jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója az OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyírtávhő Kft. 30 éve végzi eredményesen Nyíregyháza város közigazgatási területén a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását, ezen túl pedig több nem távhővel ellátott városi intézményben működtetnek hőtermelési, hőszolgáltatási technológiát. Lakossági fogyasztóik száma 15.655 db, közületi fogyasztóik száma 966 db. Küldetésük továbbra is a város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

A távhőszolgáltatás 2021. évi árbevétele a tervnek megfelelően alakult, 2,1%-kal nőtt a tervhez képest. A gázüzletág árbevétele a hosszabb és hűvösebb fűtési időszak hatására, valamint a 2021. októbertől megemelt díjak miatt 17,1%-kal lett magasabb a tervezettől.

A 2021. októbertől az energiaárak emelkedésének következtében jelentősen megváltozott a távhőtámogatás mértéke, így az egyéb bevételek 71,2%-kal haladták meg az év végére várt értéket. Ebből adódóan az adózás előtti eredmény is jelentősen magasabb a tervezett összegnél.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest magasabb összegben realizálódtak, aminek ok, hogy az energiaköltség 24,9%-kal, összesen 682 millió forinttal lett több a tervezettől. A személyi jellegű ráfordítások 3,3%-kal maradtak el a tervezettől aminek az oka a bérjárulékok csökkenése volt, illetve nem került feltöltésre a tervezett dolgozói létszám, így a bér soron is megtakarítás keletkezett. Költségnövekedés alakult ki a javítás, karbantartás soron a műszaki meghibásodások és a távvezeték lyukadások megnövekedett száma miatt. A költségvetéssel elszámolt adók a tervhez képest felére csökkentek, ami annak köszönhető, hogy a megváltozott támogatási mértékek következtében 2021. évre nem kell helyi iparűzési adót és innovációs járulékot fizetnünk.

Összességében a NYÍRTÁVHŐ Kft. 48.836 eFt összegű 2021. évi adózás előtti eredménye 17.378 eFt-tal magasabb a tervezett értékhez képest. A társaság likviditása jó, folyószámlahitele nincs, szállítói

tartozásait határidőben fizeti, kintlévőség állománya 2021. december 31. napján 209.344 eFt, mely évek óta folyamatosan csökkenő tendenciát mutat.

A társaság 2021. évi beruházásai között TOP pályázat keretében épületenergetikai korszerűsítést hajtottak végre a Nyírtávhő telephelyein, melynek keretében napelemek telepítésére, a homlokzat és tető szigetelésre került sor, valamint - ahol még nem történt meg - a nyílászárókat is lecserélték. Beruházásai között sor került több távfűtési vezeték, hőközpont, kazánházi technológia megújítására. A Nyírtávhő Kft. 2021. évi beruházásainak értéke 449.074 eFt volt.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 625 878	3 701 680	102,1%
II.	Aktivált saját telj.ért	5 000	9 928	198,6%
III.	Egyéb bevételek	918 147	1 571 642	171,2%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 436 024	4 191 010	122,0%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	687 300	664 467	96,7%
VI.	Értékcsökkenési leírás	343 500	340 253	99,1%
VII.	Egyéb ráfordítások	50 744	38 685	76,2%
A.	**Üzemi eredmény**	**31 457**	**48 835**	**155,2%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	1	1	100,0%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	100,0%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**1**	**1**	**100%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**31 458**	**48 836**	**155,2%**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	100,0%
D.	**Adózott eredmény**	**31 458**	**48 836**	**155,2%**

A NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Megyei Jogú Város Polgármestere Nyíregyháza

Dr. Kovács Ferenc

157

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 9 952 414 eFt mérleg főösszeggel, 9 928 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 48 836 eFt adózott eredménnyel, és 48 836 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

108

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
P.h. Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12

159

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
A.	**Befektetett eszközök**	**7 006 870**	**8 128 979**
A.I.	**Immateriális javak**	**18 375**	**23 459**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	2 875	9 174
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	15 500	14 285
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**6 987 795**	**8 104 820**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 601 274	2 647 769
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	635 742	665 221
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 794	107 393
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	41 717	30 843
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	3 610 268	4 653 594
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**700**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**1 115 393**	**1 396 230**
B.I.	**Készletek**	**50 486**	**49 011**
B.I.1.	Anyagok	50 486	49 011
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	**Követelések**	**610 589**	**821 497**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	69 384	47 764
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	541 205	773 733
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**454 318**	**525 722**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	980	971
B.IV.2.	Bankbetétek	453 338	524 751
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**411 554**	**427 205**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	405 028	417 912
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 526	9 293
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**8 533 817**	**9 952 414**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**6 677 887**	**7 772 135**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 132 845**	**1 136 146**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 769 066**	**1 864 840**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**3 625 768**	**4 667 879**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	3 625 768	4 667 879
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**95 774**	**48 836**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**363 837**	**771 198**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**363 837**	**771 198**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	191 645	576 571

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	577	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	171 615	194 627
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 492 093**	**1 409 081**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 723	16 540
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 695	6 287
G.3.	Halasztott bevételek	1 457 675	1 386 254
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**8 533 817**	**9 952 414**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 570 303**	**3 701 680**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 875	9 928
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**4 875**	**9 928**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 276 981**	**1 571 642**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	35 623	11 249
05.	Anyagköltség	3 234 211	3 690 370
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 975	318 374
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	51 227	54 695
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 799	5 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 501	122 112
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**3 716 713**	**4 191 010**
10.	Bérköltség	488 082	523 590
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 360	53 735
12.	Bérjárulékok	87 321	87 142
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**628 763**	**664 467**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**335 061**	**340 253**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**75 849**	**38 685**
VII.a.	ebből: értékvesztés	23 387	14 043
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**95 773**	**48 835**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	1
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**1**	**1**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**1**	**1**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**95 774**	**48 836**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**95 774**	**48 836**

165

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 570 303**	**3 701 680**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 864 287	4 326 222
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 799	5 459
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 501	122 112
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**3 973 587**	**4 453 793**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-403 284**	**-752 113**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	7 065	7 035
07.	Igazgatási költségek	692 439	723 574
08.	Egyéb általános költségek	2 571	1 400
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**702 075**	**732 009**
V.	**Egyéb bevételek**	**1 276 981**	**1 571 642**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	35 623	11 249
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**75 849**	**38 685**
VI.a.	ebből: értékvesztés	23 387	14 043
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**95 773**	**48 835**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	1
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**1**	**1**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**

Éves beszámoló eredménykimutatása

(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	95 774	48 836
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	95 774	48 836

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

Kiegészítő melléklet 2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza, 2022. március 31.

Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.24. Céltartalék-képzés szabályai
2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.26. Értékelési szabályok más változásai
2.27. Leltározási szabályok
2.28. Pénzkezelési szabályok
2.29. Önköltségszámítás szabályai
2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash flow-kimutatás
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Követelések jelentős tételei
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
Céltartalékok egyéb sajátosságai
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása

5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Üzletág értékesítés bemutatása
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
6.8. COVID-19 hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyírtávhő Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanyszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés
- Biztonsági rendszer szolgáltatás

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.136.146.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.135.146.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4400 Nyíregyháza, Család u. 102.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1. em.104.	ügyfélszolgálat
4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.	műszaki telephely
4400 Nyíregyháza, Család u. 19/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24/A.	műszaki szolgáltatási telephely
4400 Nyíregyháza, Árpád utca 71/A.	műszaki szolgáltatási telephely

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Ügynökség Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B "A" épület III. emelet, 344-es szoba

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Társaságunk Tao. tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft.
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

176

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.: 100%.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

A tulajdonosi felügyeletet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele: Hunyadi János László (elnök), Benicsákné Krisztián Erika, Juhász Tibor, Nádpor István Gábor, Papp Miklósné

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:

A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakoroltak jelentős hatást.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyírtávhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma:

Hajnal András gazdasági igazgató; Regisztrációs szám: 185520

A Nyírtávhő Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyírtávhő Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2020.06.01-2023.05.31.

Név:	OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft
Cím:	4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.
Tagsági igazolvány száma:	Cg:15-09-063890, kamarai nyt. szám: 000659

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: a jegyzett tőke 20%-át meghaladó tétel, nem jelentős a jegyzett tőke 20%-át meg nem haladó tétel. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékben változik.

2.12. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénznemében vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.
Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 4.727 EFt. Az előző év ugyanezen adata: 4.341 EFt.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Nyírtávhő Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2021. év:

Időszak		2020 évi értékvesztés		2021 évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2021.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		155 410 546	139 870 285	149 813 372	134 832 749	-5 597 174	-5 037 536
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 341 078	2 085 409	5 931 165	1 482 887	-2 409 913	-602 522
	181-365 nap közötti	9 238 496	4 619 480	6 051 995	3 026 151	-3 186 501	-1 593 329
	366-730 nap közötti	6 032 281	4 524 292	3 600 636	2 700 538	-2 431 645	-1 823 754
	731 napon túli	15 302 987	13 772 766	13 317 916	11 986 202	-1 985 071	-1 786 564
2021.évben értékvesztés elszámolás		**194 325 388**	**164 872 232**	**178 715 084**	**154 028 527**	**-15 610 304**	**-10 843 705**
2021.évben értékvesztés/visszaírás							**-10 843 705**

Közületi értékvesztés 2021. év:

Időszak		2020. évi értékvesztés		2021. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2021.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		4 422 292	3 980 083	4 906 234	4 415 608	483 942	435 525
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	888 538	222 143	879 064	219 768	-9 474	-2 375
	181-365 nap közötti	2 084 209	1 042 120	602 960	301 483	-1 481 249	-740 637
	366-730 nap közötti	732 026	549 024	717 864	538 401	-14 162	-10 623
	731 napon túli	492 295	443 069	395 397	355 858	-96 898	-87 211
2021.évben értékvesztés elszámolás		**8 619 360**	**6 236 439**	**7 501 519**	**5 831 118**	**-1 117 841**	**-405 321**
2021.évben értékvesztés/visszaírás							**-405 321**

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege 11 249 E Ft volt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 4 667 879 E Ft értékben.
Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyírtávhő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

Nyírtávhő Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékot képzünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltségszámítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) "Az engedélyes – a számviteli politika részeként - olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint

c) az egyéb tevékenységeit

az éves beszámolója vagy az egyszerűsített éves beszámolója (a továbbiakban együtt: beszámoló) kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont szerinti esetben telephelyenként, a b) pont szerinti esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvégezteti.

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent."

A Tszt. alapján Társaságunknak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),

- gáz üzletág (mint nem engedélyes egyéb tevékenység).

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében Társaságunk a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatást és mérleget ***(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete).***

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 8 170 732 EFt x 2,0 % = 163 415 EFt.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 19 119 EFt, így nyereségkorlát feletti eredmény nem képződött.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**7 006 870**	**8 128 979**	**1 122 109**
A.I.	**Immateriális javak**	**18 375**	**23 459**	**5 084**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**6 987 795**	**8 104 820**	**1 117 025**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**700**	**700**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**1 115 393**	**1 396 230**	**280 837**
B.I.	**Készletek**	**50 486**	**49 011**	**-1 475**
B.II.	**Követelések**	**610 589**	**821 497**	**210 908**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**454 318**	**525 722**	**71 404**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**411 554**	**427 205**	**15 651**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**8 533 817**	**9 952 414**	**1 418 597**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**6 677 887**	**7 772 135**	**1 094 248**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 132 845**	**1 136 146**	**3 301**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 769 066**	**1 864 840**	**95 774**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**3 625 768**	**4 667 879**	**1 042 111**
D.VII.	Adózott eredmény	95 774	48 836	-46 938
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**363 837**	**771 198**	**407 361**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**363 837**	**771 198**	**407 361**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 492 093**	**1 409 081**	**-83 012**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**8 533 817**	**9 952 414**	**1 418 597**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 570 303	3 701 680	3.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 875	9 928	103.65
III.	Egyéb bevételek	1 276 981	1 571 642	23.07
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 716 713	4 191 010	12.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	628 763	664 467	5.68
VI.	Értékcsökkenési leírás	335 061	340 253	1.55
VII.	Egyéb ráfordítások	75 849	38 685	-49.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	95 773	48 835	-49.01
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	1	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	95 774	48 836	-49.01
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	95 774	48 836	-49.01

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**82.12**	**81.69**
Immateriális javak	0.23	0.24
Tárgyi eszközök	81.88	81.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	**13.06**	**14.02**
Készletek	0.59	0.49
Követelések	7.15	8.25
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	5.32	5.28
Aktív időbeli elhatárolások	**4.82**	**4.29**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**78.26**	**78.09**
Jegyzett tőke	13.28	11.41
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.64	0.55
Eredménytartalék	20.73	18.74
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	42.49	46.90
Adózott eredmény	1.12	0.49
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**4.26**	**7.75**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.26	7.75
Passzív időbeli elhatárolások	**17.48**	**14.16**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 35.5 %-át, a tárgyévben 35.3 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.6:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 95.3 %-ban, a tárgyévben 95.6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 13,227.2 %-ban, a tárgyévben 15,857.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.2 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.1 nap, a tárgyévben 4.7 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,094,248 EFt értékkel, 16.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 3,301 EFt értékkel, 0.3 %-kal növekedett.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 78.3 %, a tárgyévben 78.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 5.4 %-át, a tárgyévben 9.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 407,361 EFt értékkel, 112.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 71,404 EFt értékkel, 15.7 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.93, a tárgyévben 1.75 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 12.5 %, a tárgyévben 13.5 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.07, a tárgyévben 1.81 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 106.5 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 76 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4,847,285 EFt, a tárgyévben 5,273,323 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 426,038 EFt értékkel, 8.8 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,570,303 EFt, a tárgyévben 3,701,680 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 131,377 EFt értékkel, 3.7 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.1 %-át, a tárgyévben a 0.5 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 8.5 %, a tárgyévben 4.3 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.4 %, a tárgyévben 0.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 152 Ft, a tárgyévben 73 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9,755 EFt, a tárgyévben 10,142 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 95,774 EFt, a tárgyévben 48,836 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 46,938 EFt értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**292 274**	**481 458**
1a.	Adózás előtti eredmény +	95 774	48 836
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	95 774	48 836
2.	Elszámolt amortizáció +	335 061	340 253
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	17 480	-11 249
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	210	1 410
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-84 605	384 926
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	44 677	22 435
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 133 148	-83 012
9.	Vevőkövetelés változása +	27 869	21 620
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	14 964	- 228 110
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-26 008	-15 651
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**- 326 102**	**- 436 501**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	327 874	438 201
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 772	1 700
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-1 643**	**26 447**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	3 301
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	24 293
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	1 643	1 147
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**-35 471**	**71 404**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**-35 471**	**71 404**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyírtávhő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	120 059	9 076	0	0	129 135
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**140 237**	**9 076**	**0**	**0**	**149 313**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 207 410	209 134	25 956	0	4 390 588
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 181 834	193 648	63 884	0	4 311 598
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	413 512	37 216	58 413	0	392 315
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	41 717	438 201	449 075	0	30 843
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**8 844 473**	**878 199**	**597 328**	**0**	**9 125 344**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	117 184	2 777	0	0	119 961
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**137 362**	**2 777**	**0**	**0**	**140 139**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 606 136	148 543	11 860	0	1 742 819
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 546 092	163 543	63 258	0	3 646 377
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	314 718	25 390	55 186	0	284 922
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 466 946**	**337 476**	**130 304**	**0**	**5 674 118**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj. arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 777	0	0	0	2 777
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 777**	**0**	**0**	**0**	**2 777**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	148 543	0	0	0	148 543
Műszaki berendezések, gépek, járművek	163 543	0	0	0	163 543
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 390	0	0	0	25 390
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**337 476**	**0**	**0**	**0**	**337 476**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés a vezetékeken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 314	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	613	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	116	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**14 043**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 209 736
Hőközpontok és hőelosztók	316 860
Kazánházi technológia	348 361
Üzemi és hőközponti épületek	361 323
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	4 653 594

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	207 624	47 764	0	11 249	159 860
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	773 733	773 733	0	0	0
Követelések összesen	**981 357**	**821 497**	**0**	**11 249**	**159 860**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 764
Egyéb követelések / távhőtámogatás	317 759
Egyéb követelések / ÁFA	387 346
Egyéb követelések / SZJA, Társasági adó	19 333
Egyéb követelések / Különféle befiz. köt. telj (adók)	49 295

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	971
2. Bankbetétek	524 751

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	404 296	416 769
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolása	732	1 143
Összesen:	**405 028**	**417 912**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások költségei	2 392	2 260
Gázköltség (várható)	802	4 422
Munkába járás költségei	190	173
Marketing költség	15	48
Egyéb szolgáltatások	3 127	2 390
Összesen:	**6 526**	**9 293**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 132 845	1 136 146	+ 3 301
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 769 066	1 864 840	+ 95 774
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	3 625 768	4 667 879	+ 1 042 111
Adózott eredmény	95 774	48 836	-46 938
Saját tőke összesen	**6 677 887**	**7 772 135**	**+1 094 248**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere, mint a Nyírtávhő Kft. alapítójának/egyedi tagjának képviselője a 6/2021.(I.21.) számú határozatával Társaságunk jegyzett tőkéjét 3.301.000,-Ft értékű apporttal (10 db kazánházi technológiai berendezés) emelte fel 2021. január 21-én.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 132 845	1 136 146
Jegyzett tőke összesen	**1 132 845**	**1 136 146**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	4 667 879

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	15 500	1 654	2 869	14 285
Immateriális javak összesen	**15 500**	**1 654**	**2 869**	**14 285**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 087 203	372 789	77 239	2 382 753
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 458 053	768 435	33 813	2 192 675
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 012	18 102	4 948	78 166
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**3 610 268**	**1 159 326**	**116 000**	**4 653 594**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Nyírtávhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 8 170 732 EFt x 2,0 % = 163 415 EFt.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2021. évben nem keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett volna képezni.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	576 571
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	194 627

252

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	31 723	16 540
Összesen:	**31 723**	**16 540**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	0	30
Telefondíj	40	44
Reprezentációs költség	19	0
Saját gépjármű használat, munkába járás	227	261
Vízdíj	11	7
Ügyvezető prémium és járulékai	0	3 051
Vagyonértékelés	1 300	1 500
Gázdíj	101	28
Bankköltség, biztosítás	997	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	1 366
Összesen:	**2 695**	**6 287**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	2 412	1 767
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	28 847	27 034
Városi stadion fejlesztési hozzájárulás	3 751	3 073
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	3 357	2 877
NYKCE Támogatás 2006	26 226	22 863
KEOP 5.4.0 Északi krt.	6 865	6 455
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	164 071	155 156
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	59	0
2012. évi céltartalék elhatárolása	197 955	186 609
2013. évi céltartalék elhatárolása	310 898	292 720
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	103 380	93 307
2014. évi céltartalék elhatárolása	108 704	103 423
2015. évi céltartalék elhatárolása	40 496	38 512
2016. évi céltartalék elhatárolása	154 055	147 204
2017. évi céltartalék elhatárolása	167 643	155 118
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	1 861	1 767
GINOP 5.2.4. támogatás	731	530
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	60 521	71 277
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	0	6 836
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	75 843	69 726
Összesen:	**1 457 675**	**1 386 254**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyírtávhő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyírtávhő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyírtávhő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyírtávhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 570 303	73.6	3 701 680	70.1
Aktivált saját teljesítményérték	4 875	0.1	9 928	0.2
Egyéb bevételek	1 276 981	26.3	1 571 642	29.7
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	**4 852 160**	**100.0**	**5 283 251**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 89 731 E Ft volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	80 537	0	0
Gázüzletág árbevétele	9 194	0	0
Összesen	**89 731**	**0**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 263 977	1 262 396
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 853 461	1 937 274
HMV hidegvíz árbevétele	192 819	182 950
Gázüzletág alapdíj árbevétele	137 069	144 523
Gázüzletág hődíj árbevétele	110 416	134 757
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	12 561	39 780
Összesen:	**3 570 303**	**3 701 680**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	21 498	19 086	645	1 767
KEOP 5.4.0 Bethlen G.u.-Északi krt.	45 312	16 466	1 812	27 034
Városi Stadion fejlesztési hozzájárulás	15 000	11 249	678	3 073
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	8 643	480	2 877
NYKCE támogatás 2006.	50 000	23 774	3 363	22 863
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	84 017	410	6 455
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u 12.	8 433	8 374	59	0
KEOP 5.4.0 II.ü. Vay, Damj, Toldi, Északi	222 867	58 796	8 915	155 156
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	72 255	10 073	93 307
2012. évi céltartalék	281 000	83 045	11 346	186 609
2013. évi céltartalék	424 479	113 581	18 178	292 720
2014. évi céltartalék	132 028	23 324	5 281	103 423
2015. évi céltartalék	49 061	8 565	1 984	38 512
2016. évi céltartalék	174 442	20 387	6 851	147 204
2017. évi céltartalék	199 486	31 843	12 525	155 118
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	2 310	449	94	1 767
GINOP 5.2.4 támogatás	8 753	8 022	201	530
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	79 999	5 185	3 537	71 277
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	10 000	0	3 164	6 836
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	149 072	73 229	6 117	69 726
MAVIR Zrt. Távhőtámogatás	1 445 081	0	1 445 081	0
Költségvetéstől kapott támogatás	73	0	73	0
Összesen:	**3 597 411**	**670 290**	**1 540 867**	**1 386 254**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyírtávhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Nyírtávhő Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 445 081 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás (távhőtámogatás)	1 445 081
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	95 714
Egyéb jellegű egyéb bevételek	30 847

Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

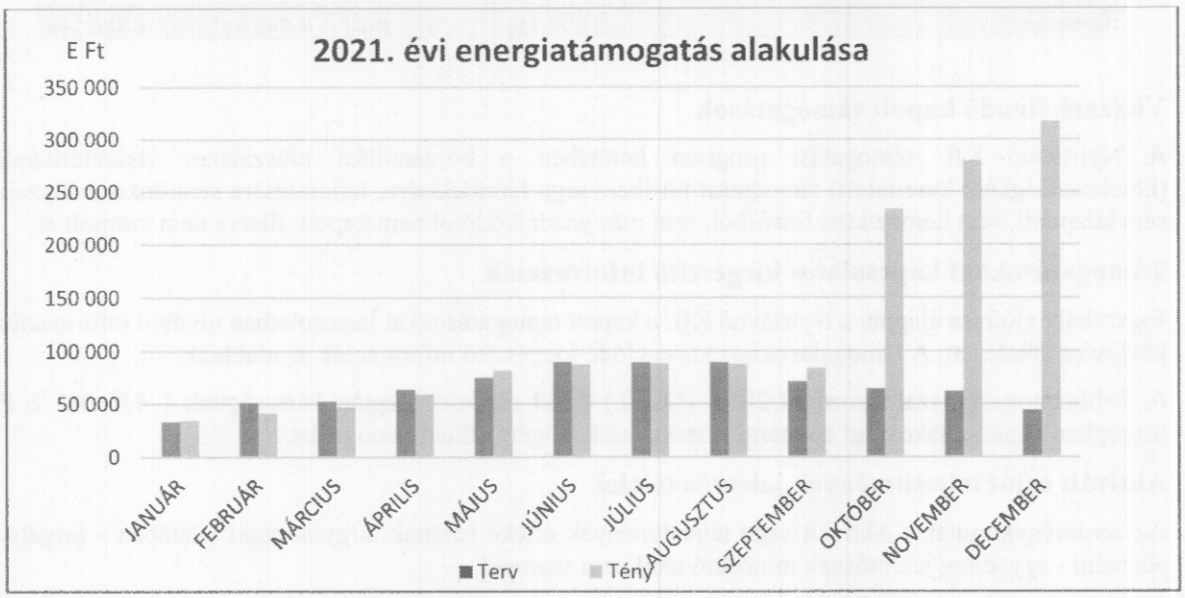
Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága, vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás	1 445 081

A hőenergia vásárlás és értékesítés összességében a 2021. év hosszabb és hűvösebb fűtési időszakának hatására a tervezetthez képes magasabb szinten alakult, ezért a lakossági célú hőfelhasználás és értékesítés aránya magasabb volt. A 2021. októbertől jelentősen megemelkedtek a hővásárlási árak és a támogatási értékek is. Ezek az új támogatási értékek ismét pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek, így a lakossági hőértékesítés alapján ismét igényelhettük a támogatást. A nagyobb arányú lakossági hőigény és hőforgalom függvényében a tervezetthez képest nagyobb mértékű volt az igényelt támogatásunk alapja is. A jelentősen megnövekedett hővásárlási árakkal szemben, 2021. év tekintetében szintén jelentősen nagyobb, **1 445 081 E Ft támogatást hívtunk le**, mely a tervezetthez képest **655 934 E Ft-tal, 83,12 %-kal magasabb** a korábban tervezett értéktől.



ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az átlagosnak tekinthető, de ismételten elhúzódott első féléves fűtési időszak (május hónapban is szükség volt fűtésre), valamint a járványhelyzet miatt az első félévben megnövekedett lakossági melegvíz igény, továbbá a tervezetthez képest hűvösebb és nagyobb hőigényű IV. negyedév miatt, magasabb szinten alakult a 2021. teljes év hőfelhasználása. Összességében a tervezettől nagyobb hőfelhasználás mellett, a 2021. éves árbevétel tény értéke is a tervezettől magasabb szinten alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2021-2022-es fűtési szezon, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók és a melegvíz felhasználások esetében a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2022. évben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele a 2021. évre még várható fűtés elszámolások figyelembe vételével **3 199 670 E Ft**, a tervezett érték 3 186 872 E Ft volt (0,4 %-os emelkedés). A tervezetthez képest nagyobb árbevételt a kitolódott, több mint egy hónappal hosszabb 2020/2021-es fűtési időszak és a hűvösebb IV. negyedéves időjárás hőfelhasználásai eredményezték.

A **gázüzemű intézmények** árbevétele a távhőszolgáltatáshoz képest is hosszabb és a hűvös fűtési időszak, valamint az októbertől megemelkedett díjak hatására a tervezett értéktől nagyobb lett. Árbevételünk 2021. év tekintetében **279 280 E Ft**, a tervezett érték 238 506 E Ft volt, mely 17,1 %-os növekedést jelent.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **1,56 %-kal lett nagyobb a 2021. évre tervezett értéktől.**

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyírtávhő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 716 713	78.2	4 191 010	80.1
Személyi jellegű ráfordítások	628 763	13.2	664 467	12.7
Értékcsökkenési leírás	335 061	7.0	340 253	6.5
Egyéb ráfordítások	75 849	1.6	38 685	0.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**4 756 386**	**100.0**	**5 234 415**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 690 370
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	318 374
07. Egyéb szolgáltatások értéke	54 695
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 459
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 112

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	523 590
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 735
12. Bérjárulékok	87 142

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 716 713	79.4	4 191 010	80.7
Személyi jellegű ráfordítások	628 763	13.4	664 467	12.8
Értékcsökkenési leírás	335 061	7.2	340 253	6.5
Költségnemek összesen	**4 680 537**	**100.0**	**5 195 730**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás-karbantartás költsége	162 587	142 662
Belföldi utazási költség	80	54
Posta, telefon költség	13 150	14 842
Szakkönyv, előfizetés	1 011	1 103
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, stb.)	17 357	20 752
Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	28 509	31 321
Marketing, reklám, hirdetés	7 183	7 035
Oktatási költség	1 016	3 891
Könyvvizsgálat, jogász	16 630	17 096
Jogi személyeknek fizetett tagdíjak	1 610	1 741
Per és illeték	7 552	7 176
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (pl. költségosztás)	65 290	70 701
Összesen	**321 975**	**318 374**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók	13 774
Végleges, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök (támogatások)	1 147
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	14 043
Behajthatatlan követelések leírása	7 975
Egyéb értékvesztések	1 746

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

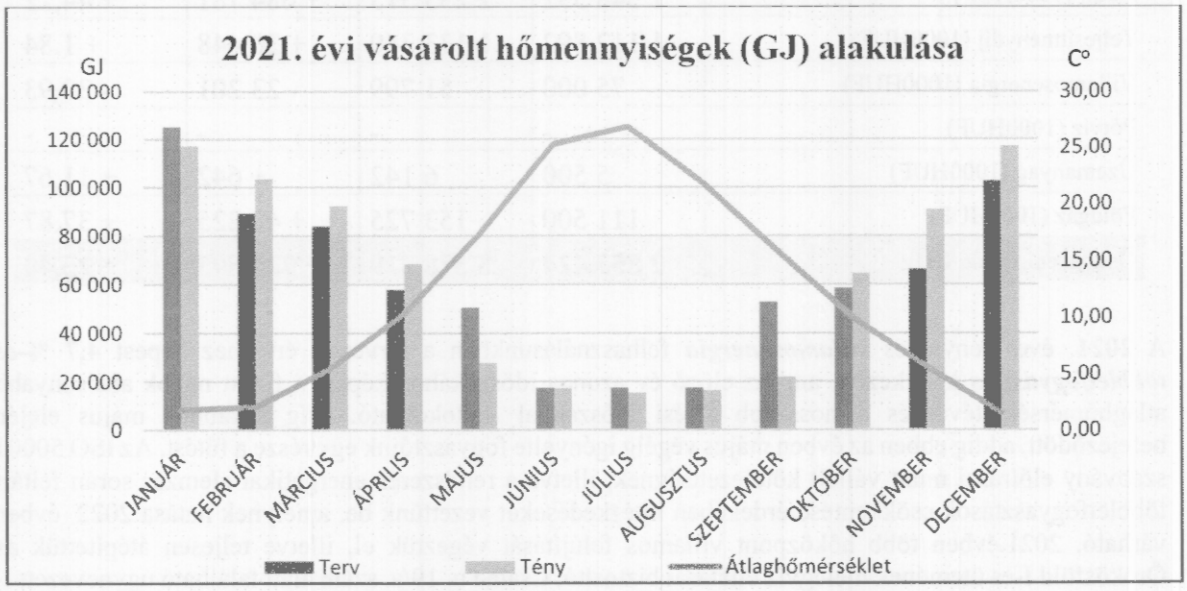
Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

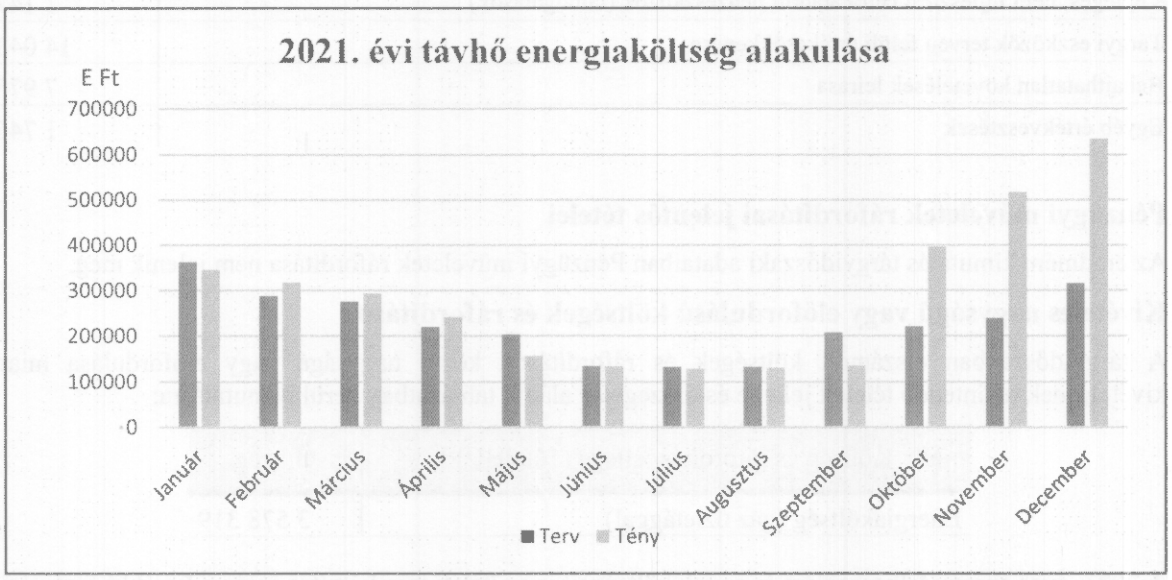
Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség (gáz üzletággal)	3 578 319

A 2021. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. A korábbi tapasztalatok alapján, az elnyúló fűtési időszakok miatt május és szeptember hónapokra is terveztünk fűtési hőfelhasználásokat. Az így hosszabbra és enyhére tervezett 8,96 °C értéktől /2,27 °C-kal/ hidegebb időjárás miatt, a korábbi évekhez képest most hűvösebb volt a fűtési időszak. Az előző évekhez képest szeptember hónapban csak kisebb mértékben volt szükség fűtésre, viszont a IV. negyedév jelentősen hűvösebb, ezért nagyobb hőigényű volt. A távhőszolgáltatás esetében a hőfelhasználások a nyár végéig közel a tervezett szinten alakultak, ezt követően, a jelentősen hűvösebb időszak miatt, a tervezetthez képest magasabb lett a felhasználás.



A hőfelhasználás összességében 1,75 %-kal lett nagyobb, mely az időszak közben, a pandémia miatt magasabb melegvíz igények és a hosszabb, valamint hűvösebb fűtési időszak mellett, a többéves gyakorlatnak megfelelően, továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékossági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen ***meghatározó 1,75 %-kal magasabb hőenergia felhasználás*** mellett, az eredeti tervezetthez képest – az októbertől jelentősen megnövekedett hővásárlási árak és támogatások miatt – nagyobb mértékű emelkedés jelentkezett a hődíj költségek terén, mely az alábbi grafikonon is jól látható.



A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében **25,4 %-kal lett magasabb a tervezett értéktől.**

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	741 280	754 225	+ 12 945	+ 1,75
Átlaghőmérséklet (C°)	8,96	6,69	- 2,27	- 25,33
Hődíj (1000HUF)	1 548 532	2 233 313	+ 684 781	+ 44,22
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 112 892	1 133 340	+ 20 448	+ 1,84
Villamosenergia (1000HUF)	75 000	51 799	- 23 201	- 30,93
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Üzemanyag (1000HUF)	5 500	6 142	+ 642	+ 11,67
Földgáz (1000HUF)	111 500	153 725	+ 42 225	+ 37,87
Összes energiaköltség	**2 853 424**	**3 578 319**	**+ 724 895**	**+ 25,40**

A **2021**. éves tényleges ***villamosenergia*** felhasználásunkban a tervezett értékhez képest **4,7 %-os *többletfogyasztás*** keletkezett, ami az előző év azonos időszakához képest a fűtött napok alacsonyabb átlaghőmérsékletével és a hosszabb fűtési időszakkal indokolható. Míg korábban május elején befejeződött, addig ebben az évben május végéig igényelte fogyasztóink egy része a fűtést. Az ISO 50001 szabvány előírásai miatt vállalt kötelezettségnek, illetve a rendszeres energetikai elemzés során feltárt többletfogyasztások csökkentése érdekében intézkedéseket vezettünk be, amelynek hatása 2022. évben várható. 2021.évben több hőközpont villamos felújítását végeztük el, illetve teljesen átépítettük az Örökösföld I-es ütemének melegvíz ellátását biztosító, Család u. 19/a. szám alatt található úgynevezett I-es alállomás használati melegvíz termelő hőközpontunk technológiáját. A közel 40 éves berendezések

helyett korszerű, energiatakarékos, üzembiztos technológiát építettünk ki, új energiatakarékos szivattyúk felhasználásával, amellyel jelentős villamosenergia megtakarítást tudunk elérni.
Az idei évben a TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00001 azonosító számú nyertes pályázatnak köszönhetően megvalósult a Nyírtávhő Kft. hat frekventált helyén, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületek épületenergetikai korszerűsítése. Öt helyszínen az épületek tetőfelületei a lehetőségek szerinti mértékben kihasználásra kerültek fotovoltaikus villamosenergia termelésre. A már korábban meglévő 41 KW napelemhez ebben az évben 42,9 KW teljesítményt építettünk be, így az ezek által termelt villamos energia közel 46,5 MWh teljesítmény lett, amellyel kevesebb vásárolt villamosenergia vált szükségessé. A napelemes rendszer kiépítésével elértük, hogy a telephelyek villamosenergia igényének nagy részét a termelés fedezi. Telephelyeinken a ***napelemek által termelt villamosenergia 2021. évben 46407 kWh volt.***

Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett ***pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 44,45 %-kal alacsonyabb*** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét a teljesítménydíj fedezi.
A ***gázüzemű*** intézmények esetében a hűvösebb és hosszabb fűtési szezon miatt tervezett szinttől magasabb lett a **földgáz felhasználás** is. A magasabb energiafelhasználás és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó kedvezőtlenebb energia beszerzés üzleti körülményei miatt, az energiaköltségünk is a tervezett értéktől magasabb lett. Az energiahordozók jelentősen megváltozott világpiaci árai miatt, 2021. októbertől az energia beszerzés üzleti körülményei is jelentősen kedvezőtlenebbül alakultak, ezért a következő gázév költségei jelentősen magasabb szinten fognak alakulni.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	463 250
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	200
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	6 015
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	11 249
Összesen:	**480 714**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv. sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	340 253
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	14 043
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	311
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	147
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	3 110
Összesen:	**357 864**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+ 48 836**
Adóalap csökkentő tételek	-480 714
Adóalap növelő tételek	+357 864
Társasági adóalap összesen:	**-74 014**
Számított társasági adó	0
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2021. évi Társasági adó összesen:	**0**

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhő Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyírtávhő Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	10 800	5 400	16 200
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 720	0	3 720
Összesen:	**14 520**	**5 400**	**19 920**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 584 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	60	59
Fizikai	46	46
Összesen:	**106**	**105**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	326 283	340 740
Fizikai foglalkozásúak	161 799	182 850
Összesen:	**488 082**	**523 590**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
SZÉP Kártya	15 500	11 978
Összesen:	**15 500**	**11 978**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 633
Táppénz hozzájárulás	536
Szakképzési hozzájárulás	7 205
Rehabilitációs hozzájárulás	3 768
Összesen	**87 142**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Nyírtávhő Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

Társaságunk, mint közszolgáltatást végző cég, a szolgáltatási kötelezettségének a jelenlegi pandémiás helyzet ellenére most is és a jövőben is eleget kell, hogy tegyen és ezen feladatainak ellátását minden erőforrásával elvégezni igyekszik.

Társaságunk piaci környezete stabil, fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható és ebben számottevő elmozdulás a járvány miatt sem várható, azonban fogyasztóink fizetési készségeinek és lehetőségeinek ki vagyunk szolgáltatva.

Társaságunk minden eszközzel és lehetőséggel élni kíván likviditásunk folyamatos fenntartása érdekében. Ha szükséges, a már megképződött beruházási forrásainkat ideiglenesen működési célra használjuk fel, a működési költségeket feladatorientáltan a közfeladat ellátásra optimalizáljuk.

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek által rögzített hővásárlási díjak és támogatási értékek határozzák meg. A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában.

Mindezek alapján a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Társaságunk a várható likviditási és gazdasági nehézségek ellenére is fenn tudja tartani működését a mérleg forduló napot követő 12 hónapban. Sem a működés beszüntetése, sem annak jelentős csökkenése nem várható.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

1.sz. melléklet

Adószám:	11241256-2-15
Cégbíróság:	Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám:	15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI

Éves beszámoló

Beszámolási időszak:	2021. január 01. - 2021. december 31.
A beszámoló fordulónapja:	2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

.....

Joó László

ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**570 847**	**606 748**	**6 436 023**	**7 522 231**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**18 375**	**23 459**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	2 875	9 174
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	15 500	14 285
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**570 847**	**606 748**	**6 416 948**	**7 498 072**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	2 601 274	2 647 769
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	346 150	348 361	289 592	316 860
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	814	0	97 980	107 393
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	0	41 717	30 843
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	223 883	258 387	3 386 385	4 395 207
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**700**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**1 749**	**1 655**	**1 113 644**	**1 394 575**
B.I.	**Készletek**	**1 749**	**1 655**	**48 737**	**47 356**
B.I.1.	Anyagok	1 749	1 655	48 737	47 356
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	**Követelések**	**0**	**0**	**610 589**	**821 497**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	69 384	47 764
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	0	541 205	773 733
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**0**	**0**	**454 318**	**525 722**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	980	971
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	453 338	524 751
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**27 919**	**48 183**	**383 635**	**379 022**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 587	43 774	377 441	374 138
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	332	4 409	6 194	4 884
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**600 515**	**656 586**	**7 933 302**	**9 295 828**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**450 781**	**489 670**	**6 227 106**	**7 282 465**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**79 717**	**74 952**	**1 053 128**	**1 061 194**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**3 830**	**3 591**	**50 604**	**50 843**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**124 487**	**123 023**	**1 644 579**	**1 741 817**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**223 883**	**258 387**	**3 401 885**	**4 409 492**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	223 883	258 387	3 401 885	4 409 492
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**18 864**	**29 717**	**76 910**	**19 119**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**44 737**	**73 959**	**319 100**	**697 239**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**44 737**	**73 959**	**319 100**	**697 239**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 486	38 036	178 159	538 535

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	577	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 251	35 923	140 364	158 704
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**104 997**	**92 957**	**1 387 096**	**1 316 124**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 232	1 091	29 491	15 449
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	190	415	2 505	5 872
G.3.	Halasztott bevételek	102 575	91 451	1 355 100	1 294 803
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**600 515**	**656 586**	**7 933 302**	**9 295 828**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**247 485**	**279 280**	**3 322 818**	**3 422 400**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	4 875	9 928
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**0**	**0**	**4 875**	**9 928**
III.	**Egyéb bevételek**	**47**	**62**	**1 276 934**	**1 571 580**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	35 623	11 249
05.	Anyagköltség	137 313	156 541	3 096 898	3 533 829
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 874	21 011	306 101	297 363
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	275	298	50 952	54 397
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 799	5 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	106 501	122 112
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**153 462**	**177 850**	**3 563 251**	**4 013 160**
10.	Bérköltség	9 367	9 689	478 715	513 901
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 075	1 275	52 285	52 460
12.	Bérjárulékok	1 673	1 647	85 648	85 495
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**12 115**	**12 611**	**616 648**	**651 856**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**57 416**	**58 581**	**277 645**	**281 672**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**5 675**	**583**	**70 174**	**38 102**
VII.a.	ebből: értékvesztés	3 141	583	20 246	13 460
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**18 864**	**29 717**	**76 909**	**19 118**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1	1
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**0**	**1**	**1**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**1**	**1**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**18 864**	**29 717**	**76 910**	**19 119**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**18 864**	**29 717**	**76 910**	**19 119**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	247 485	279 280	3 322 818	3 422 400
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**247 485**	**279 280**	**3 322 818**	**3 422 400**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	221 080	246 588	3 643 207	4 079 634
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 799	5 459
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	106 501	122 112
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**221 080**	**246 588**	**3 752 507**	**4 207 205**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**26 405**	**32 692**	**-429 689**	**-784 805**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	7 065	7 035
07.	Igazgatási költségek	1 913	2 454	690 526	721 120
08.	Egyéb általános költségek	0	0	2 571	1 400
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**1 913**	**2 454**	**700 162**	**729 555**
V.	**Egyéb bevételek**	**47**	**62**	**1 276 934**	**1 571 580**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	35 623	11 249
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**5 675**	**583**	**70 174**	**38 102**
VI.a.	ebből: értékvesztés	3 141	583	20 246	13 460
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**18 864**	**29 717**	**76 909**	**19 118**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1	1
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**0**	**0**	**1**	**1**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**0**	**0**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	1	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	18 864	29 717	76 910	19 119
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	18 864	29 717	76 910	19 119

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2021

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. – 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12

Joó László
ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

Bemutatkozás 1

Szervezet 1

Vezetés 1

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat 1

Szervezeti felépítés 1

Telephelyek 1

Cégcsoport 2

Piaci környezet 2

Tevékenység 2

Piaci környezet 2

Piaci pozíció 2

Jövőkép 3

Várható fejlődés, üzleti lehetőségek 3

Üzleti tervek 3

Várható változások 3

Üzletpolitika 4

Társadalmi szerepvállalás 4

Szerepvállalás bemutatása 4

Foglalkoztatáspolitika 4

Foglalkoztatáspolitika bemutatása 4

Foglalkoztatási helyzet 4

Kutatás, fejlesztés 5

K+F célok 5

K+F tevékenység bemutatása 5

Környezetvédelem 5

Környezetvédelmi felelősség 5

Környezetvédelem pénzügyi hatásai 5

Környezetvédelmi fejlesztések 5

Környezetvédelmi támogatások 6

Környezetvédelmi eszközök kezelése 6

Környezetvédelmi intézkedések 6

Környezetpolitika 6

Tartalomjegyzék

Kockázatkezelés 7

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai 7

Pénzügyi kockázatok 7

Pénzügyi instrumentumok 7

Kockázatkezelési politika 7

Minőségpolitika 8

Marketing 9

Média megjelenések 9

Hátralékkezelés 11

Kintlévőség alakulása 2021. december 31-én 11

Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére 11

Tárgyévi gazdálkodás értékelése 13

Üzleti év értékelése 13

Üzletmenet bemutatása 13

Üzleti év értékelése 13

Eredményesség alakulása 13

Éves beszámoló értékelése 13

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény bevételek összehasonlítása 14

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása 15

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény eredmény összehasonlítása 16

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése 17

Beruházások 18

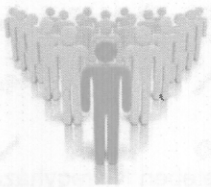
Karbantartási és javítási munkák 24

Fordulónap utáni események 27

Mérlegkészítésig bekövetkezett események 27

Fordulónap utáni folyamatok 27

Bemutatkozás



Szervezet

Vezetés

A Nyírtávhő Kft. egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyírtávhő Kft. képviselője:

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat



A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök: Hunyadi János László

Tagok: Benicsákné Krisztián Erika

Juhász Tibor

Nádpor István Gábor

Papp Miklósné

A könyvvizsgáló adatai:

OZ AUDIT Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.

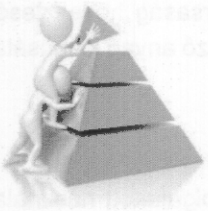
Cg: 15-09-063890, kamarai nyt. szám: 000659

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Szervezeti felépítés

Társaságunk szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza.



Telephelyek

Telephelyek, fióktelepek adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102. (műszaki telephely)

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6. (műszaki telephely)

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/106. (ügyfélszolgálat)

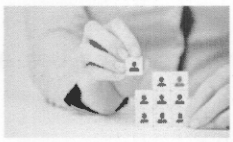
4400 Nyíregyháza, Család u. 19/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

4400 Nyíregyháza, Árpád utca 71/A. (műszaki, szolgáltatási telephely)

Cégcsoport

A Nyírtávhő Kft. leányvállalatnak nem minősül. A tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.



Piaci környezet

Tevékenység

A Nyírtávhő Kft. fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, melynek keretében Nyíregyháza város közigazgatási területén a hőenergia szállítását és elosztását végezzük, valamint fűtési és használati melegvíz szolgáltatást is nyújtunk.

A városi intézmények gázüzemű fűtőberendezéseinek energia- és költségtakarékos üzemeltetése, napi karbantartási feladatainak elvégzése és az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása is kiemelt feladataink közé tartozik, mely tevékenység a távhőszolgáltatástól elkülönül.

Piaci környezet

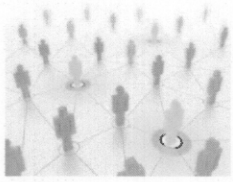


A távhőszolgáltatás piaci környezete rövidtávon stabil, de hatósági ár és támogatás függő. Középtávon – az energiamegtakarítást eredményező beruházások és fogyasztói tudatosság javulása miatt – a várható további hőértékesítés csökkenés kockázatokat hordoz.

Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, de a csökkenő fogyasztás miatt a távhőszolgáltatás méret és költséghatékony üzemeltetése középtávon csak jelentős ügyfélkör bővítéssel tartható fenn.

Piaci pozíció

A Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza hőellátásában mintegy 40%-os piaci részesedéssel a térség meghatározó energetikai és környezetstratégiai szereplője.



Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink döntő többsége igényeinek megfelelően szabályozható szolgáltatásban részesül. A költségosztók szerinti díjfizetés által a takarékos hőfelhasználásban érdekelt fogyasztók és a társaság hőveszteség csökkentései révén az energiafelhasználás és ezáltal a légszennyező anyag kibocsátás folyamatosan csökken.

Fogyasztóink száma: 15 655 db lakossági és 966 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió légköbméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 450 000 köbméter évente. 2021. évben a rendszerbe juttatott hőenergia nagyságrendje 754 TJ volt.

Magyarországon kilencvenhat településen, százegy távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a 650 ezer lakásban élő körülbelül 1,5 millió ember mellett számos közintézmény, piaci, ipari cég is élvezi a távhőellátás

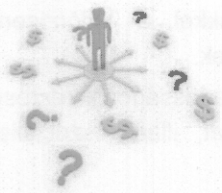
előnyeit. A fennmaradó 3,65 millió lakásból mintegy 150 ezer központi fűtéses, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtéses.

A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

ÉRTÉKESÍTÉSI MÉRET SZERINTI KATEGÓRIÁK	TÁVHŐSZOLG. SZÁMA (DB)	ÉRTÉKESÍTETT HŐ MENNYISÉGE (GJ)
Kevesebb, mint 100 TJ értékesített hő	66	2 273 634
100-500 TJ közötti hőértékesítés	23	4 941 905
501-1000 TJ közötti hőértékesítés **	**5**	**3 483 630**
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	5	15 004 145
Összesen:	**99**	**25 703 314**

**** Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.**

Jövőkép



Várható fejlődés, üzleti lehetőségek

A távhőszolgáltató társaságok között élen járva, jelentős hangsúlyt helyezünk a primer oldal rekonstrukcióján kívül a fogyasztói oldal korszerűsítésére is. Amellett, hogy jelentős többletszolgáltatást nyújtunk, illetve részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

Továbbra is stratégiai feladatként kezeljük hosszú távon piaci részesedéseink növelését/megtartását, ezzel a méretgazdaságosságból fakadó előnyök kihasználását és versenyképességünk szinten tartását, melynek érdekében a meglévő vezetékrendszerre új fogyasztók, köztük intézmények csatlakozásának lehetőségét is vizsgáljuk. 2021. évben is sikerült a távhőszolgáltatásba új fogyasztókat bevonni, ezáltal 0,1 MW-tal növekedett a város távhőigénye.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.



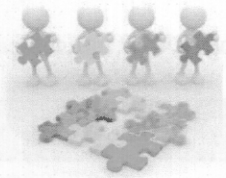
Üzleti tervek

A Nyírtávhő Kft. minden évben külön üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

Üzletpolitika



Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

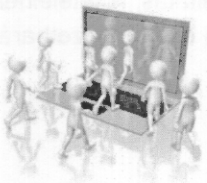
A Nyírtávhő Kft. társadalmi felelősségvállalása több területen is megmutatkozik.

- Szakmai szervezetek támogatása.
  Társaságunk szoros kapcsolatot tart fenn a tevékenységéhez kapcsolódó szakmai szervezetekkel. Tagja vagyunk a Magyar Kapcsolt Energia Társaságnak (MKET) és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MATÁSZSZ), rendszeresen látogatjuk és támogatjuk konferenciáikat és rendezvényeiket, valamint saját konferenciával is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Támogatói vagyunk a Humán-Net Alapítványnak, akik adósságcsökkentési támogatásban részesítik az arra rászoruló fogyasztóinkat, illetve szociális segítséget is nyújtanak.
- Szintén a saját dolgozók körében gyűjtést szerveztünk az Oltalom Szeretetszolgálat Családok Átmeneti Otthona számára.

Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözték a Nyírtávhő Kft. vezetőit, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja.



Folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk mérnöki, mérlegképes könyvelői, tb ügyintézői, valamint adó-tanácsadói tanfolyamokon és képzéseken való részvételre is.

Foglalkoztatási helyzet

A Nyírtávhő Kft. a 2021. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 8%-os alapbéremelést hajtott végre.

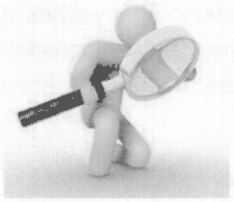
Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 664 467 E Ft, mely 22 833 E Ft-tal maradt el a tervezett 687 300 E Ft értéktől.

A személyi jellegű egyéb kifizetések közül a kafetéria rendszer elemei jelentkeznek legnagyobb súllyal, mely társaságunk minden dolgozójának egyenlő, évi 300 000 Ft értékű bruttó juttatást jelentett.

A 2021. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 105 fő volt, ami az előző évihez képest egy fő csökkenést jelentett.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2020.év	2021.év	változás	2020.év	2021.év	változás
Szellemi	60	59	98,3%	326 283	335 340	102,8%
Fizikai	46	46	100,0%	161 799	182 850	113,0%
Összesen:	106	105	99,1%	488 082	518 190	106,2%



Kutatás, fejlesztés

K+F célok

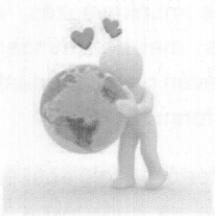
A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség



A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyírtávhő Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyírtávhő Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

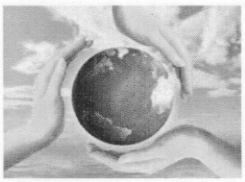
Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette.

Környezetpolitika



A Nyírtávhő Kft. legfőbb küldetése, hogy Nyíregyháza város területén végzett távhőszolgáltatási, kazánüzemeltetési és egyéb kapcsolódó szolgáltatási (tervezés, kivitelezés, műszaki ellenőrzés, vizsgálatok), logisztikai (szállítási, járműüzemeltetési) és adminisztratív tevékenységeit úgy végezze, hogy azzal a fogyasztói igényeknek a társadalmi, valamint a hatósági (jogszabályi, törvényi...) elvárásoknak, szabályozásnak minél jobban megfeleljen, ezáltal kényelmes, környezetbarát és energiahatékony szolgáltatást nyújtva elégedettségüket biztosítsa.

A környezetbarát távhőszolgáltatási tevékenységünk fejlesztése legfőbb stratégiai célkitűzéseink közé tartozik, melynek megvalósítása a fogyasztói igények függvénye.

A stabil fogyasztói kapcsolataink érdekében, szolgáltatásaink esetén mindig biztosítjuk a környezetvédelmi szempontok, illetve szabályozások pontos betartását. Társaságunk célja olyan rendszerek és folyamatok létrehozása és fenntartása, amelyek a környezet- és energiateljesítmény folyamatos javulását eredményezik.

Törekszünk arra, hogy munkatársaink természetes igényévé váljon - kitűzött céljainkkal összhangban - a minőségi és környezetfelelős/energiatakarékos munkavégzés, a kezdeményezés a minőség és a környezeti állapotok javítására, melyhez minden feltételt biztosítunk. A megfelelő ellenőrzések és visszacsatolások révén gondoskodunk arról, hogy a környezetpolitika, a környezetvédelmi elkötelezettség fennmaradjon.

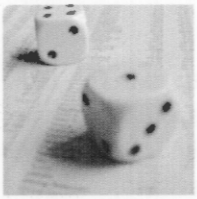
Társaságunk tevékenysége, működése során (főképpen a karbantartási - felújítási és egyéb bontási munkákból adódóan) kommunális, ipari, és veszélyes hulladékok is keletkeznek. Nagy figyelmet fordítunk a kommunális hulladékok (műanyag, papír, fém) szelektíven történő gyűjtésére is. A karbantartásokból és felújításokból származó veszélyes hulladékokat rendeltetésszerűen, a környezettől elzárt műszakilag védett tároló helyiségben gyűjtjük. Az esetleges környezetszennyezés elkerülése érdekében legalább féléves rendszerességgel, vagy a tároló kapacitás kimerülése esetén minősített kezelők/ártalmatlanítók részére adjuk át. A veszélyes anyagok és veszélyes hulladékok keletkezése évek óta csökkenő tendenciát mutat, ahol lehetőség van rá, igyekszünk a kevésbé környezetbarát terméket kiszorítani a felhasználás során.

Az integrált környezetirányítási rendszerünk megfelelő hatékonysággal működik, amit a tanúsítások igazolnak. A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi megfelelés érdekében, a bejelentések, bevallások, az adatszolgáltatások megtörténtek. Az engedélyek felügyelete a bejelentésre kötelezett kazánházi pontforrások, illetve meglévő technológiák vonatkozásában naprakészek.

A jövőre gondolva elhatározott szándékunk szolgáltatásaink, tevékenységeink – amelyek önmagukban is hozzájárulnak a környezetvédelemhez / energiahatékonysághoz – színvonalának megtartása, illetve folyamatos fejlesztése, valamint a szabályozás teljes körű automatizálttá tétele.

Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai



A Nyírtávhő Kft. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

A szabályozási környezet kiszámíthatatlansága továbbra is a legfőbb rövid távú üzleti kockázatot jelenti. Az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása, a fogyasztóvédelem körébe tartozó változások, egy esetleges újabb rezsicsökkentés mind-mind ezek közé sorolható.

Szolgáltatásbiztonsági szempontból állandó kockázatot jelent a még fel nem újított hálózati infrastruktúra magas életkora és az ebből fakadó műszaki állapot, amely a szükséges azonnali beavatkozások magas költsége és kiszámíthatatlansága miatt pénzügyi kockázatot is jelent.

Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen jelenleg az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények időszakos fizetési késedelmei jelenthetik a legnagyobb fenyegetettséget.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyírtávhő Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

Társaságunk kockázati és bizonytalansági területeit Integrált Kockázatkezelési Szabályzat alapján elemzi.



Minőségpolitika

A Nyírtávhő Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított.

Az Integrált Minőségügyi és Környezet Irányítási Rendszerünk (rövidítve: ***IMKIR***) mellett Társaságunk, mint energiaszolgáltató cég, 2016. évben bevezette az MSZ EN **ISO 50001:2011 szabvány szerinti Energiairányítási Rendszert (EIR)**. A tanúsítását független (akkreditált) tanúsító szervezet végezte, így ezzel kialakult az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünk (IMKEIR).***

2021. december 9-én a TAM CERT Magyarország Kft. akkreditált tanúsító szervezet által sikeres (IMKIR) felülvizsgálati auditot tartottunk. Az év során egy jóváhagyott belső auditterv alapján részletes kérdőíves dokumentálással teljes körű (IMKEIR) belső auditot folytattunk le, valamint a hőközpontok/kazánházak belső auditálása is megtörtént, ezáltal folyamatainkat felülvizsgáltuk és a szükséges folyamatkorrekciókat beépítettük a rendszerünkbe.

Az ISO 50001:2011 energetikai szabvány (EIR) felülvizsgálati auditját az ÉMI-TÜV SÜD Kft. független tanúsító szervezet 2021. április 14-én sikeresen elvégezte. Társaságunknál fontos szempontnak tartjuk a szabvány alkalmazását, mivel alapfeladataink közé tartozik az energiafelhasználás folyamatos javítása, melynek adatközpontú, strukturális megközelítése révén a szervezet valószínűsíthetően számottevő anyagi megtakarítást érhet el.

Marketing



Társaságunk 2021. évi marketing tervének összeállításánál a legfontosabb szempont az volt, hogy megfeleljünk fogyasztóink és tulajdonosunk elvárásainak. A piac alakulásának megfelelően szerveztük média-megjelenéseinket. Nyilatkozatainkat olyan módon fogalmaztuk meg, hogy minden esetben igazodjanak céljainkhoz, aktuális feladatainkhoz.

Továbbra is a fogyasztóbarát kommunikáció marketing tevékenységünk meghatározó eleme. Szerepünket a következő elemek segítségével gyakoroljuk a nyíregyházi és a megyei médiában:

- Társaságunk honlapján,
- facebookon,
- hírleveleken,
- rádió-interjúkon,
- televíziós riportokon,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2021-as üzleti évben 8,8 millió forintot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 7 035 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején három partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 6 100 000 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 5 500 000 Ft, a Média Depo Kft.-vel 300 000 Ft, valamint a Sunshine Rádió Kft.-vel 300 000 Ft értékben.

A nyíregyházi médiában 2021. évben összesen 125 alkalommal szerepeltünk. A Társaságunk által készített fizetett hirdetések a helyi és a hazai média által közzétett interjúk, riportok, cikkek, hírek, spot-ok formájában jelentek meg.

A ***Nyíregyházi Napló*** című hetilapban rendszeresen tájékoztattuk fogyasztóinkat és megyeszékhelyünk lakosságát az aktuális műszaki munkálatainkról, Társaságunkat érintő eseményekről, illetve egyéb információkról. Az említett kiadványban 2021. évben 56 megjelenést publikáltunk.



Társaságunk ügyvezető igazgatója egy alkalommal volt vendége a ***NYÍREGYHÁZA MOST*** című magazinműsornak, emellett számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról a Városi TV híradójában.

A ***Retro és a Sunshine rádiók*** a 2021-es évben is gyakran készítettek telefonos interjúkat Társaságunk ügyvezető igazgatójával a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról.

Számos közérdekű információt jelentettünk meg folyamatosan megújuló ***honlapunkon*** is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

2021-ben is folytattuk ***„Aki pontosan fizet, húszezret vihet"*** elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében júniusban és decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek.



A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft., a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében 2021. október 8-án tartotta meg a ***„Távhőszolgáltatás Napját".***

A Távhőszolgáltatás Napjával egyidejűleg került megrendezésre az ***„Erőművek éjszakája"*** program, mely a városlakók számára nyújtott lehetőséget a Nyíregyházi Erőmű megismerésére szervezett helyszíni látogatás keretében.

A Távhőszolgáltatás Napja mellett a ***NYÍRTÁVHŐ Kft.*** ebben az évben ünnepelte a nyíregyházi távfűtési rendszer üzembe helyezésének ***55. évfordulóját***. Ebből az alkalomból egy Kiadvánnyal készültünk, mely honlapunkon is megtalálható.

2021. évben a vírushelyzet miatt nem tartottunk ***Közös képviselői fórumokat***, melyek a távfűtéses lakások közös képviselői számára rendezünk. A prezentációk, előadások helyett írásos formában tájékoztattuk a közös képviselőket és megbízottakat a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról, a melegvíz és fűtés elszámolásáról, az ügyfélszolgálatunk zavartalan működéséről (előtérbe helyezve a telefonos vagy elektronikus úton történő ügyintézést), illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról.

A 2021. évben tervezett ***Regionális Távhőkonferencia*** szintén a COVID-19 vírusfertőzés járvány miatt nem valósult meg.

2021. júniusban és decemberben készítettünk ***Lakossági Hírlevelet,*** melyet felhasználóink ebben az évben is az aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat a fűtési szezon zárásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz - és fűtés-elszámolásokról, az újabb fizetési lehetőségről, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

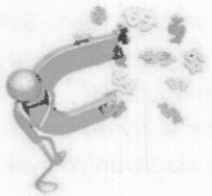
2021. júniusában és júliusában **Fogyasztói elégedettségmérést** végeztünk. Fogyasztóinkat megkérdeztük a fűtés és melegvíz-szolgáltatás minőségéről és szabályozhatóságáról, a számlázásról, valamint az Ügyfélszolgálat és a Szolgáltatásfelügyelet munkájáról. A több mint ezerháromszáz kitöltött kérdőív kiértékelése alapján kiderült, hogy fogyasztóink elégedettek szolgáltatásainkkal és a telefonos ügyfélszolgálati tevékenységünkkel is. A válaszokból az is kiderült, hogy a honlapunkon keresztül történő ügyintézés és a bankkártyás fizetési lehetőség további népszerűsítése szükséges.



Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati iroda**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képújságot vetítünk, melyen az aktualitások, fogyasztói tájékoztatások, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be. Az új típusú koronavírus miatt 2021. március 8-tól a személyes Ügyfélszolgáltunk bezárt, de az online ügyfélszolgálat és a telefonos ügyfélszolgálat működött. Ügyfélszolgálatunkat 2021. május 3-án ismét megnyitottuk.

2021. évben Társaságunk **Facebook** oldalán 16.721 elérés, összes reakció 592, megjelenített posztok száma 66. Facebook oldalunk célja a fogyasztói tájékoztatások gyorsabb célba érése, valamint társadalmi szerepvállalásunk bemutatása.

Hátralékkezelés



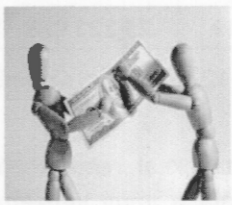
Kintlévőség alakulása 2021. december 31-én

adatok Ft-ban

Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	18 087 701	6 740 390	24 828 091
31-180 nap közötti	23 011 197	1 416 109	24 427 306
181-360 nap közötti	17 066 041	618 760	17 714 801
360 napon túli	138 427 314	3 946 492	142 373 806
Összesen	**196 592 253**	**12 751 751**	**209 344 004**
30 napon belüli	18 084 701	6 740 390	24 828 091
30 napon túli	178 504 552	6 011 361	184 515 913

Behajthatatlan követelésként leírás **7 975 447 Ft** összegben történt, ezzel szemben a lakossági hátralék csökkenésének következtében 11 249 026 Ft értékvesztés került visszaírásra egyéb bevételként.

Továbbra is fontos stratégiai feladatként kezeltük a kintlévőségek növekedési ütemének megfékezését, korai szakaszban történő kezelését. Ezen célkitűzések megvalósításához nélkülözhetetlen a követeléskezelés jogszerű és hatékony technikáinak ismerete és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatos jogszabályi háttér változásának folyamatos nyomon követése. Ennek ellenére bekövetkezhetnek előre nem látható fizetési halasztások, elmaradások, "nem fizetések" és korábban stabilnak hitt partneri kapcsolatokban a követelésbehajtás lehetőségével is számolni kell.



Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére

A Pandémiás időszakban, a koronavírus további terjedésének megakadályozása céljából Ügyfélszolgálati irodánkat januártól április végéig zárva tartottuk. Ebben az időszakban fogyasztóink igénybe vehették a weblapunkon teljes kapacitással működő online ügyfélszolgálatot, a telefonos ügyfélszolgálatot, illetve megkeresésüket írásban, e-mail-en és postán is eljuttathatták hozzánk. Lehetőséget biztosítottunk, hogy a számlákat a fizetési módtól függetlenül elektronikus úton is rendezhessék a fogyasztók. A Díjnet felületén keresztül történő fizetés mellett csoportos beszedési megbízás alapján, egyéni utalással, vagy a honlapunkon keresztül is elérhető SimplePay fizetési móddal is kiegyenlíthették a számláikat.

Ebben az időszakban a díjbehajtó kollégáink sem tudtak személyesen közreműködni a tartozással rendelkező fogyasztók felkeresésében.

Jogi személyek esetében folytattuk az előző években eredményes gyakorlatot, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét jelenti. Az intézményi kör esetleges késedelmeinél a rendszeres és folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés megfelelő eszköznek bizonyult a felmerülő problémák kezeléséhez.

Hátralékkezelés

Fontosnak tartottuk azon fogyasztóink segítését, akik önhibájukon kívül átmenetileg vagy tartósan nehéz helyzetbe kerültek, számláikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán voltak képesek kiegyenlíteni és emiatt létfenntartásuk veszélyeztetetté vált. Ezért további együttműködést kezdeményeztünk a **HUMAN-NET Alapítvánnyal**. A **„Segítség" program keretében 8** család/fogyasztó támogatása valósult meg. Sok esetben kilátástalan helyzetben lévő ügyfelek kaphattak segítséget, hogy megszabaduljanak az önmaguk előtt görgetett tartozásaiktól és megbízható, fizető fogyasztóvá váljanak. 2022. évben is kiemelkedő cél, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft. rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is szorgalmazzuk az alapítvánnyal való együttműködést.

Továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz helyzetbe került fogyasztóknak. Egyre nagyobb számban fordulnak elő egyedi megállapodások, melyben próbálunk alkalmazkodni a fizetési képességekhez. Ezzel a legfőbb célunk, hogy a tárgyhavi számlák befizetése minden esetben történjen meg, és ne halmozódjon tovább a tartozás.

Új részletfizetési megállapodások	db	új kötött RFM hátralékra (Ft)	Összes RFM-re befolyt összeg (Ft)
2021.01.01.-2021.12.31.	103	10 347 138	6 604 521



A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is **fizetési meghagyást** (továbbiakban: **FMH**), majd **végrehajtási eljárást** (továbbiakban: **VH**) kezdeményeztünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kértünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztettünk be az ingatlanra. A helyszíni végrehajtási eljárások szüneteltek, így ingatlan árverezése nem történt ebben az időszakban.

	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2021. év	278	34 048 163	259	25 323 025

A **használati melegvíz** (továbbiakban: HMV) szolgáltatásból 2021.12.31. állapot szerint **93** fogyasztó van kizárva.

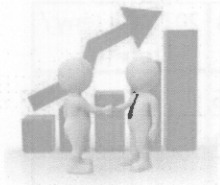
2021. évben is kiemelt feladat volt a 60-80 000 Ft fölötti hátralékkal rendelkező fogyasztókkal szemben soron kívül fizetési meghagyás kibocsátása iránti kérelem előterjesztése. Ha a kötelezett nem fizette meg tartozását és nem élt ellentmondási jogával, akkor az FMH jogerőre emelkedése után soron kívül végrehajtást kezdeményeztünk.

A tárgyévben **letiltásokból** összesen **48 944 821 Ft** folyt be.

Az illegális HMV vételezések további erőteljesebb szankcionálása végett, Társaságunk kezdeményezésére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. január 1-től módosította a 42/2005. (X.27.) önkormányzati rendeletét, melynek értelmében azok, akik **szabálytalan vételezést** (szerződésszegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül **150 000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek**. Ilyen szerződésszegésnek minősül például, ha valaki a mérőeszköz befolyásolásával vagy megkerülésével vételez, a mérőeszköz hitelességét tanúsító jelet megrongálja vagy eltávolítja, illetve ezek sérülését vagy hiányát nem jelenti be. **2021. évben egy esetben szabtunk ki pótdíjat.**

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése



Üzletmenet bemutatása

A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Eredményesség alakulása

A 48 836 E Ft-os adózás előtti eredmény 17 378 E Ft-tal lett magasabb a tervezettől.

2021. évben Társaságunk folyamatos fizetőképessége, vagyis likviditása pozitívan alakult. Folyószámlahitelt nem vettünk igénybe és aláírt folyószámlahitel szerződéssel sem rendelkeztünk. Szállítóinkat átütemezés nélkül, pontosan, időben ki tudtuk fizetni.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyírtávhő Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A beszámoló részletes számszaki elemzésével az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet foglalkozik.

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. évi tény és terv eltérés	2021. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 263 192	1 262 396	-796	99,9%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 923 680	1 937 274	13 594	100,7%
Engedmény				
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	**3 186 872**	**3 199 670**	12 798	100,4%
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	136 996	144 523	7 527	105,5%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	101 510	134 757	33 247	132,8%
Gáz üzletág árbevétele összesen	**238 506**	**279 280**	40 774	117,1%
HKP kezelés árbevétele	1 500	1 680	180	112,0%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 000	1 058	58	105,8%
Egyéb tevékenység árbevétele	11 000	37 042	26 042	336,7%
HMV hidegvíz árbevétele	187 000	182 950	-4 050	97,8%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	**200 500**	**222 730**	22 230	111,1%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	**3 625 878**	**3 701 680**	75 802	102,1%
Egyéb jellegű bevételek	33 000	30 847	-2 153	93,5%
Végl.fejl. Célra kapott támogatás	96 000	95 714	-286	99,7%
Energia támogatás	789 147	1 445 081	655 934	183,1%
EGYÉB BEVÉTELEK	**918 147**	**1 571 642**	653 495	171,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**1**	**1**	0	100,0%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**4 544 026**	**5 273 323**	729 297	116,0%
AKTIVÁLT TELJ. ÉRTÉK	5 000	9 928	4 928	198,6%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**4 517 568**	**5 234 415**	716 847	115,9%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**31 458**	**48 836**	17 378	155,2%

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

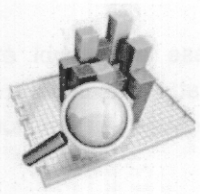
	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. évi tény és terv eltérés	2021. évi tény / terv (%)
Energiaköltség (távhő)	2 736 424	3 418 452	682 028	124,9%
Üzemanyag költség	5 500	6 142	642	111,7%
Gáz energiaköltség	111 500	153 725	42 225	137,9%
HMV hidegvíz költsége	80 000	78 702	-1 298	98,4%
Egyéb anyag költség	6 000	8 981	2 981	149,7%
Javítás-karbantartás anyagköltsége	18 000	24 368	6 368	135,4%
Anyag költség összesen	**2 957 424**	**3 690 370**	732 946	124,8%
Javítás-karbantartás költsége	137 000	142 662	5 662	104,1%
Belföldi utazási költség	500	54	-446	10,8%
Posta-telefon költség	16 500	14 842	-1 658	90,0%
Szakkönyv, előfizetés	1 500	1 103	-397	73,5%
Igénybevett szolgáltatások	18 000	20 752	2 752	115,3%
Bérleti díj	34 500	31 321	-3 179	90,8%
Marketing (hirdetés-reklám) költség	8 800	7 035	-1 765	79,9%
Oktatási költség	2 500	3 891	1 391	155,6%
Könyvvizsgáló-jogász	17 200	17 096	-104	99,4%
Jogi személynek fizetett tagdíjak	1 900	1 741	-159	91,6%
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	7 000	7 176	176	102,5%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	74 700	70 701	-3 999	94,6%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**320 100**	**318 374**	-1 726	99,5%
Bank költség	41 500	43 733	2 233	105,4%
Biztosítási díjak	7 500	7 188	-312	95,8%
Hatósági dijak	3 000	3 774	774	125,8%
Egyéb szolgáltatás összesen	**52 000**	**54 695**	2 695	105,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	**2 500**	**5 459**	2 959	218,4%
Eladott (közv.) szolg. értéke	**104 000**	**122 112**	18 112	117,4%
Bérköltség	533 100	523 590	-9 510	98,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 000	53 735	-6 265	89,6%
Bérjárulékok	94 200	87 142	-7 058	92,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**687 300**	**664 467**	-22 833	96,7%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	338 500	335 526	-2 974	99,1%
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	5 000	4 727	-273	94,5%
Értékcsökkenési leírás összesen	**343 500**	**340 253**	-3 247	99,1%
Költségvetéssel elszámolt adók	26 700	13 774	-12 926	51,6%
Terven felüli értékcsökkenés	13 300	14 043	743	105,6%
Behajthatatlan követelés leírása	8 000	7 975	-25	99,7%
Adott támogatások	1 744	1 147	-597	65,8%
Értékvesztések, egyéb	1 000	1 746	746	174,6%
Egyéb ráfordítások összesen	**50 744**	**38 685**	-12 059	76,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**0**	0	100,0%
MINDÖSSZESEN	**4 517 568**	**5 234 415**	716 847	115,9%

2021. évi üzleti terv és 2021. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. évi tény és terv eltérés	2021. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	**3 625 878**	**3 701 680**	75 802	102,1%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**5 000**	**9 928**	4 928	198,6%
Egyéb bevételek	**918 147**	**1 571 642**	653 495	171,2%
Anyagköltség	2 957 424	3 690 370	732 946	124,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	320 100	318 374	-1 726	99,5%
Egyéb szolgáltatások értéke	52 000	54 695	2 695	105,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 500	5 459	2 959	218,4%
Eladott (közv.) szolg. értéke	104 000	122 112	18 112	117,4%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**3 436 024**	**4 191 010**	754 986	122,0%
Bérköltség	533 100	523 590	-9 510	98,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 000	53 735	-6 265	89,6%
Bérjárulékok	94 200	87 142	-7 058	92,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**687 300**	**664 467**	-22 833	96,7%
Értékcsökkenési leírás	**343 500**	**340 253**	-3 247	99,1%
Egyéb ráfordítások	**50 744**	**38 685**	-12 059	76,2%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**31 457**	**48 835**	17 378	155,2%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0	100,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	100,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**1**	**1**	0	100,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**31 458**	**48 836**	17 378	155,2%
Társasági adófizetési kötelezettség	**0**	**0**	0	100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**31 458**	**48 836**	17 378	155,2%

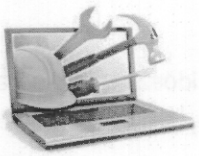
Tárgyévi gazdálkodás értékelése



Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A ***távhőszolgáltatás árbevétele*** terv szerint alakult.
- A ***gázüzletág árbevétele*** a hosszabb és hűvösebb fűtési időszak hatására, valamint a 2021. októbertől megemelt díjak miatt 17,1%-kal lett magasabb a tervezettől.
- Az ***egyéb bevételek*** 71,2%-kal haladták meg az év végére várt értéket, ami a 2021. októbertől, az energiaárak emelkedésének következtében jelentősen megváltozott távhő támogatás mértékének köszönhető.
- A 2021. októberi hatósági ármegállapítás miatt az egyéb bevételekkel párban mozgott a távhő ***energiaköltségünk*** is, ami 24,9%-kal, összesen 682 millió forinttal lett a tervezettől több.
- A ***személyi jellegű ráfordításaink*** 3,3%-kal maradtak el a tervezettől. Ennek legfőbb oka a bérjárulékok csökkenése volt, de a tervezett dolgozói létszámot sem sikerült elérnünk, így a bér soron is jelentős összegű megtakarítás keletkezett.
- ***Javítás karbantartás*** soron a műszaki meghibásodások és a távvezeték lyukadások megnövekedett száma miatt alakult ki a tervet meghaladó költségnövekedés.
- A ***költségvetéssel elszámolt adók*** a tervezetthez képest felére csökkentek, ami annak köszönhető, hogy megváltozott támogatási mértékek következtében 2021. évre nem kellett helyi iparűzési adót és innovációs járulékot fizetnünk.

Beruházások



2021. évre tervezett beruházási, felújítási munkák előkészítése a korábbi évek gyakorlatától kissé eltérő módon történt. A koronavírus járvány miatt kialakult helyzet a társaság munkavállalóitól, szerződéses partnereitől, illetve egyéb beszállítóktól körültekintőbb munkavégzést kívánt.

A hőszolgáltatást biztosító Veolia Energia Magyarország Zrt. Nyíregyházi Erőművének munkatársaival jelenleg is napi kapcsolatot tartunk a hőellátás zavartalan biztosítása érdekében, a szolgáltatás folyamatos, abban fennakadás nem történt.

Mindezeken túl a fűtési időszak a hűvös május hónap miatt kitolódott, így a felújítási karbantartási munkák megkezdését a tervezettől később tudtuk elkezdeni. A szolgáltatási tevékenységünket a fenti tényezők ellenére folyamatosan végeztük, illetve végezzük, fogyasztóink ellátása zökkenőmentesen történt. A fűtési időszak kezdetére a szolgáltatást befolyásoló, tervezett beruházási munkákat befejeztük, az év további részében csak az üzembiztos szolgáltatást nem akadályozó feladatokat végeztük.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)	
		Saját forrás (É.CS.)	TOP-6.5.1-19 Pályázati támogatás
IMMATERIÁLIS JAVAK	**9 075 984**	**9 075 984**	**0**
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	**209 134 237**	**130 410 657**	**78 723 580**
Telek	0	0	
Épületek	100 896 353	22 172 773	78 723 580
Távfűtési vezetékek	105 558 261	105 558 261	
Egyéb építmények	2 679 623	2 679 623	
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**193 648 257**	**193 648 257**	**0**
Hőközpontok	132 557 417	132 557 417	
Kazánházi technológia	61 090 840	61 090 840	
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**37 216 136**	**19 945 026**	**17 271 110**
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	20 494 386	3 223 276	17 271 110
Járművek	11 008 050	11 008 050	
Egyéb berendezések, felszerelések	5 567 540	5 567 540	
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	146 160	146 160	
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	**449 074 614**	**353 079 924**	**95 994 690**

Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert és az ebben meghatározottak szerint működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírja az energia megtakarítást célzó intézkedéseket, így 2021-ben is a beruházások és felújítások részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távvezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának figyelembevételével készültek.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Társaságunk 2017. évben egy 411,6 M Ft becsült értékű pályázatot nyújtott be a „Hőközpontok szétválasztása és kapcsolódó primer vezeték rekonstrukció Nyíregyházán" címmel a KEHOP-5.3.1-17-00028 azonosító számmal nyilvántartott energiahatékonysági programra. A projekt közvetlen célja a szolgáltatói hőközpontok megszüntetése, fogyasztói hőközpontok létesítése, a kapcsolódó szekunder rendszerek kiváltása új primer bekötő vezetékekkel.
A tárgyi eljárásban 2 db ajánlat érkezett. A TERRA-21. Közmű és Mélyépítő Kft. és a Falcon Global Zártkörűen Működő Részvénytársaság közös ajánlattevő részéről (875.727.305,- Ft) és a Triut Építőipari Kft. részéről (818.079.100,- Ft), amely ajánlatok mindegyike meghaladta a rendelkezésre álló anyagi fedezet összegét. A szükséges többletforrás több, mint 412 M Ft volt. A projekt kapcsán az Irányító Hatóság (ITM KEHOP IH) elállt a Támogatási Szerződéstől, mivel véleménye szerint a támogathatósági értékhatárnak a beérkezett legalacsonyabb ajánlat összege sem felelt meg. Erre a döntésre két körben is kifogást nyújtottunk be. Az ITM KEHOP IH a kifogásokat elutasította, így a projekt nem fog megvalósulni.

A 2021. évi tervünk összeállításánál jelentős szempont volt a Stratégiai tervben szereplő távvezetéki és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében egy pályázatot terveztünk benyújtani „Hőközpontok szétválasztása és korszerűsítése Nyíregyházán" címmel a KEHOP-5.3.1-17 azonosító számmal nyilvántartott energiahatékonysági programra. A projekt közvetlen célja a szolgáltatói hőközpontok megszüntetése, fogyasztói hőközpontok létesítése, a kapcsolódó szekunder rendszerek kiváltása új primer bekötő vezetékekkel. A projekt megvalósítása a távhőrendszer hőveszteségének csökkenését eredményezi. Nyertes pályázat esetén, a projekt keretén belül a meglévő 2 szolgáltatói hőközpont helyett 13 felhasználói hőközpontot terveztünk kialakítani szekunder vezetékhálózat helyébe fektetett primer vezetékekkel, melyek együttes hossza 1224 folyóméter. Jelenleg a pályázat kiírása még nem történt meg, így a projektet 2021. évben nem tudtuk megvalósítani.

2021. évben a TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00001 azonosító számú nyertes pályázatnak köszönhetően elkezdődhetett a Nyírtávhő Kft. hat frekventált helyén, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületek épületenergetikai korszerűsítése. A projekt indokoltságát az épületek energetikai, műszaki és esztétikai avultsága adta. A projekt a pályázati kiírás célkitűzéseihez közvetlenül kapcsolódott, a fosszilis energiafelhasználás csökkentésével és a megújuló energiahordozó felhasználás növelésével.
A projekt hatására a hőközpontok fűtési hőfelhasználása a jelenleginek kevesebb, mint felére csökkenne. A megújuló energiahordozó hasznosítást napelemek biztosítják öt helyszínen, a villamos energia igény több mint tíz százalékát helyben előállítva.
A projekt helyszíneit a Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza belterületén lévő épületei adják, amelyek kora jellemzően 45 év feletti, eredetileg más funkcióra épültek.
A projekt keretében négy épület nyílászárói – a két korábban korszerűsített kivételével – cserére kerültek, ötnél a homlokzatok teljeskörűen új hőszigetelést kaptak, a lapos tetők hőszigetelése is megtörtént. Öt helyszínen az épületek tetőfelületei a lehetőségek szerinti mértékben kihasználásra kerültek fotovoltaikus villamosenergia termelésre. A már korábban meglévő 41 kW napelemhez ebben az évben 42,9 kW teljesítményt építettünk be, így az ezek által termelt villamos energia közel 46,5 MWh teljesítmény

lett, amellyel kevesebb vásárolt villamosenergia vált szükségessé. A napelemes rendszer kiépítésével elértük, hogy a telephelyek villamosenergia igényének nagy részét a termelés fedezi.
A pályázati konstrukció feltételei szerint a projekt megvalósításához 100%-os támogatási intenzitású finanszírozás vehető igénybe. A támogatás lehívása utófinanszírozás keretében tervezett. Az előkészítő munkálatok 2021. április hónapban elkezdődtek, a projekt 2021. év végére befejeződött.

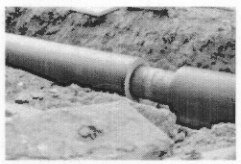
- **Immateriális javak**

2021. első félévében a pandémiás helyzetre tekintettel, immár második alkalommal online módon történt az ISO 50001:2011 számú szabvány szerinti energiairányítási rendszer felülvizsgálati auditja külső, akkreditált szervezet, az EMI-TÜV-SÜD Kft által. Az ellenőrzés sikeresen lezajlott. A szabvány működtetésének célja az energiaveszteség feltárása, csökkentése, mely a társaság gazdálkodásában jelentős szerepet játszik.

Az év első negyedévében megvásároltuk a költségvetés készítő programunk legújabb adatbázisát, amely a közbeszerzések kiírásának előkészítéséhez, árajánlatok ellenőrzéséhez elengedhetetlenül szükséges.

Az e-közmű rendszer megfelelő kiszolgálásához beszerzésre került 2 db adatszolgáltatást és tervezést támogató „Autocad" szoftver.

- **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (távfűtési vezetékek)**



Az év elején meghibásodott az Árpád u. 57. és 65. szám előtt található NA250-es primer gerincvezeték, amely az érkerti lakótelep ellátását biztosítja. A vezetékszakasz felújítását egy korábbi pályázatban terveztük elvégezni, de a pályázat nem valósult meg, így a meghibásodás miatt szükségessé vált a teljes szakasz cseréjét önerőből elvégezni.

Ennek keretén belül a Népkert u. 1-3. szám alatti társasház távhő ellátását és önálló hőközpontjának kialakítását is beterveztük. A hőközpont az első félévben elkészült, a beüzemelése a szükséges kiegészítő munkálatok elvégzése miatt a második félévben valósult meg.

2020. évben a Vasvári Pál u. 42-46. szám alatti társasház hőközpontjában a melegvíz termelő hőközponti technológia meghibásodott, és erről a hőközpontról ellátott Vasvári Pál u. 48-52. szám alatti társasház melegvíz szolgáltatásánál is problémák léptek fel. A hőközpont felújítását követően egyeztetést kezdeményeztünk a Vasvári Pál u. 48-52. szám alatti társasház közös képviseletével egy önálló hőközpont kialakításáról. A közös képviselői hozzájárulást megkaptuk, az új hőközpont kialakítása az év első felében elkészült, a szükséges primer vezeték építése és a hőközpont beüzemelése a második félévben befejeződött. A szétválasztás eredményeként az új hőközpont a kor színvonalának megfelelő technológiával került kialakításra önálló villamos-, és vízméréssel. A közel 60 nyomvonal folyóméteren megépült új távvezeték a használati melegvíz szolgáltatás minőségének javításán túl, a hálózati hőveszteség csökkenését is eredményezi.

A 2019-es majd a 2020-as években a H-12 jelű hőközpont részleges szétválasztását elvégeztük. Az első két ütemben önálló hőközpont került kialakításra a Ferenc krt. 22., 24., 26., 28. és a Pazonyi tér 9. szám alatti épületekben a szükséges távfűtési vezeték rendszer cseréjével. A harmadik negyedévre befejeztük a hőközpont teljes szétválasztást, így a Krúdy Gyula u. 29. szám alatt önálló hőközpontot alakítottunk ki a szükséges 4 vezetékes szekunder rendszer 2 vezetékes primer rendszerre történő cseréjével, közel 60 nyomvonal folyóméteren. Az átépítési munkálatokkal az üzembiztonság növelése mellett a hálózati veszteség csökkentését tervezzük, javítva ezzel a melegvíz fajlagos hőfelhasználási értékét.

Az utolsó negyedévben a Korányi Frigyes úton meghibásodás történt a Jósavárost ellátó gerincvezetéken. A helyi javítás mellett, az adottságokból eredően 24 nyomvonalméteren szükségessé vált a gerincvezeték cseréje.

Korábbi években az Ungvár stny. 27/a. (4/a jelű szolgáltatói hőközpont) mellett haladó összekötő gerinc vezeték részleges felújítását elvégeztük. Novemberben a még fel nem újított szakaszon meghibásodás történt. A vezeték elhelyezkedése miatt (épületek közötti gyalogos átjáró) a teljes szakasz cseréjét elvégeztük közel 40 nyomvonal folyóméteren.

2021. évben is folytattuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépítményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges egy vezeték lyukadás esetén, mivel a helyi hibaelhárítás szakaszolása, ürítése során az adott szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Elvégeztük a Korányi F. u. 2.41. jelű távfűtési aknában található NA200-as szerelvények cseréjét, és az utolsó negyedévben a Stadion u., Rákóczi u., Árok u., Ószőlő u. környezetében is további szerelvénycseréket hajtottunk végre.

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek**

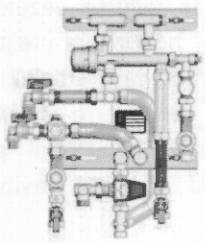
Tárgyévben a dolgozóink által végzett szakipari munkák támogatására a szükséges rezsi anyag mellett beszerzésre került 1 db inverteres hegesztőgép, 2 db sarokcsiszoló, 1 db vésőkalapács valamint 1 db forrasztóállomás.

A gyors, biztonságos munkavégzés elősegítése érdekében 2021. évben a társaságunknál használt 1 db 16 éves és 1 db 15 éves személygépjárművet fiatalabb, használt személygépjárművekre cseréltük. A gépjárművekben olyan meghibásodások adódtak, amelyek javítása már igen költséges lett volna, ezáltal további üzemeltetésük már nem volt gazdaságos.

- **Hőközpontok**

A korábbi években társaságunk ellátási területén üzemelő melegvíz előállító tömbhőközpontokat folyamatosan megújítottuk a melegvíz termelés hatékonyságának növelése érdekében. Az évek során egyre jobban előtérbe került az üzemi költségek racionalizálása, veszteségek csökkentése, melynek során először a melegvíz szolgáltatásban részt vevő cirkulációs szivattyúk cseréjét végeztük el modern frekvenciaváltós szivattyúkra, a villamos energia felhasználásunk csökkentése végett.

Az energiafelhasználás további csökkentése érdekében sor került a technológiai berendezések átépítésére, melynek eredménye a fajlagos hőfelhasználás csökkenése.



Az első félévben elkezdődött az Örökösföld I-es ütemének melegvíz ellátását biztosító, Család u. 19/a. szám alatt található úgynevezett I-es alállomás technológiai felújítása. A felújítási munkálatok befejezése a harmadik negyedévben megtörtént. Ennek eredményeként már a IV. negyedévi adatok vizsgálatánál látható volt a beruházással várt eredmény, jelentősen csökkent a melegvíz termelés fajlagos hőfelhasználási értéke, és egyben a hőközpont villamosenergia felhasználása is a várhatónak megfelelően alakult.

2021 első félévében befejeződött az Őz u. 57-69. szám alatti társasház hőközpontjának teljes felújítása. Az elmúlt évben a hőközponti berendezéseknél több alkalommal észleltünk meghibásodást. A régi hőcserélők javítása sok esetben kivitelezhetetlen vagy javításuk nem gazdaságos. A hőközpont felújítása szükséges volt a megbízható üzembiztos működés fenntartása érdekében.

Az előző év végén meghibásodott a Mező u. 13. szám alatti társasházat ellátó hőközpont melegvíz előállítását biztosító technológia. Az elavult melegvíz termelést biztosító berendezéseket felújítottuk, majd 2021. első félévében a közel 40 éves fűtési technológiai korszerűsítését is elvégeztük.

A Ferenc krt. 24/a. szám alatti, H-12 jelű szolgáltatói hőközpontunk az elmúlt években részlegesen szétválasztásra került, az utolsó ütemben a Krúdy Gyula u. 29. szám alatti Zelk Zoltán Angol és Német Kéttannyelvű Iskola meglévő hőfogadó helyiségében alakítottunk ki új hőközpontot. A beruházás célja az üzembiztos ellátás mellett, a fogyasztók magasabb szintű kiszolgálása és a hálózati hőveszteség csökkentése.

A fűtés beindulást követően október hónapban fogyasztói visszajelzések alapján hőcserélő dugulást tapasztaltunk a Népkert u. 12. szám alatti szolgáltatói hőközpontunkban. A hőcserélő 6 db 4 emeletes társasház ellátását biztosította, amelynek cseréjét már a fűtési időszakban végeztük el.

November hónapra befejeződött a Búza téri Piac hőközpontjának átalakítása. Az átalakítást követően az ingatlan tulajdonosai közötti elszámolás átláthatóbbá vált.

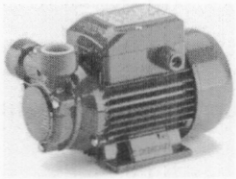
December hónapban az Önkormányzat megkeresésére megvizsgáltuk a lehetőségét, hogy a Rákóczi u. 4. szám alatti ingatlan távhő ellátása megvalósítható-e. A gyors felmérést, majd tervezést követően még ebben a hónapban elkészült az ingatlant ellátó új hőközponti blokk, ezáltal pedig új távhőre kapcsolt fogyasztóval bővült a szolgáltatási körünk.

2021. évben a hőközpontjainkban tovább folytattuk a szivattyúk cseréjét. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazta. A beszerezett berendezések villamos energia felhasználása töredéke a korábban üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével is számolunk. A 2021-es évben 17 hőközpontban végeztük különböző dimenziójú szivattyúcserét.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2021. évi terveink között is szerepelt villamos kapcsolószekrények átalakítása. Ezzel a beruházással a hőközponti berendezések

üzembiztonságának növelését, a szolgáltatás szabályozhatóságának biztosítását kívánjuk elérni. Tárgyévben 3 hőközpont teljes villamos felújítását végeztük el.

- **Egyéb berendezések, gépek, járművek**



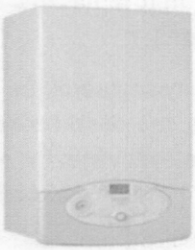
2021. évben az informatikai rendszer támogatására beszerzésre került 1 db hálózati adattároló. Az informatikai rendszer üzembiztos működésének fenntartásához elengedhetetlen feltétel a rendszeres biztonsági mentések elkészítése, amely a beszerzett eszközzel biztosítható.

Az tárgyévre tervezett távfelügyeleti szoftverünk fejlesztéséhez szükséges hardver megérkezett, a szoftveres átállást az első félévben a forgalmazó tesztelte, éles üzembeállítása az év végére megtörtént. A felügyeleti rendszer a napi üzemeltetés szempontjából elengedhetetlen a szolgáltatásfelügyelet és a műszaki osztály munkájához. Az új program jelentős fejlesztéseket tartalmaz, többek között telefonról, majd a későbbiekben táblagépről is használható lesz.

2021. évben a korábban HMV fogyasztásból kizárt 23 db fogyasztónál üzemeltük vissza a melegvízmérőt, mivel tartozásukat teljes egészében kiegyenlítették.

- **Kazánházi technológiák**

2021. évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő kazánházi technológiákból 10 intézmény kazánházának rendszere került átadásra társaságunk részére, amelyek egy részének felújítását a fűtési időszakának kezdetére elvégeztük:



- Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ, Nyíregyháza, Tűzoltó u. 1.
- Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ, Nyíregyháza, Nagyvárad u. 2.
- Göllesz Viktor Speciális Szakiskola - Udvari épület, Nyíregyháza, Báthory u. 30.
- Tündérkert Keleti Óvoda (Régi épület), Nyíregyháza, Kert köz 8.

A Nyíregyháza, Luther tér 3. szám alatt található Széchenyi programiroda kazánházának felújítását az év közben tapasztalt alapanyag drágulás miatt idén nem tudtuk elvégezni, de a 2022-es terveinkben szerepeltetjük.

Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését végeztük el, a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt.

Szolgáltatási területünkön egyedül az Eszterlánc Északi Óvoda Állomás utcai Telephelyén, Nyíregyháza, Posta u. 2. szám alatt üzemeltetünk tartályos gázzal kazánházat. A tárgyévben a gázszolgáltató a szükséges infrastruktúrafejlesztést elvégezte, a vezetékes gázszolgáltatás igénybevételéhez a belső vezeték kiépítése megtörtént, a gázkazán égőinek átállítása megtörtént. A munkálatok az év utolsó negyedévében befejeződtek, így a tartályos gázszolgáltatás megszűnt, a tartály elszállítását 2022. év első negyedévére tervezi a szolgáltató.

Karbantartási és javítási munkák



Üzemeltetés szempontjából átlagosnak tekinthető fűtési időszak ellenére a távhőszolgáltatásban jelentkező meghibásodások az első félévben jelentősen megugrottak.

A gerinchálózat karbantartását május 25-e és június 11-e között, a hőközpontok karbantartását ütemezetten, a karbantartási tervben szereplőknek megfelelően végeztük.

- **Hőközpontok és hőfogadók karbantartása**

A villamos berendezések karbantartása során a hőközpontokban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák, a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztük el a nyár folyamán.

A munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A rendeletnek megfelelően 2021. évben 97 db hőközpont érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került. A feltárt hiányosságokat soron kívül javíttattuk.

Tárgyévben 6 hőközpontban szükségessé vált a hőcserélők javítása, amely minimális szolgáltatás kiesés mellett megvalósult. A fűtési hőcserélők karbantartását a fűtési idény végén kezdtük el és csak a nyári időszakban tudtuk elvégezni, míg a használati melegvíz hőcserélők karbantartását éves szinten folyamatosan végeztük.

A jogszabályokban előírt mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése. A korrekt mérés érdekében a mérőeszközöket hitelesíttetjük vagy cseréljük. 2021-ben 122 db mérőeszköz hitelesíttetését végeztük el, melyeket már az I. félévben kiszereltük és elszállíttattuk, a hiteles eszközök visszaépítése a fűtési időszak kezdete előtt megtörtént.

A fűtési- és használati melegvíz felhasználókhoz történő eljuttatása cirkulációs szivattyúkkal történik. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításuk és karbantartásuk az üzembiztonság mellett, a villamosenergia felhasználás optimalizálása miatt is szükséges. A szivattyú karbantartásra átalánydíjas szerződéssel rendelkezünk, mely alapján a vállalkozó évente két alkalommal végez felülvizsgálatot, illetve karbantartást. A meghibásodott szivattyút a szerződésben szereplőknek megfelelően javítja, illetve cseréli. Az 1254 db hőközponti, illetve 383 db kazánházi szivattyúra fordított összeg tárgyévben a tervezett költségnek megfelelően alakult.

A távfűtött épületek ellátását biztosító hőközpontokban az egyik legfontosabb berendezés a primerenergia szabályozásra szolgáló motoros szelep. A motoros szelepek javítását az első félévben 16 esetben volt szükséges elvégezni.



- **Távfűtési vezetékek**

Éves szinten 28 esetben kellett hibaelhárítást végezni a távvezeték különböző szakaszain, különböző dimenzióban, melyek az alábbiak.

2021. év elején, még a fűtési időszakban az Epreskert u. 10. szám alatti Bem József Általános Iskola NA100-as bekötő vezetéke meghibásodott, amelynek a hibaelhárítását rövid időn belül elvégeztük.

Ugyancsak év elején kilyukadt a Malom u. 32. szám alatti társasházat ellátó primer távfűtési vezeték, amelynek a javítását követően a fűtési és melegvíz szolgáltatás megfelelően üzemel.

Február hónapban 4 hibaelhárításra került sor az ellátási területen. A Mező u. 13. szám előtt gerincvezeték, a Ferenc krt. 33-35. szám között távfűtési aknában szekunder vezeték, majd a Fazekas János tér 14. szám alatti Óvoda bekötő vezetékén és a Semmelweis u. 2.14.20. jelű távfűtési akna mellett NA125-ös primer vezetéken vált szükségessé hibaelhárítás végzése.

Március hónapban 2 helyszínen történt hibaelhárítás. A Jelvény u. 1. szám környezetében meghibásodott távfűtési vezeték és a Toldi utcán 2.2.1/1. jelű távfűtési aknában meghibásodott ürítő rendszer javítását végeztük el.

Május hónapban az Árpád u. 28. szám környezetében meghibásodott 6 épületet ellátó szekunder vezeték hibaelhárítását végeztük.

Június hónapban már a fűtési szolgáltatás leállását követően 4 helyszínen végeztünk hibaelhárítást, az Ószőlő u. 77/a. 31 j. hkp NA100, Őz u. és a 49-53 épület között NA80, Őz u. 67. számnál az 1.21.2-1.21.3 akna között NA200 és a Május 1 tér és Garibaldi u. kereszteződésében NA250-es vezetéken.

Július hónapban a nyári karbantartást követően 3 helyszínen vált szükségessé vezeték javítása. Ungvár stny. 29/a. primer gerincvezeték, Ószőlő u. primer gerincvezeték, Kodály Zoltán u. primer bekötő vezeték.

Augusztus hónapban a Szabadság téren a Krúdy ház mellett lyukadt ki a primer gerincvezeték.

Szeptemberben az Őz köz térségében és a Vay Ádám krt.-on a Kölyökvár bekötő vezetékén végeztünk javítási munkálatokat.

Október hónapban a Stadion u. 44. primer bekötő vezetéke lyukadt ki.

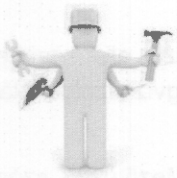
Novemberben Etel köz, Bessenyei tér szekunder vezeték, Bujtos u.- Hunyadi u. sarkán börtön bekötő vezeték és Stadion u. gerinc vezeték javítását végeztük.

December hónapban további 4 helyszínen, Kossuth tér, Egyház u., Árok u., Árpád u. végeztünk távvezetéki hibaelhárítást.

Különös figyelmet fordítottunk a távfűtési aknáink ellenőrzésére és karbantartására, amelynek eredményeképpen 2021. évben 27 db távfűtési akna javítását végeztük el.

- **Épületek állagmegóvása**

A korábbi évek során előforduló hirtelen lezúduló jelentős mennyiségű csapadék okozta károk elkerülése érdekében a társaságunk tulajdonában található lapos tetővel rendelkező hőközpontok tető ellenőrzését két alkalommal végeztük el. Az ellenőrzés során feltárt hibák kijavítása megtörtént.



- **Gépek, berendezések és gépjárművek**

A folyamatos, minőségi szolgáltatás biztosításához szükséges a gépjárműveink kiváló állapotának megléte. Ehhez elengedhetetlen azok szakszerű karbantartása, meghibásodások esetén haladéktalan javíttatása. A tárgyévben a gépjárműparkon jelentkező komolyabb javítások kerültek elvégzésre. A cég arculatában fontos a gépjárművek külső megjelenése, így a karosszériákon lévő meghibásodásokat is kijavíttattuk.

2021-ban megtörtént a telephelyeken található klímaberendezések nyári karbantartása, a munkavégzéshez szükséges kisgépek (vízszivattyúk, kézi szerszámok) javítása, illetve az épületeinkben található tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartását is elvégeztettük.

- **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre. A 2021-es évben a telefonvonalak karbantartása mellett a megfigyelő és riasztó rendszerek karbantartására is sor került.

- **Egyéb karbantartások**

A szoftverek beszerzése és a meglévők fejlesztése számlázási feladataink ellátásához szükségesek. Ebben az évben a karbantartásuk során a mindenkori törvények, számviteli, egyéb központi és helyi rendeletek, szabályozások követését végeztettük el.

- **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

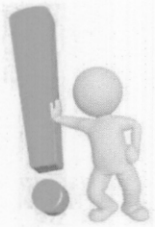
A saját dolgozóink által végzett karbantartási munkák a tervezettnek megfelelően alakultak. A hőközpontok karbantartását éves szinten folyamatosan végeztük, az ahhoz használt rezsianyagok beszerzése megtörtént.

- **Kazánházi technológiák**

A kazánok vízoldala a nem mindig megfelelő vízminőség és az abban található oldott szennyezőanyag miatt eltömődhet, égőfejek elkoszolódnak, ezáltal a hatásfokuk csökkenhet, így tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. A készülékek karbantartását indikatív ajánlatkérés keretében kiválasztott partnerrel végeztettük el. Karbantartásra a vállalkozási szerződés június hónapban került megkötésre. A munkák a nyári időszakban folyamatosan zajlottak, a fűtési szezon kezdetére minden intézményben biztosított volt a hőellátás, a zavartalan üzemelés.

A villamos berendezések karbantartása során a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztettük el.

A munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A 2021. évben 8 db kazánház érintésvédelmi felülvizsgálatát végeztettük el. A feltárt hiányosságok javításáról azonnal intézkedtünk. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került.

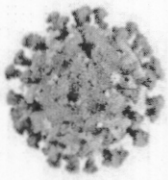


Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok



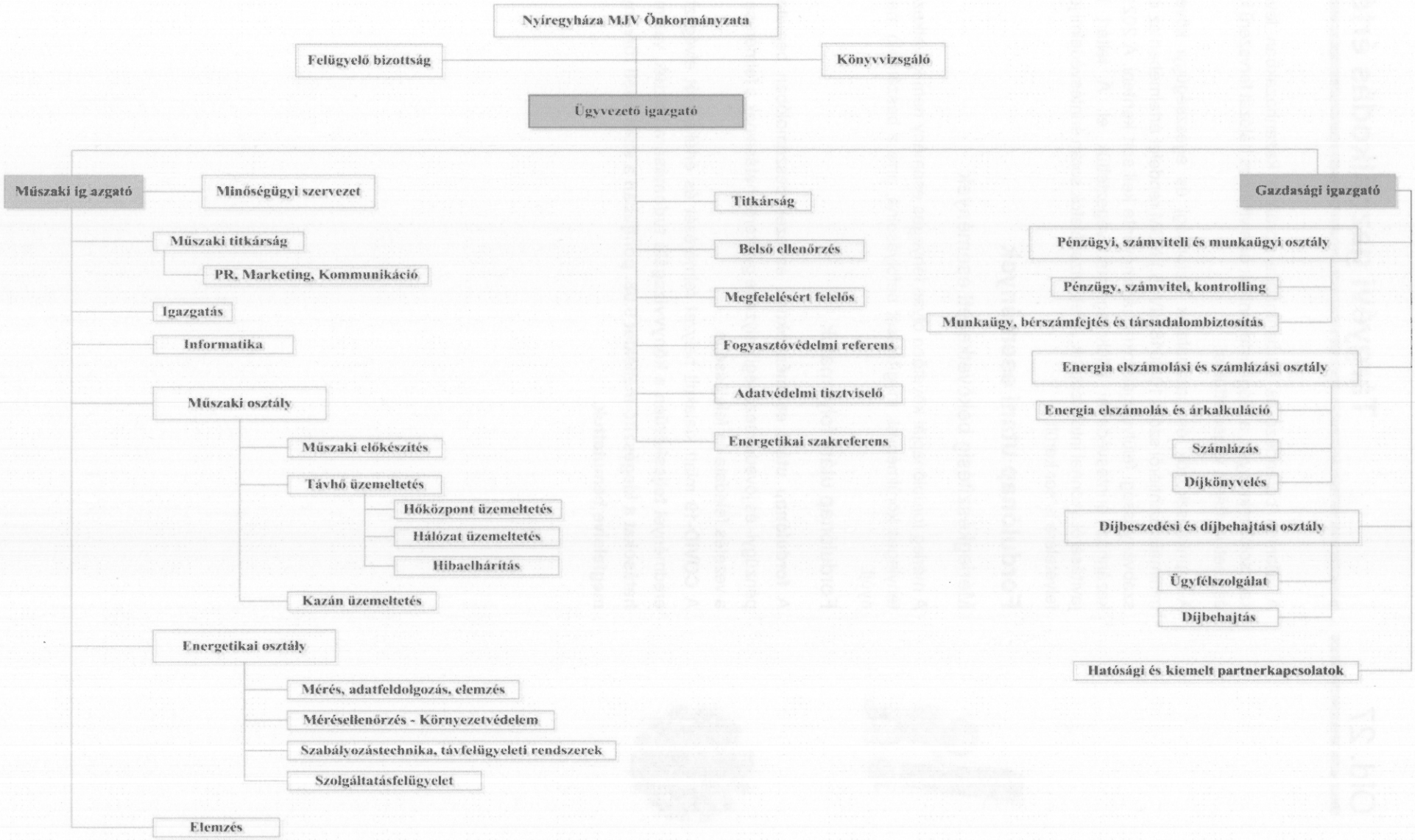
A **fordulónap utáni eseményeknek** és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

A **COVID-19** miatt kialakult helyzet felmérését és értékelését elvégeztük, és annak eredményét **teljeskörűen a könyvvizsgáló tudomására hoztuk**, valamint **a jelentős hatásokat a kiegészítő melléklet 6.08. pontjában a számviteli törvény előírásának megfelelve bemutattuk.**

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

1.sz. melléklet



OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.; cégjegyzék száma: 15-09-061685; a továbbiakban: „Társaság") **2021. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **9952414 ezer Ft**, az adózott eredmény **48836 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRTÁVHŐ Kft 2021. évi üzleti jelentéséből állnak.
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói

jelentésünk „*Vélemény*" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a NYÍRTÁVHŐ Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból

vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a NYÍRTÁVHŐ Kft mint távhőszolgáltató vállalkozás 2021. december 31-i fordulónapra, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegnek és önálló eredménykimutatásnak („Tevékenységi Kimutatások") a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített

számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1. számú mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegét és önálló eredménykimutatását („Tevékenységi Kimutatások") minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 2.30. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok") összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

OROSZ ZOLTÁN • Igazolvány száma: 002021 • bejegyzett könyvvizsgáló

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4400

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/16/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója – a PV AUDIT Kft. - elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021-es gazdasági évére továbbra is a COVID-19 járvány nyomta rá a bélyegét. A társaság valamennyi egysége 1-4 hónapban zárva tartott, és csak az 5.-6. hónapban nyitottak fokozatosan újra. Ez már önmagában is igen nagy bevétel kiesést okozott a normál működéshez képest, amit sajnos tovább rontott a nyári szezon vendégszámának és árbevételének jelentős elmaradása. Elsősorban a külföldi vendégek száma volt drámaian kevés.

Emellett - mint önkormányzati társaságot - az áremelési tilalom is sújtotta, és jogszabályi rendelkezések alapján 1-6 hónapra a vendéglátóipari célú bérleményeiktől sem kérhettek bérleti díjat, illetve a HUNGUEST Hotel Sóstó koncessziós díjára sem számíthattak.

A társaság menedzsmentje a veszélyhelyzetben is törekedett arra, hogy megőrizze a Társaság működőképességét, és fenntartsa az egységek újraindításának feltételeit. Ennek érdekében igénybe vette az ágazati bértámogatásokat, élt a kamatfizetési, illetve a hiteltörlesztési moratórium és a kormány által meghirdetett járulék mentességi program lehetőségével. Októbertől fedés nélkül bezárta az 50 méteres uszodát, és határozatlan időre felfüggesztette a Júlia Fürdő fürdőgyógyászati részlegének működtetését.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. fürdőlátogatóinak száma 322.000 fő volt a beszámolási időszakban, ami 46.000 fővel maradt el a tervezett szinttől, aminek oka a közel 5 hónapos bezáráson túl, hogy jelentős mértékben csökkent a külföldi vendégkör a határzárlat miatt.

A társaság nettó árbevétele 1.042.693 eFt volt 2021. évben. A tartós bezárás ellenére sikerült megközelíteni a tervezett értéket. A nettó árbevételből 655.177 eFt a fürdőszolgáltatások árbevétele (ebből az önkormányzati jegyárkompenzáció 137.796 eFt), 64.700 eFt gyógyszolgáltatások árbevétele, 123.232 eFt ingatlan bérbeadás árbevétele, 78.694 eFt szálláshely értékesítés árbevétele, 133.662 eFt pedig vendéglátási tevékenység árbevétele.

Az egyéb bevételek 850.376 eFt értékben realizálódtak, melyből 550.000 eFt az Önkormányzattól kapott - kormányzati forrásból nyújtott - a Covid-19 járvány miatti likviditást javító támogatás összege, 85.000 Ft a Covid helyzetre tekintettel a Kormány által biztosított bértámogatás összege, 161.000 eFt az önkormányzat által fizetett fenntartási-üzemeltetési hozzájárulás összege, 46.460 eFt pedig a projekttámogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele.

Az aktivált saját teljesítmények értékeként a Tófürdő csúszda szivattyú beruházásának saját rezsis kivitelezése került kimutatásra.

Anyagjellegű ráfordításaik 15,54 %-kal haladták meg a tervezett szintet, aminek oka egyrészt a pandémia alatti nagyobb karbantartási munkák elvégzése, másrészt pedig az, hogy a szezonális saját munkaerő jelentős részét bérmunkaerővel (olcsóbb diákmunkával) váltották ki. Ez a többletköltség a személyi jellegű ráfordítások között megtakarításként mutatkozott.

A személyi jellegű ráfordítások 17,63%-os csökkenését egyrészt a már említett diákmunka igénybevett szolgáltatások közötti elszámolása és a kormány által biztosított ágazati bér- és járuléktámogatások igénybevétele miatti költségcsökkenések, másrészt a minimálbér rendezés és az átlag 5%-os differenciált bérfejlesztés miatti költségnövekedések együttesen eredményezték.

Az egyéb ráfordítások növekedésének fő oka, hogy az 550 millió Ft-os Covid járvány okán nyújtott likviditást javító támogatás miatt az előzetesen felszámított ÁFA levonási hányaduk jelentősen romlott, ennek összege az egyéb ráfordításokat 70.000 eFt-tal növelte. Másik ok a 70.000 eFt összegben képzett céltartalék az esetleges jövőbeni kötelezettségeik teljesítésére.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként 13.236 eFt kamatot számoltak el, mely a kamatmoratórium alatt a tárgyévben felhalmozott, de később fizetendő kamatköltség.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. így 53.818 eFt adózott eredménnyel zárta a tárgyévet köszönhetően a nagyarányú tulajdonosi likviditást javító támogatásnak, az ágazati bér-, és járuléktámogatásnak, valamint a társaság takarékosságra törekvő gazdálkodásának.

2021. évben jelentősen csökkent a társaság hosszú lejáratú tagi kölcsön állománya. Önkormányzatunk 100 eFt értékben hajtott végre tőkeemelést a társaságnál, illetve 1.677.950 eFt értékben növelte a tőketartalék összegét. Ezzel egyidőben a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 1.705.950 eFt értékben törlesztette tagi kölcsön tartozását az Önkormányzat felé.

A társaság 2021. évben 68.277 eFt-ot fordított beruházásokra, melyből a jelentősebbek: a Svájci Lak felújítása 21.700 eFt értékben, az Aquarius Élményfürdőben térkövezés 15.059 eFt értékben, a Tófürdőben csúszdaszivattyú kialakítása 2.504 eFt értékben. Ezen felül kis értékű eszközbeszerzésekre, pótlásra 8.300 eFt-ot költöttek. Javítási karbantartási költségeik értéke 101.591 eFt, ami 42.837 eFt-tal haladta meg a tervezett szintet, de így is csak nehezen volt megvalósítható a fürdőegységek pandémiai utáni újraindítása és az üzembiztos működés fenntartása.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 078 897	1 042 693	96,64%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	1 903	
III.	Egyéb bevételek	811 492	850 376	104,79%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	650 745	751 872	115,54%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	845 967	696 885	82,38%
VI.	Értékcsökkenési leírás	163 721	164 240	100,32%
VII.	Egyéb ráfordítások	166 610	210 574	126,39%
A.	**Üzemi eredmény**	**63 346**	**71 401**	**112,72%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei		749	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	10 695	13 236	123,76%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-10 695**	**-12 487**	**116,76%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**52 651**	**58 914**	**111,90%**
X.	Adófizetési kötelezettség		5 096	
D.	**Adózott eredmény**		**53 818**	

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Megyei Jogú Város Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

265

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évről szóló beszámolóját 5.073.464 eFt mérleg főösszeggel, 53.818 eFt adózott eredménnyel, és 53.818 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Szódaház utca 18.

Üzleti jelentés
2021. évről



Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022.április 22.

.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

0 67

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 7
1.1. Szervezet 7
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 7
2. Piaci Környezet és befolyásolása 8
2.1. Piaci környezet 8
2.2. Piaci pozíció 8
2.3. Marketing tevékenység 12
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 19
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás: 19
3.1.1. Tófürdő *21*
3.1.2. „Aquaris" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő *22*
3.1.2.1 „Aquaris" fürdő szezon adatok *22*
3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kívüli adatai *25*
3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai *26*
3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege *27*
3.1.4. Júlia fürdő *28*
3.2. Gyógyszolgáltatás 29
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő *31*
3.3. Szálláshely szolgáltatás 32
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 33
4.1. Üzletmenet 33
4.2. Bevételek 34
4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek *34*
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek *35*
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek *36*
4.2.4. Vendéglátási bevételek *36*
4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei *38*
4.2.6. Egyéb bevételek *38*
4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke *39*
4.2.8. Üzemi bevételek összesen *39*
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 40
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások *41*
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások *43*
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás *44*
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye *44*
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye 45
4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye *45*
4.5. Adózott eredmény 45
4.6. Egységenkénti eredmény 46
4.7. A beszámoló mérlegéről 54
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 55
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 56
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról *56*
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet *56*
4.9.3. Bérgazdálkodás *59*
5. Kutatás, fejlesztés 61

268

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 62
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 62
6.2. Beruházások, karbantartás 62
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele 62
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása 63
6.2.3. A karbantartásokról 65
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról 68
7 . A Társaság likviditásáról 68
8 . Jövőkép 69
9. Környezetvédelem 70
10. Kockázatkezelés 70
11. Minőségpolitika 72
Mellékletek: 72
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 73
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 74
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 76
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása 78
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása 79
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 80

269

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2021. évi üzleti terve 1 890 389 eFt** üzemi bevétellel, **1 827 043 eFt** üzemi ráfordítással, **+63 346 eFt** üzemi eredménnyel és **+50 282 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

A **terv** az előző évinél bizakodóbb a bevételi oldalon. A bázis évhez viszonyítva **+687 MFt (+57,1%) bevételt terveztünk, amit +4,6 MFt-tal sikerült túlteljesítenünk.** Az üzemi ráfordítás tervünk az előző évhez viszonyítva **+437,9 MFt** költséget becsült, ahol **3,5 MFt megtakarítást értünk el.**

A Társaság a tervezett **+50,3 MFt-hoz** képest **(+3,5 MFt) +53,8 MFt** adózott eredménnyel zárta az üzleti évet, ami **+240,7 MFt eredmény javulást** jelentett a bázis évhez viszonyítva.

A beszámolási időszakra továbbra is a **COVID 19** járvány **nyomta rá bélyegét**! Az adózott **eredmény** pozitív volta igen csalóka, a nagyarányú **tulajdonosi** likviditás javító, helyreállító **támogatás**nak (550 MFt), az ágazati **bér-, és járuléktámogatás**nak, köszönhető a **takarékosságra törekvő gazdálkodás**on túl.

Egységeink 1-4 hónapra teljesen bezártak a járvány miatt és 5-6 hónapban nyitottuk őket folyamatosan, ami már önmagában is igen nagy **bevétel kiesések**et okozott a normál működéshez képest. Ezt tovább rontotta a szezonvendégszám és árbevétel jelentős elmaradása a szokásostól, a bázishoz képest számolt növekedés ellenére. Elsősorban a külföldi vendégszám volt drámaian kevés.

E mellett mint önkormányzati társaságot **áremelési tilalom** is súlytott bennünket, ami még 2022-re is áthúzódik.
Jogszabályi rendelkezések alapján 1-6 hónapra a vendéglátóipari célú bérleményeinktől **nem kérhettünk bérleti díjat**, továbbá a HHS Hotel **koncessziós díjára sem számíthattunk.** Ezzel mintegy **65,4 MFt** bevétel hiányunk keletkezett.

Május hónapig bevétellel már az éves terv készítésekor **sem is kalkuláltunk**, viszont a munkahelyek megtartása és a nagyobb karbantartási munkák miatt a karbantartási és kapcsolódó anyagfelhasználási területeken az **újra nyitásnál** a tervezettet jóval meghaladó költség realizálódtak.
A drasztikus gáz ár emelkedés októbertől komoly költségemelkedést okozott, ami – más tényezőkel együtt rányomta bélyegét az anyagjellegű ráfordítások jelentős emelkedésére is, amit a személyi jellegű ráfordítások csökkenése kompenzálni tudott.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **nyári szezon** a korlátozások feloldása miatt **+20,7 eFő**-vel **(+17,3%)** több látogatót eredményezett a bázis évhez viszonyítva. Elsősorban a belföldi turisták tért vissza hozzánk, a **külföldiek aránya** jelentősen romlott a normális körülmények között megszokotthoz képest (**33,4%-ról 6,8%-ra esett vissza**) a náluk még akkor jórészt érvényben lévő kiutazási korlátozások miatt.

240

Egyéb bevételek szintjén **+38,9 MFt** többletet könyveltünk el a tervhez képest, ami elsősorban a bértámogatásnak köszönhető.

A Társaság menedzsmentje a veszélyhelyzetben is sikeresen törekedet arra, hogy megőrizze a **Társaság működőképességét és fenntartsa** az egységek újraindításának feltételeit mind műszaki, mind humánerőforrás oldalról.
A Társaság a helyzet javítására az alábbi főbb intézkedéseket tette:

- A korábban lemorzsolódott létszám újrafeltöltése fokozatosan – a tervezetnél lassabban – és nem teljes mértékben valósult meg;
- igénybe vette az ágazati bértámogatásokat
- fenntartotta a felfüggesztett a kamatfizetéseket, és a hiteltörlesztéseket a moratórium lehetőségével élve;
- az átalánydíjas beszállítói szerződéseinél kezdeményezte az újra indulásig a díjfizetések felfüggesztését, illetve arányos díjcsökkentéseket;
- októbertől bezárta az 50 m-es uszodát fedés nélkül;
- határozatlan időre felfüggesztette a Júlia Fürdő fürdőgyógyászati részlegének működtetését.

Érzékelhető költségcsökkenést eredményezett a kormányzat által biztosított egyes időszakokra meghirdetett **járulék mentességi program** a válságágazatokba, amibe Társaságunk is tartozott és amivel élt is.

A felsorolt főbb intézkedések eredményeként – figyelemmel a költségcsökkentési lehetőséget biztosító kormányzati intézkedésekre is – a **társaság az üzemi ráfordításait 3,5 MFt-al tudta csökkenteni** a tervhez képest!

A pénzügyi műveletek terén a **kamatmoratórium** alatt felszámolt, meg nem fizetett kamat elhatárolásra és elszámolásra került.

A tevékenység szünetelések miatti bevételkiesés az időben folyósított tulajdonosi likviditásjavító támogatás miatt komoly **likviditási problémák elé nem állították a Társaságot.**
A beszámolási évben jelentősen csökkent a Társaság hosszúlejáratú tagi kölcsön állománya. A Tulajdonos **100 eFt** értékben hajtott végre **tőkeemelést** és **1.677.850 eFt** értékben növelte a **tőketartalék** összegét. Ezzel szemben a Társaság **1.705.950 eFt** értékben **törlesztett tagi kölcsönt** a Tulajdonos felé.

Az alábbiakban külön kiemelünk néhány adatot a később részletezettek közül a helyzet általános bemutatása érdekében:

A látogatószámunk növekedett 287 eFő-ről 322 eFő-re (+12,2%). A bázis évi 942 MFt értékesítés nettó árbevételünk a tárgyévben **1 043 MFT**-ra **(+10,7%) nőtt.** A **tervhez** képest azonban elmaradás mutatkozik **-36,2 MFt (-3,4%).**

Az **üzemi bevételek** a bázis év **1 203 MFt** szintjéről **1 895 MFt**-ra növekedett. A tervezetthez képest **+4,6 MFt** növekmény keletkezett.

Az **üzemi ráfordítások** az **1 823,6 MFt**-os értékkel a tervezett szintet közelítette **(-3,4 MFt, -0,2 %).**

Ezek egyenlegeként az **üzemi eredmény +71,4 MFt**, ami **+8,1 MFt-tal kedvezőbb a tervezett eredménynél.**

A Társaság ezen túl a pénzügyi műveletek területén **-12,5 MFt veszteséget realizált** a tervezett -10,7 MFt-al szemben.

Összefoglalva: a Társaság az előző évhez hasonlóan nehéz külső körülmények között gazdálkodott, ennek ellenére eredményesen **zárta üzleti évét (+53,8 MFt adózott eredmény) 3,5 MFt-tal túlteljesítette.**

A tőkekompenzációnak is köszönhetően **saját tőke-jegyzett tőke arány megfelel a törvényi előírásoknak.**

SOSTO-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

272

1. Bemutatkozás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fontos céljának tekinti Nyíregyháza város és a régió lakosságának egészségmegőrzésében és javításban, a fürdőkultúra kialakításában, úszásoktatásban és tömegsportban, valamint a szabadidő kellemes és hasznos eltöltésében való szerepvállalását. Ezen túl a Társaság egyre növekvő szerepet tölt be Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, mint GYÓGYHELY és GYÓGYFÜRDŐ turisztikai vonzerejének, vendégmarasztaló képességének növelésében.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Dr. Podlovics Roland 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Kemecsei út 20.	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Baksa Melinda 4400 Nyíregyháza, Május 1 tér 14. I/8.	Felügyelő bizottsági tag
Giba Tamás 4400 Nyíregyháza, Kassa köz 17.	Felügyelő Bizottsági tag
Demeter Csaba Barnabás 4400 Nyíregyháza, Szent I. u. 69.	Felügyelő Bizottsági tag
Vass Zoltán Géza 4400 Nyíregyháza, Pihenő u. 20.	Felügyelő Bizottsági tag

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítésünket az ***6. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.2 Telephelyek, alaptevékenységek

A telephelyeket a tárgyévi kiegészítő melléklet tartalmazza.
A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

- eredendő kockázatként merül fel, hogy társaságunk gazdaságilag hátrányos, országos szinten leszakadó régióban folytatja tevékenységét;
- a COVID 19 járvány helyzet a vártnál tovább elhúzódó erősen negatív hatást gyakorolt a társaság piacaira és működési feltételeire
- az idegenforgalom a térségi beutazó turizmus vonatkozásában némi fejlődést mutat 2020-hoz képest, de meg sem közelíti a COVID előtti időszakot;
- a konkurencia harc erősödött, egyes konkurens fürdőknél új kapacitások léptek be, a külföldi beutazó turizmus több – egyre fejlődő - fürdőn *„átutazva"* érkezik hozzánk, ami nehezíti a Társaság piaci helyzetét.
- Komoly fürdőfejlesztések folytak a közeli fürdőkben, amely negatív hatású lehet a jövőben a bel- és külföldi beutazó turizmusunkra.

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a csak **2020. évig rendelkezésre álló KSH adatok alapján** három fő vetületben vizsgálható:

- megyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

A piaci részesedést négy szegmensben vizsgáljuk:

- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig teljesnek, illetve helyesnek, de feltehető, hogy a tendenciák követhetőek belőle.

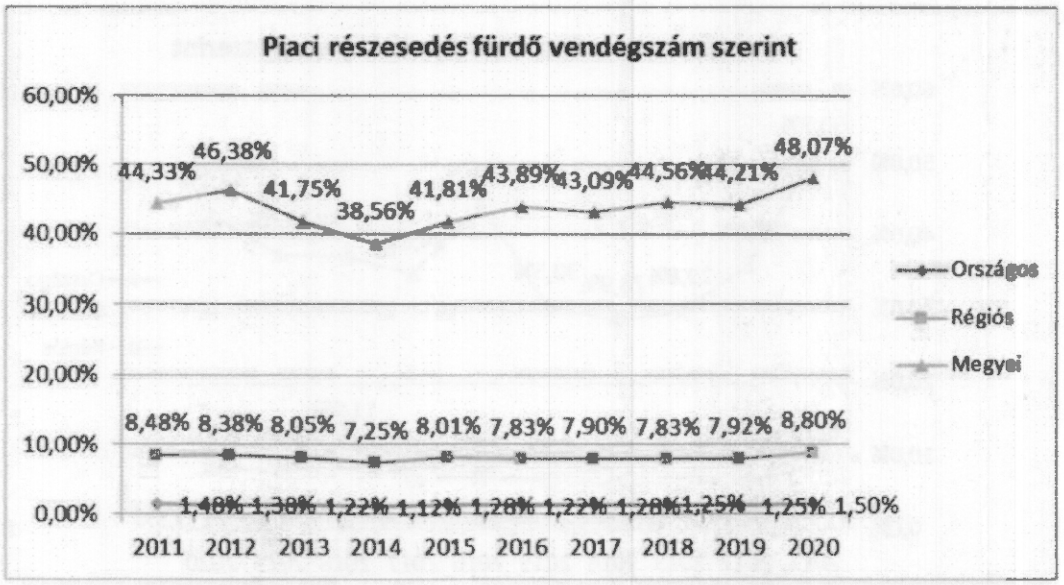
Társaságunk fürdőkapacitásai 2015 óta stagnálnak.



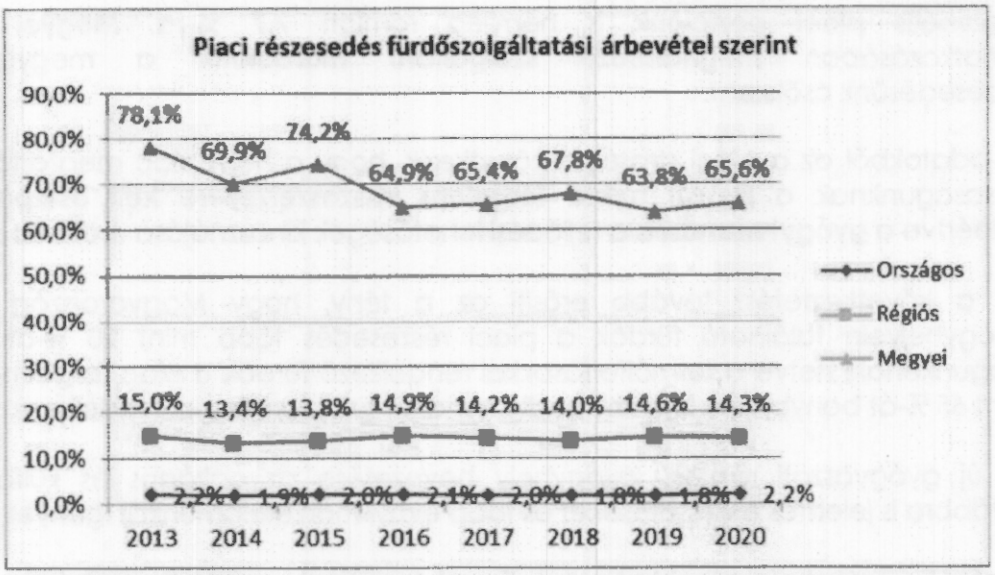
Az előző ábrából látható, hogy 2010 és 2019 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 2010. évi 1,9 %-ról **1,5 %-**ra csökkent a piaci részesedésünk, annak ellenére, hogy a 2018. évi 1,2 %-hoz képest 0,3 százalékponttal javultunk. A növekedésben az országos kapacitások COVID miatt bekövetkezett csökkenése áll.

Regionális szinten kapacitás részesedésünk az 2018 évi **11,9 %-ról 8,3 %-ra csökkent**, a régi fürdőkapacitásainak növekedése miatt, mely jelentős csökkenésnek mondható és a konkurencia erősödését jelzi.

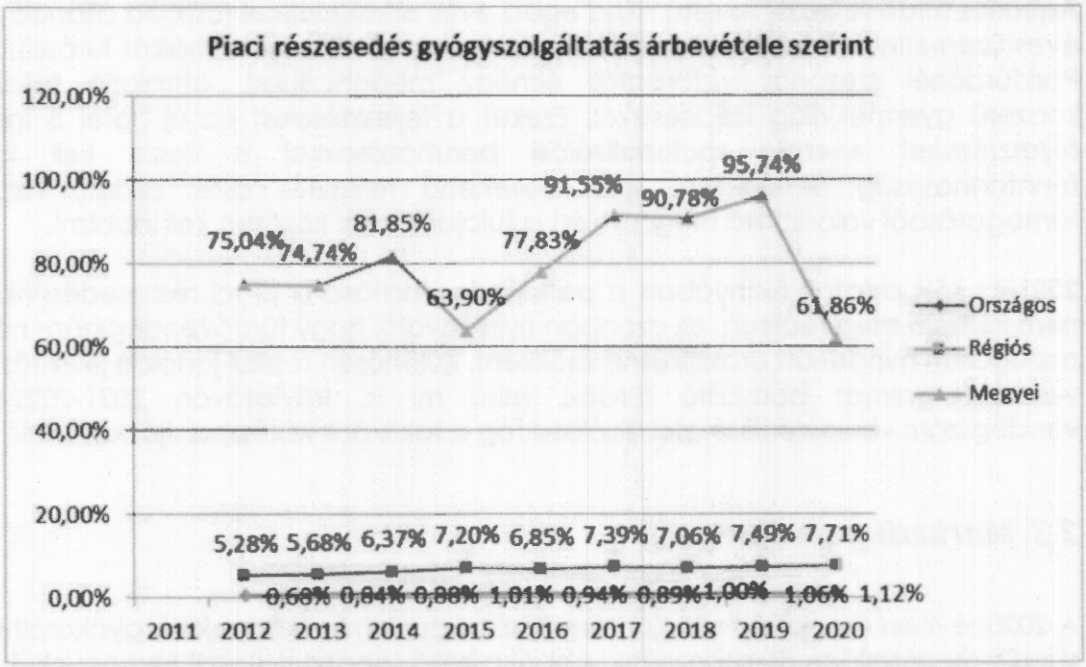
Csökkenés figyelhető meg 2010-hez képest **megyei szinten** is, elsősorban strand szegmensben. Piaci részesedésünk kapacitások tekintetében a 2010. évi 62,9%-ról 2015-re 30,5 %-ra csökkent, majd2017- 2020 között folyamatosan 43,1 %-ra nőtt, vagyis a megye egyre meghatározóbb fürdőegyüttese vagyunk.



Vendégszám tekintetében már jobb a helyzet, országosan növeltük a piaci pozíciónkat **1,5 %** körüli részesedésünkkel, **regionálisan** szintén hasonló a helyzet (**8,8 %**), és **megye**i szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket **48,1 %**-ra. A számok arra utalnak, hogy a Társaság „COVID tűrőbbnek" bizonyult mint az átlag.



A **fürdőszolgáltatási árbevétel**ből való piaci részesedésünk a vendégszámra hajaz. **Országos szinten** a 2,2 % érdemi növekedést jelez 2019. évhez képest (+0,4 %), **regionálisan** a **14,3 %** némi csökkenést mutat, ám **megyei** szinten **65,6 %**-os érték már az előző évhez képest javuló tendenciát jelent. Ez a szegmens jól mutatja megyei konkurencia (különösen Kisvárda és Nyírbátor) erősödését hullámzó jellegével.



A **gyógyszolgáltatási bevétel**eink tekintetében piaci részesedésünk **országos** szinten alacsonyabb a fürdőszolgáltatási részesedésünknél 1,1% körül **stagnálunk** az utóbbi időben. Ez azt jelzi, hogy **gyógyászatunk ismertsége** még **alatta van a kívánatos szintnek**, illetve ami a szolgáltatási minőség által indokolt lenne.

Regionális piaci pozíciónk is némileg romlott **7,7 %-ra. Megyei** pozíciónk vonatkozásában **meghatározó szolgáltató maradtunk** a megyében, de részesedésünk csökkent.

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak a kiesett **turista forgalom visszaszerzésére kell összpontosítania**, beleértve a **gyógyturizmust** is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magunkénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják, fürdőnk pedig mindkét tulajdonsággal rendelkezik.

Az új gyógyászati részleg, gyógyhely bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy immár 35 gyógyhely van Magyarországon, **a 35. gyógyhely minősítést Hajdúnánási Gyógyfürdő** kapta, ami földrajzi közelsége miatt kedvezőtlenül hathat piaci pozícióinkra. Ezen túl a **debreceni fürdő 8 milliárd Ft-ot, a miskolci fürdő 12,5 milliárd Ft-ot ruházott be fürdőfejlesztésbe** állami támogatásból, a **kisvárdai fürdőnél** ez az érték mintegy **3 milliárd Ft**-ra tehető. Mindkét beruházás érzékenyen és negatív irányba érinti 2021-től a piaci forgalmunk alakulását.

Ha a fürdő eredményeit, turisztikai vonz erejét meg akarjuk őrizni, **nem kerülhető el az Aquarius fürdő fejlesztése** sem mind egész éves **attrakciók**kal (uszoda állandó fedése, éves üzemeltetésű termálvizes élménymedence bővítés, új termálkút fúrása), mind a Parkfürdőnél szezonos vízforgatós élmény medencékkel, attrakció fejlesztéssel, korszerű gyermekvilág kiépítésével. Ezeket a fejlesztéseket az új hotel is igényli. A fejlesztéseket **energia racionalizálás**i beruházásokkal is össze kell kötni a fenntarthatóság érdekében. Ilyen volumenű fejlesztés csak állami, vagy EU-s támogatásból valósítható meg, amiért a Tulajdonossal közösen kell lobbizni.

2021-es KSH adatok hiányában a **pandémia** kihatása a piaci részesedésünkre **még nem ítélhető meg** reálisan, az azonban nyilvánvaló, hogy fürdővendégszám nálunk és országosan mindenütt drasztikusan csökkent. Különösen rosszul jártak a jelentős külföldi vendégforgalmat bonyolító fürdők, mint mi is. Rövidtávon 2021-2022-ben a vendégszám visszaszerzése, stabilizálása fog a taktikánk középpontjában állni.

2.3. Marketing tevékenység

A 2020. évben megjelent világjárvány Társaságunk mindennapjaira gyakorolt hatását sikerült megfelelően összegeznünk, abból a kellő tapasztalatokat levonnunk, így 2021. évi marketing tevékenységünket a tervezettnek megfelelően valósítottuk meg. 2021. évi várakozásaink helyesnek bizonyultak a vendégek megváltozó szokásainak terén. A pandémia első évét követően már sikerült elég gyakorlatiasan és gyorsan kezelnünk kommunikációnkban azokat a helyzeteket, amikor megváltozott egy-egy jogszabály, amely érintette a fürdők látogathatóságát, vagy azok használatát. Általános tapasztalat volt a társadalomban, hogy a járvánnyal szemben egyfajta fásultság alakult ki az emberek egy részében, akik már nem voltak kíváncsiak a járvánnyal

kapcsolatos hírekre, inkább már a szabadságra, régi megszokott életükre vágytak, kommunikációnkat igyekeztünk hozzájuk igazítani. Ennek ellenére még sok bizonytalanság is volt az emberekben a közösségi terek látogathatóságát illetően, erre is tekintettel kellett lennünk. A 2021. évre olyan célokat tűztünk ki magunk elé, melyeket nagy valószínűséggel, számítva újabb járványhullámok megjelenésére is, meg tudunk valósítani. A legnagyobb bizonytalanságot az jelentette, hogy nem tudhattuk mikor nyithatnak meg újra a fürdők, mikor kezdhetjük újra tevékenységünket.

Gyakorlatilag az év első harmadában az újrakezdéssel kapcsolatos híreket várta a fürdőszakma. Ezt az időszakot Társaságunk a fürdőegységek felújításával, rendbetételével töltötte, így ezzel kapcsolatban tudtunk aktívan kommunikálni. Arra törekedtünk, hogy követőink érezzék, hogy számíthatnak ránk a fürdőélet újra indulását követően, hogy igyekszünk számukra jobb, szebb és biztonságos körülményeket teremteni. Az előző év tapasztalata volt, hogy az emberek érdeklődéssel fordulnak felénk, ha a kényszerű bezárás idején is szólunk hozzájuk. Ennek során először olyan információkat tettünk közé, mely a fürdők életének belső, nem látható világát mutatták meg, olyan részletekkel szolgáltunk, amelyek nem képezik a hagyományos kommunikáció részét. Amolyan „tudtátok, hogy?" rovat indult, melynek révén sok érdekességről adtunk számot, például a medencék takarítási rendjéről, technikai működéséről, a folyamatban lévő felújításokról. Amikor érezhetővé vált, hogy rövidesen talán szóba kerülhet a fürdők újbóli megnyitása, változtattunk a kommunikáción, és olyan posztokat hoztunk létre, melyek megmutatták fürdőinket, a fürdőélményeket, ezzel igyekeztünk felkelteni újra a fürdőzés iránti vágyakozást közönségünkben.

Fürdőink 2021-ben az alábbi rend szerint nyitottak újra:

- Aquarius Élményfürdő: 2021. május 07.
- Aquarius Fürdőgyógyászat wellness kezelések: 2021. május 07.
- Aquarius Fürdőgyógyászat NEAK támogatott kezelések: 2021. május 10.
- Hotel Fürdőház, Júlia Fürdő, Parkfürdő 50 méteres medence: 2021. május 21.
- Tófürdő: 2021. június 05.
- Parkfürdő: 2021. június 12.

Az Aquarius Élményfürdő első Vendégeinek kisebb ajándékkal kedveskedtünk, melyről közösségi oldalunkon számoltunk be, ezzel is arra irányítva a figyelmet, hogy nyitva tart a fürdő.

A nyitások során két fontos dolgot hangsúlyoztunk az általános fürdőlátogatási szabályok (védettségi igazolványmegléte, személyi igazolvány, útlevél felmutatása) mellett:

- Igen, nyitva vagyunk!
- A fürdőzés a járvány szempontjából alapvetően biztonságos tevékenység.

Hiába volt hangos a média attól, hogy a turisztikai attrakciók újra megnyithattak, nagyon sok kérdés érkezett azzal kapcsolatban, hogy nyitva vagyunk-e, bizonytalanok voltak a vendégek. Ezt kezelendő, az általános kommunikáció mellett olyan képi és videós anyagokat készítettünk, melyeket magyar és angol nyelven

szerepelt az „Igen, nyitva vagyunk!" felirat, ezeket kiemeléssel hirdettük a közösségi médiában.

Minden médiamegjelenésben, sajtóinterjúban beszámoltunk arról, hogy a fürdőkben alkalmazott fertőtlenítési eljárások a járvány szempontjából biztonságos körülményeket teremtenek, ezzel kapcsolatos kommunikációnk az év nagy részében folyamatos volt, igyekeztünk minden fórumon megjelenni ezen a téren is.

Jelentős változás volt, hogy a nyári szezon elején megszűnt a védettségi igazolványok bemutatásának kötelezettsége, így erre is reagálnunk kellett. Ekkor olyan kommunikációs anyagokat készítettünk, melyeken magyar és angol nyelven szerepelt a „Védettségi igazolvány nélkül!" felirat, ezt szintén kiemeléssel hirdettük, illetve a sajtómegjelenésekben is folyamatosan helyet kapott ennek hangsúlyozása.

A folyamatos változások kommunikálása mellett a szezonba csöppenve természetesen meg kellett határoznunk fő üzenetünket. Legfőbb törekvésünk az volt, hogy az emberek figyelmét a járványról inkább az élmények, elsősorban a családi élmények felé fordítsuk, kommunikációs anyagaink a szezonban és szezonon kívül is erre koncentráltak. Hirdetési anyagaink család, gyermekek, fiatalok tematika mentén készültek el.

A fent részletezettek mellett egy másik kihívással is meg kellett küzdenünk, hiszen 2021. nyarán zajlott egy jelentős beruházás Sóstógyógyfürdőn, melynek részeként az Aquarius Élményfürdő előtti terület teljesen megújult. A beruházás miatt a fürdő előtti rész le volt zárva, az élményfürdő folyamatosan változó útvonalakon volt megközelíthető. Ennek táblázása, internetes kommunikációja rendkívül sok feladatot adott.

Régi törekvésünk volt, hogy az Aquarius Élmény- és Parkfürdő a gyógyászathoz hasonlóan egy állandó, végleges szlogent kapjon. Korábbi terveink szerint a szlogennek magában kellett volna hordoznia a szabadság szót, ezzel utalva a fürdők közti átjárhatóságra, az élményelemek plusz díjak nélküli igénybevételére, és magára a fürdő nyújtotta érzésre is. Ezt az elképzelést végül elvetettük, mivel a szabadság szót túlzottan patetikusnak ítéltük meg. Megpróbáltunk inkább az egyszerűségre törekedni, arra, hogy egy frappáns, jól csengő, könnyen megjegyezhető szlogent alkossunk, ami a következő lett:

Aquarius Nyíregyháza – A jó strand!

Az új szlogenhez elkészültek a vizuális kommunikációt szolgáló anyagok, a 2021. év nyári szezonjában már ezzel a szlogennel és a hozzá tartozó arculati elemekkel, logóval jelentek meg anyagaink bel- és külföldön egyaránt, a szlogennel ellátott logó minden számunkra releváns nyelvi mutációban elkészült. A televíziós kampányok során csak szerzői jogvédelemmel rendelkező logók és szlogenek használhatók, így az új szlogen és logó tekintetében kérelemmel fordultunk a Szellemi Tulajdon Hivatalához, akik kérelmünket befogadták, a számukra megküldött technikai paraméterek mellett szlogenünket és logónkat lajstromba vették, így ezen arculati elemünk jogvédett státuszt kapott.

A nyári szezon kezdetekor, június 01-15 között iskolai csoportok részére fürdőzési akciót hirdettünk „Csobbanj a barátokkal!" elnevezéssel. Az akció nagyon népszerű volt, az

iskolák nagy számban igyekeztek kihasználni a kedvezményes fürdőzési lehetőséget a tanév utolsó napjaiban, attól függetlenül, hogy a Parkfürdő csak június 12-én nyitott meg.

A Parkfürdő területén 2021. június 25-től vette kezdetét a nyaranta garantált programjaink közé tartozó Éjszakai Fürdőzés. Ismét minden szerdán és pénteken este 21.00 órától hajnal 02.00-ig fogadtuk a fürdőzőket, a program augusztus végén zárult, látogatottsága újfent kifejezetten jónak volt mondható, összesen 19 alkalommal vehették igénybe eme szolgáltatásunkat a vendégek.

A Parkfürdő újdonságaként július, augusztus hónapban profi animátorral kötöttünk együttműködési megállapodást, aki napi rendszerességgel tartott gyermekfoglalkozásokat a Parkfürdő gyermekmedencéjénél, illetve rossz idő esetén a fedett élményfürdő gyermekvilágában. Az együttműködés jelentős sikert hozott, a több napon át nálunk tartózkodó vendégek már kifejezetten keresték a lehetőséget, mivel az együttműködő partner változatos programokkal szórakoztatta a gyerekeket. Ilyenek voltak a buborékshow, a zenés-táncos elemek, szerepjátékok és közös foglalkozások.

2021. nyarán szintén a gyermekes családok igényeit szem előtt tartva, visszahoztuk szolgáltatási palettánkba a vasárnap délutánonként korábban már megszokott bábszínházi előadásokat. A Burattino Bábszínház 2021. július 04 és augusztus 22 között összesen 8 alkalommal tartott előadást. A vidám előadásokat követően a gyerekeknek lehetőségük nyílt betekinteni a bábszínház kulisszái mögé, illetve kipróbálhatták az előadásokon használt bábokat, egyéb kellékeket is.

A 2021. évre tervezett marketingtevékenységünket szinte teljes egészében megvalósítottuk, de tekintettel az év eleji kényszerű bezárásra, kisebb költés realizálódott. Kommunikációnk során az alábbi felületeket vettük igénybe:

A korábbi gyakorlat szerint együttműködési megállapodást kötöttünk a helyi és megyei szintű kommunikációt biztosító Városkép Nonprofit Kft.-vel (Napló, Nyíregyházi Tv.), valamint a Mediaworks Hungary Zrt.-vel (Kelet-Magyarország). A Napló és a Kelet-Magyarország hasábjain megjelentek nyomtatott hirdetéseink, a jó kapcsolatoknak köszönhetően a partnerek folyamatosan beszámoltak a fürdőkben érvényes szabályokról, a nyitvatartással, használati feltételekkel kapcsolatos változásokról. A Nyíregyházi Televízióban videós hirdetéseink futottak. A Kelet-Magyarországban a fürdőgyógyászati tevékenység népszerűsítése céljából ismét elindítottuk az „Orvos válaszol" rovatot, bár a korábbinál csekélyebb darabszámban, mivel költségtakarékosan kellett gazdálkodnunk.

Tovább vittük együttműködésünket a megyei sugárzású, de helyi illetőségű rádióállomásokkal, ezek a BestFm, és a SunshineFm. Mindkét adóval a 2020. évet megelőző időszakhoz viszonyítva kisebb összegű szerződést kötöttünk, kampányaink a nyári szezonra és az őszi, valamint év végi kiemelt időszakokra összpontosítottak.

A Facebookon és az Instagramon évközi kampányanyagainkat fizetett hirdetésekkel népszerűsítettük. A Facebook oldalunk mellett folytattuk az Instagram oldalunk építését, ahol folyamatosan emelkedik követőink száma. Változatlan tapasztalatunk, hogy az Instagramon a fiatalabb korosztály követi be oldalunkat. Az oldal letisztult

arculattal és tematikával rendelkezik, nagy figyelmet fordítunk a megjelenő képek és videós tartalmak előkészítésére.

Weboldalunk látogatottsága erősödött a 2020-as évhez képest, itt is megfigyelhető, hogy a járvány második évében már jobban keresték a vendégek a közösségi terekben elérhető kikapcsolódási formákat, de persze még mindig a korábbi évek szintje alatt maradt ez az érdeklődés.

A weboldal 2021-es látogatottsági adatai:

- egyedi látogatók száma: 163.124 fő (+ 7,34%)
- látogatók száma: 230.313 fő (+ 7,27%)
- oldalletöltések száma: 786.271 (+ 5,82%)
- leglátogatottabb nap: 2021. augusztus 15 – 8.960 oldalletöltés

Ismételten jelen voltunk a turisztika témakörében aktív szakmai oldalakon, illetve azon oldalakon, melyekre a Magyar Turisztikai Ügynökség kampányai irányítják az érdeklődőket. A helyi online felületeket is hangsúlyosan igyekeztünk használni, így a TDM honlapján, illetve a nyiregyhaza.hu oldalán egész éves aktivitásunk volt.

Újdonság volt a helyi turisztikai attrakciók és a TDM azon együttműködése, melynek keretében közös, egymásra épülő belföldi- és nemzetközi online kampányt folytattunk. Reklámanyagait minden együttműködő elkészítette, ezek fizetett tartalomként jelentek meg, a kampány során pedig külön céloztuk azokat az embereket, akik bármelyik együttműködő hirdetésére kattintottak. Számukra remarketing eszközökkel újra Nyíregyházával és Nyíregyháza attrakcióival kapcsolatos hirdetéseket jelenítettünk meg célzottan, a közös kampány jó eredményeket ért el.

2021-ben is a Tulajdonos Önkormányzattal és a Nyíregyházi Állatparkkal közösen béreltük az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a debreceni lehajtó előtt, illetve Görbeháza térségében található két magnum felületet.

A terveknek megfelelően kiemelt kampányt hoztunk létre a Centrál Médiacsoport által kezelt felületeken, újfent print- és online megjelenéseket vásároltunk az alábbiak szerint:

NLC.hu – képes, linkes ajánló
startlap.hu – nyitóoldali tematikus megjelenés
startlap.hu – utazás rovat PR cikk
NLC.hu – utazás rovat PR cikk
noklapja.hu – PR cikk videós beágyazással
24.hu, hazipatika.com, nosalty.hu, vezess.hu, startlap.hu - Pre-roll hirdetés
24.hu, hazipatika.com, nosalty.hu, vezess.hu, startlap.hu – AV alapú bannermix
Nők Lapja Facebook – post
Nők Lapja Instagram – post
Nők Lapja – print hirdetés
Meglepetés – print hirdetés
Meglepetés – ajánló
Story - ajánló
Nők Lapja – ajánló

2021-ben is egész évben béreltük a 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő falfelület középső 1/3-részét. A rendkívül erős átmenő forgalmat figyelembe véve fontos reklámfelületről van szó, ahol az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot népszerűsítettük. Mindemellett változatlanul útbaigazító céllal is használjuk a felületet, a Szlovákia és Lengyelország felől érkezve ebben a kereszteződésben kell Sóstógyógyfürdő felé fordulni. A falfelület főbérlőjével egyeztetést folytattunk a 2022. évtől kezdődően további 5 éves bérlet tekintetében, az együttműködés tekintetében mindkét fél megerősítette szándékát.

Az Esma Zrt. és a tulajdonos Önkormányzat között meglévő szerződésnek köszönhetően 2021-ben 11.000.000. Ft. + Áfa értékben közterületi reklámfelületekhez juthattunk. Az elérhető kommunikációs felületek összetétele nem változott, így óriásplakátokat és korlátreklámokat használtunk. A megjelenésekből adódóan a korábbiaknak megfelelően Budapesten és az ország keleti nagyvárosaiban, valamint fő közlekedési útvonalak mentén nyílt lehetőség szolgáltatásaink népszerűsítésére.

Folytatódott Hűségprogramunk, melynek keretén belül a vendégeinket 10 belépés után jutalmazzuk, illetve negyedévente sorsoláson vesznek részt, melynek fődíja 15.000 Ft értékű ajándékutalvány. Az Aquarius Fürdőgyógyászaton szintén élt az akció, melyben a fürdőkúrák végeztével a valamennyi alkalmat igénybe vevő vendégeket ajándék fürdőbelépővel jutalmaztuk.

Az Aquarius Fürdőgyógyászat népszerűsítése és ismertségének növelése évről-évre kiemelten fontos feladataink közé tartozik. 2021-ben olyan filmsorozatot készítettünk, melynek epizódjaiban folyamatában mutatjuk be a fürdőgyógyászaton elérhető kezeléseket, a kezelések közben pedig Dr. Czímer Éva Gréta reumatológus részletesen elmagyarázza a nézők számára a kezelés hatásmechanizmusát, valamint az adott kezeléssel gyógyítható betegségtípusokat is bemutatja. Célunk, hogy a nézők, a jövőbeli vendégek komoly és átfogó ismeretekre tegyenek szert a filmek révén az egyes kezelésekkel kapcsolatban, mivel meggyőződésünk, hogy sokan tudnak arról, hogy Magyarország fürdőgyógyászati szempontból igazi nagyhatalom, ellenben az elérhető kezelésekkel, azok működésével, hatásaival már nincsenek tisztában.

Szállodai tevékenységünk a 2021-es nyár folyamán kiegészült a Svájci Lakkal. A Svájci Lak esetében sikeresen megszereztük a 3 csillagos panzióminősítést, valamint működési engedélyt kapott a szálláshely, amely 2021. június hónapban fogadta első vendégeit. Így már két szálláshelyünket lehetett foglalni a korábbi jó gyakorlat szerint a *booking.com* és a *szallas.hu*. oldalakon. A 2021. évben a szezonon kívüli időszak forgalmát folyamatos akciókkal lendítettük fel, mindkét portálon ismét vezető helyeken vagyunk a nyíregyházi szálláshelyek között, vendégeink igen pozitívan szólnak értékeléseikben mindkét egységünkről.

2021-ben évben a közönségkapcsolatok erősítése szempontjából szervezett szóróajándékos akcióink a 2020-as évhez hasonlóan elmaradtak, akárcsak a járvány előtti időszakban jellemző céges családi napok is. Az őszi szünet idejére hatékony akciót szerveztünk, melynek a „MaXold ki a szünetet" nevet adtuk. Az akcióban a 12 év alatti korosztályt céloztuk meg, akik mindenképp szülői kísérettel juthatnak el fürdőnkbe, jelentős létszámmal vették igénybe vendégeink az akcióban nyújtott kedvezményeket.

203

Saját szervezésben 2020-hoz hasonlóan ugyan nem valósultak meg rendezvényeink, de két nagyrendezvényben közreműködők, társszervezők voltunk. 2021. augusztus 06 – 08 között -a tulajdonos Önkormányzattal egyeztetve Társaságunk támogatásával került megrendezésre a 10. SóstóSerFest sörfesztivál. A háromnapos rendezvény új társszervezővel valósult meg, melynek köszönhetően sok új szín jelent meg a sörkínálat, de elsősorban a gasztronómiai kínálat terén. A zenei programok a korábbi évekhez hasonlóan színvonalasnak bizonyultak, a rendezvény során időjárási szempontból sem volt negatív hatás, így mindvégig látogatókkal volt tele a Krúdy Vigadó előtti sétány.

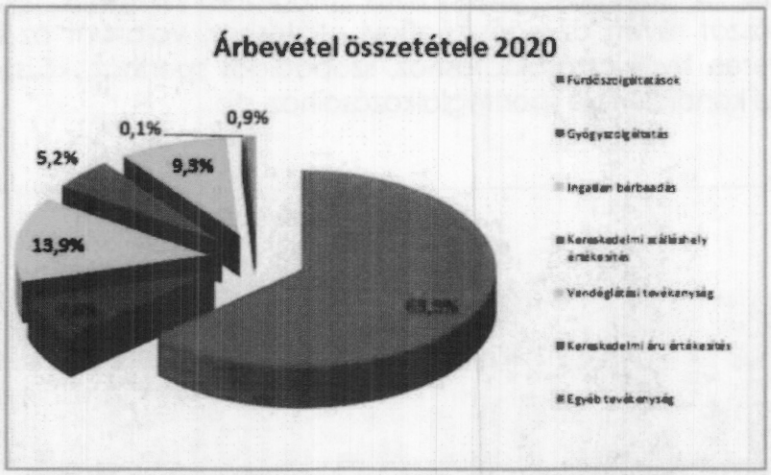
2021. szeptember 11-én a Parkfürdőben immár harmadik alkalommal került megrendezésre a Nyíregyháza Extreme Trail terep – akadályfutó verseny. A versenyre a pandémiás helyzet miatt érthető okokból jellemzően belföldről érkeztek sportolók. A futóverseny a Parkfürdőben új elemekkel színesedett, érintette Sóstó teljes üdülőterületét, a sóstói erdőt, valamint a Tófürdőt, majd a mezőny a Parkfürdőbe érkezett vissza. Mindkét rendezvényt évről-évre folytatni kívánjuk a társszervezők bevonása mellett.

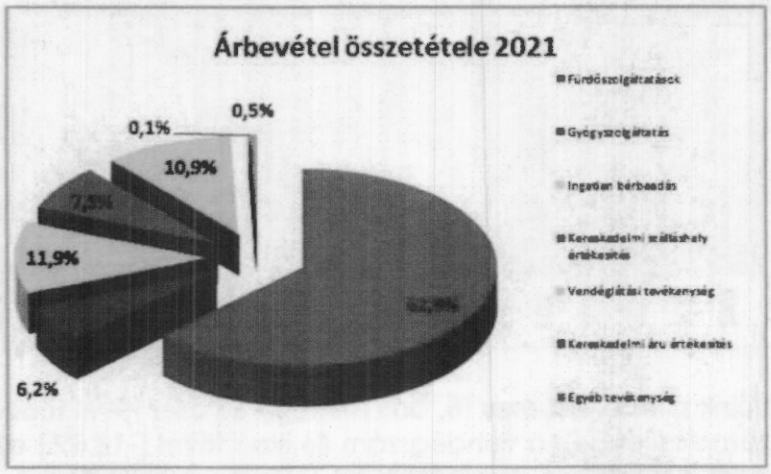
2021. év végén az Aquarius Élményfürdő főbejárata fölött, igazodva a fürdő előtt magújult tér igényességéhez, új főbejárati világítótáblát készíttettünk, amely az attrakció új logóját formázza. Mind színeiben, mind megjelenésében megfelel a mai kor követelményeinek.

Apróbb újítás volt 2021-ben, hogy a karácsonyi dekoráció tekintetében profi dekoratőr segítségét vettük igénybe, így valamennyi működő egységünkben a korábbiakhoz képest elegánsabb, a víz jegyhez kapcsolódó színekben megjelenő dekoráció fogadta vendégeinket.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:





Az értékesítés nettó árbevételének összetételében a szálláshely értékesítés- valamint a vendéglátási tevékenység árbevételének aránya nőtt a többi szolgáltatásunkkal ellentétben.

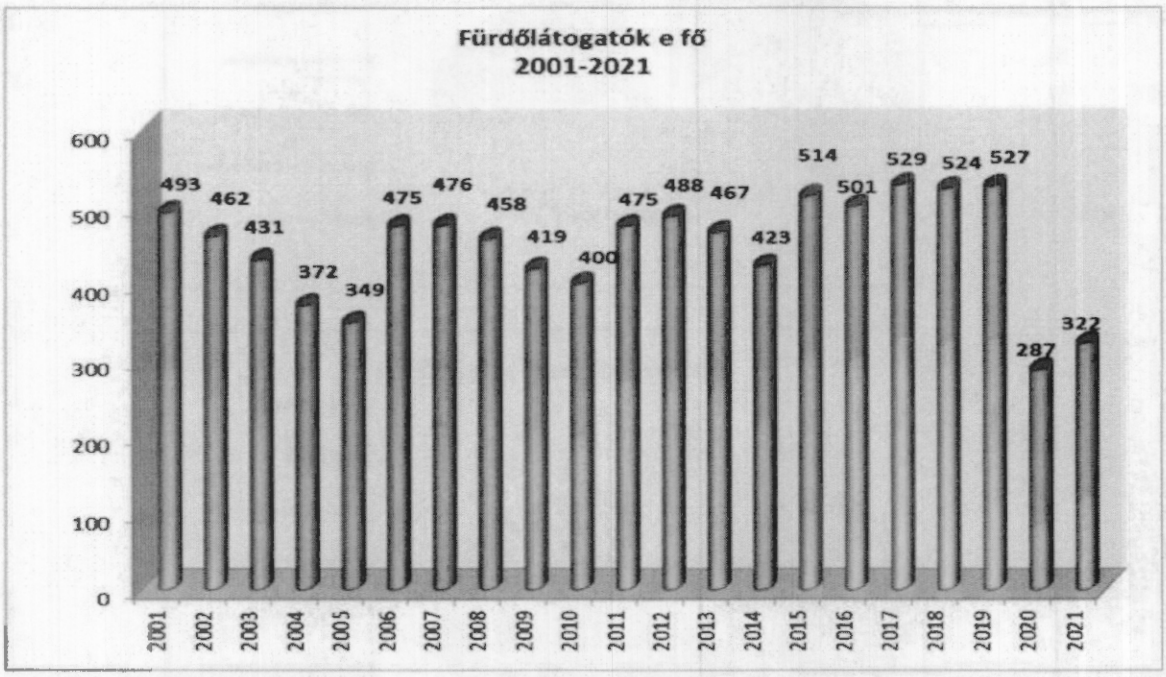
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás:

Előre kiemeljük, hogy ***2021-ben a fürdőjegyek árait jogszabályi előírás értelmében nem emelhettük.***

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a **fürdőszolgáltatás**. Öt telephelyen, öt fürdőmű kínálja Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait. Ezen tevékenységi kör árbevétele

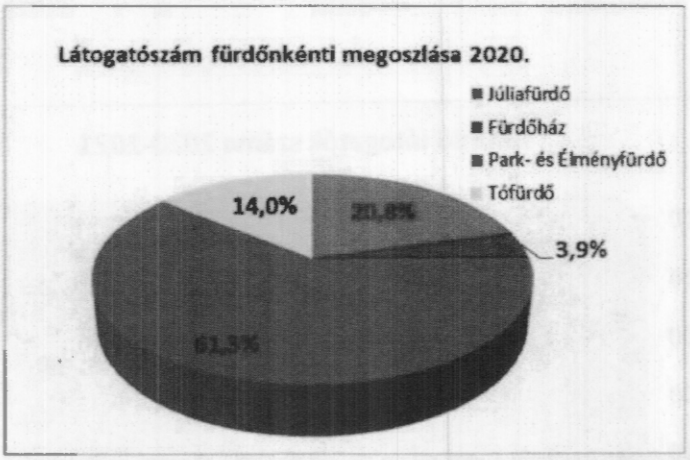
a társaság nettó árbevételének **62,9 %**-át (-0,4 %), illetve a gyógy-szolgáltatásokkal együtt 69,1 %-át (-1,5 %) adja. A bázishoz képest változás az összetételben a vendéglátási tevékenység +1,6 %-os, a szálláshely értékesítés +2,3 %-os, azonban az ingatlan bérbeadás -2%-kal csökkent, melynek oka, hogy a pandémia miatt július hónapig számlázási moratórium volt érvényben a vendéglátóipari tevékenységet végző bérlőinkkel szemben.

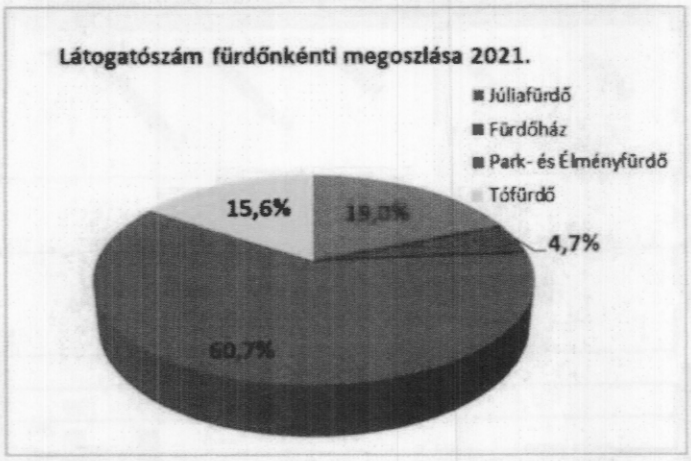
Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszerű és iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős sporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.



Fürdőlátogatóink száma **322 ezer fő**, ami mintegy **35 ezer fővel több,** mint az előző évi adat. A beszámolási évben a vendégszám **46 ezer fővel (-12,5%) elmarad a tervezett szinttől.** A **közel 5 hónapos bezárás**on túl **jelentős mértékben csökkent a külföldi vendégkör** a határzárlat miatt 6,8% (-26,6%), viszont a belföldi turizmus némileg élénkült, aránya 66,7%-ról 93,2%-ra (+26,5%) nőtt.

A fürdőgyógyászati szolgáltatást (01) is igénybevevő **gyógyászatos betegek nélkül** a tárgyévi fürdőlátogatószám **310 eFő**, ami **42 eFő**-vel több a bázis évhez viszonyítva.





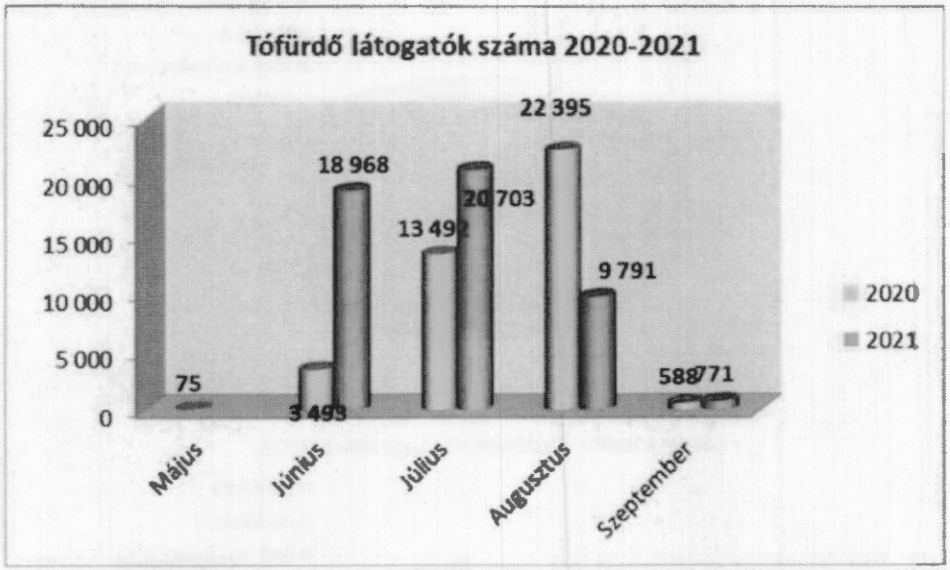
Az egyes fürdők látogatottsági aránya – mint a fenti ábra szemlélteti – módosult, szerkezeti változások történtek. A **Park- és Élményfürdő** részesedése 0,6%-kal, a Júlia fürdő részesedése 1,8%-kal csökkent, míg a többi fürdő részesedése növekedett.

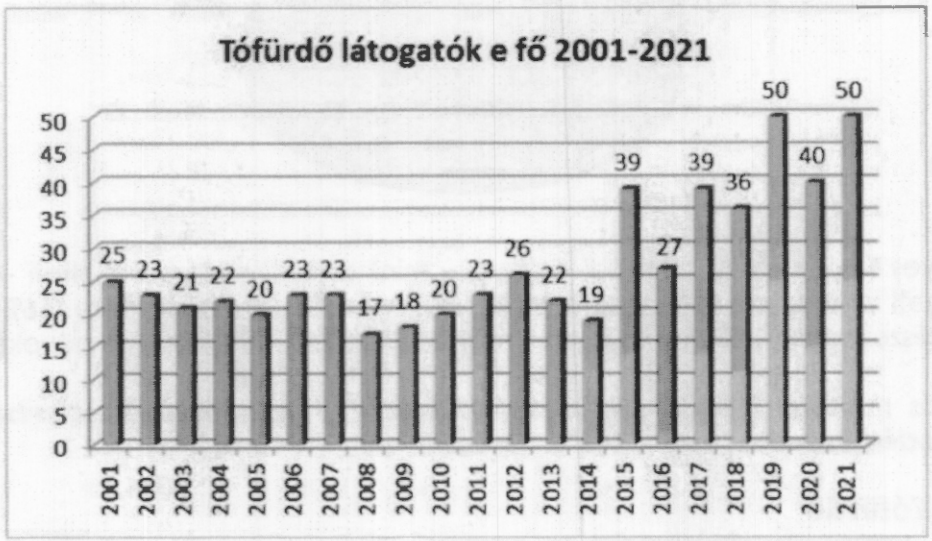
Jelentős mértékű **Tófürdő** részedésnövekménye **+1,6% , látogatószámban +10 eFő növekedést hozott.**

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő (1. sz. melléklet) – az időjárási lakmuszpapír - látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:

eFő



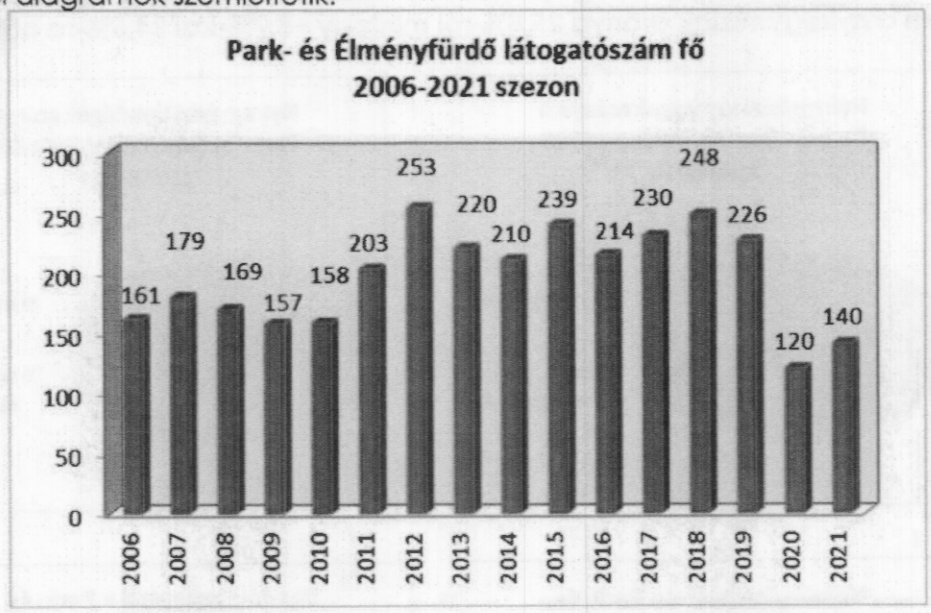


A Tófürdőt a szezonban június elején nyitottuk meg. Már a június hónap vendégszáma +15,5 eFő többletet eredményezett. Az augusztus hónap viszont az időjárási körülmények miatt -12,6 eFő látogatószám csökkenéssel járt. A **tervezett szintet +32,9 %-kal**, azaz 12,4 eFő-vel **meghaladja a vendégszám**.

3.1.2. „Aquaris" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő

3.1.2.1 „Aquaris" fürdő szezon adatok

Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:

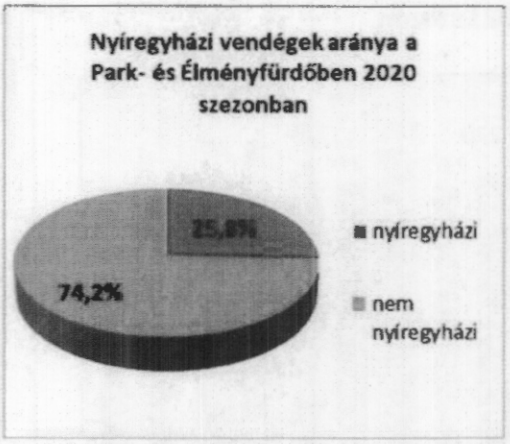


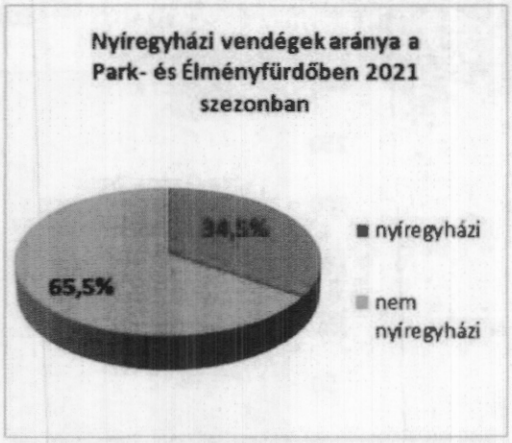


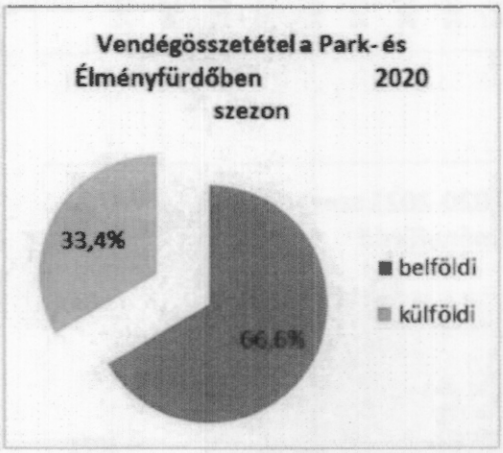
Az „Aquarius" Élmény-, Gyógy és Parkfürdő jelentik szezonban (6-8 hóban) - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai attrakcióját. A bázis évben szezonban **a látogatók száma 120 ezer** fő volt, amely a beszámolási évben számottevően mintegy **140 ezer főre nőtt (+16,7%).** A látogatószámok tartalmazzák a gyógyászat által nyújtott fürdő szolgáltatásokat is (01-es kezelések).

Összességében a szezonlátogatószám sajnos meg sem közelíti a normál helyzetben elvárható szintet.

A szezon **forgalom 90%-át a belföldi turizmus tette ki. A külföldiek részarány a szigorú pandémiás korlátozások révén jelentősen visszaesett -26,6%. A belföldi turisták körében a nyíregyháziak aránya 25,8%-ról mintegy +8,7%-kal 34,5%-ra nőtt.**

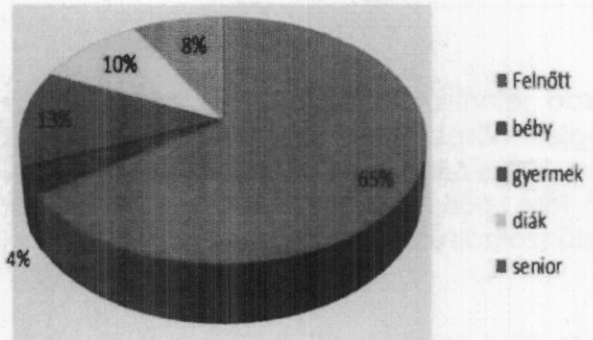




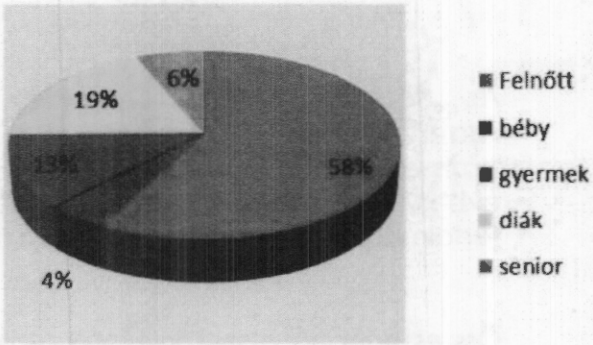




Vendégek korcsoport szerinti összetétele a Park- és Élményfürdőben 2020.



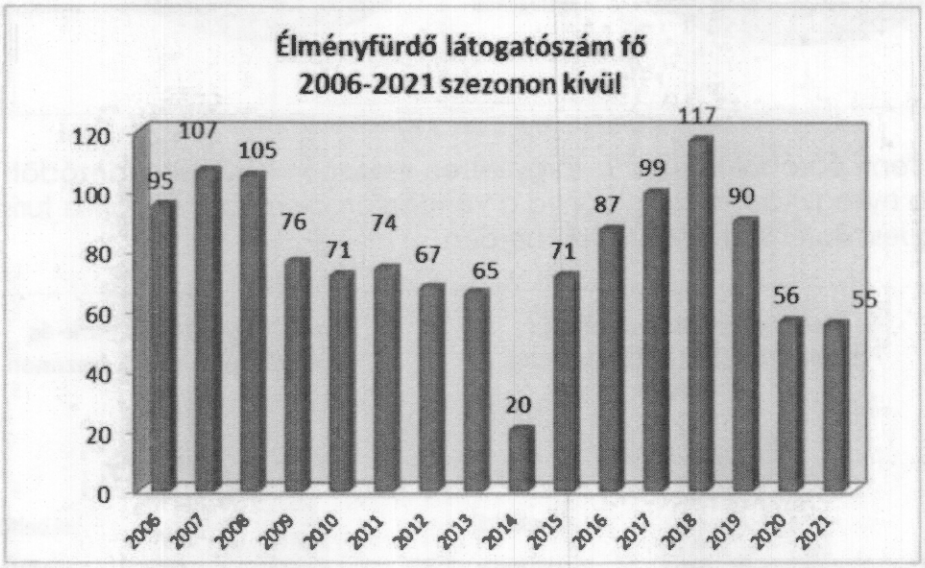
Vendégek korcsoport szerinti összetétele a Park- és Élményfürdőben 2021.



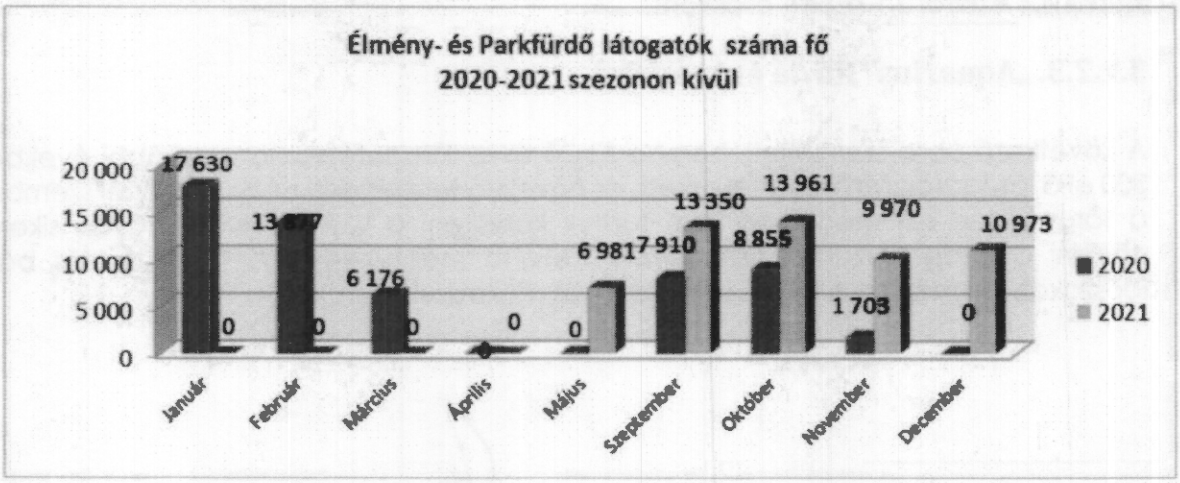
A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **7 %-kal csökkent a felnőttek, 2 %-kal a seniorok aránya, a diákjegy értékesítése +9%-kal nőtt,** a többi korcsoport aránya változatlan.

3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kívüli adatai

Az Élményfürdő (3. sz. melléklet) teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a **szezonon kívüli látogatószám alig 1 eFő-vel tér el az előző évtől.**



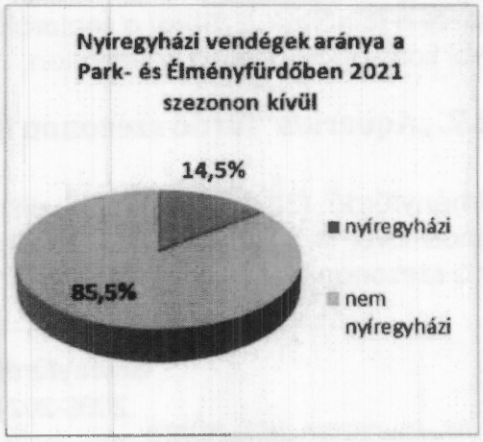
A hivatkozott kormányrendelet előírásai szerint az Élményfürdőt május hónaptól nyithattuk meg újra. Ezt követően június hónap közepétől a park- és tófürdőt is megnyithattuk.



A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2020-2021-ben havi bontásban 01-03. A két év szezonon kívüli időszaka teljes egészében nem összehasonlítható a pandémiás bezárások miatt. Látogatószám mindkét évben az 55 eFő-t meghaladta.

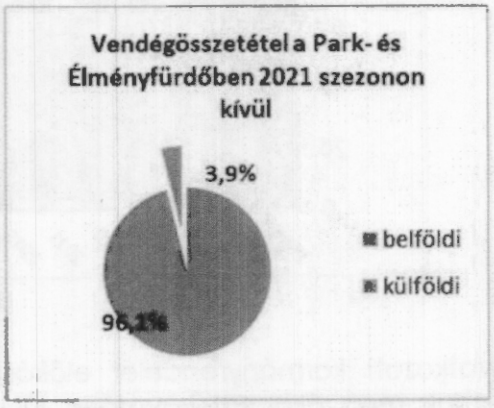
220





Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben **szezonon kívül** átrendeződött csökkent (-3,2 %) a nyíregyházi lakosok aránya a vendégforgalomban, és nőtt a turista forgalom a Hunguest Hotel Sóstó-nak köszönhetően.

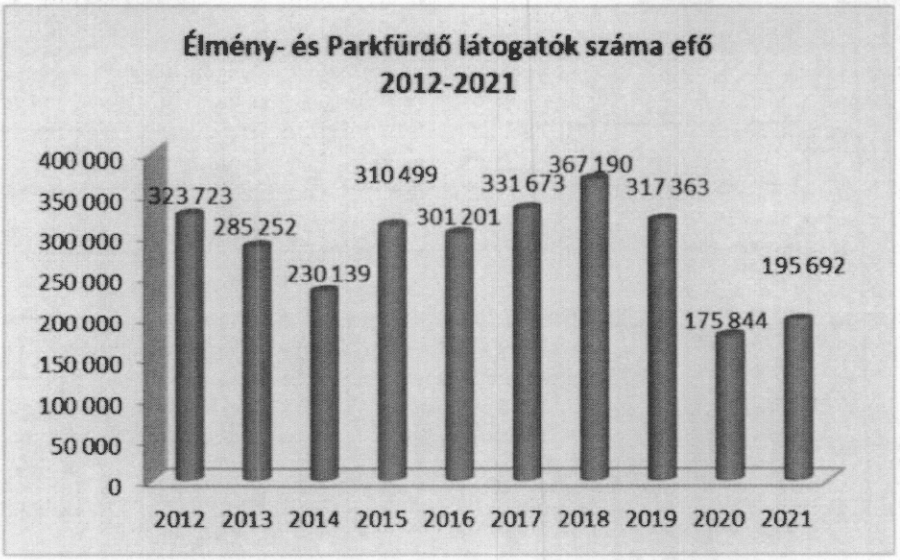




A külföldiek arányában a beutazási korlátozások miatt -3,1%-kal csökkent. Fő-ben mérve 4,4 ezerről 2,1 ezerre csökkent.

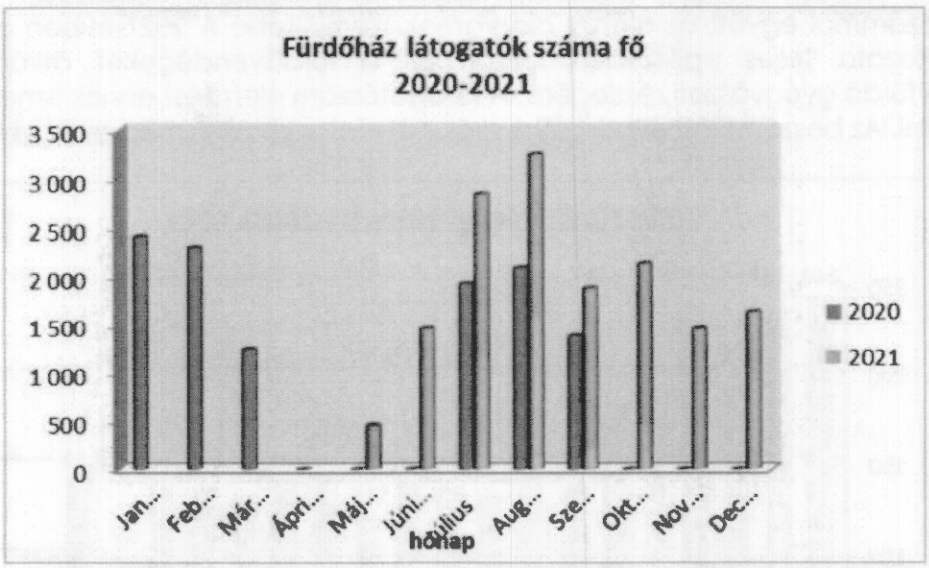
3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai

A következő ábra szemlélteti, hogy a fürdő éves látogatószáma a korábbi években 300 eFő látogatószám felett teljesített, és növekvő tendenciát mutatott. Ezzel szemben a tárgyévben ezt még meg sem tudtuk közelíteni a COVID miatt. Ugyan sikerült növelni a látogatószámot 2021-ben196 eFő-re meghaladva a 176 ezer fős bázis időszakot, de még igen kevés a nyereséges működéshez.

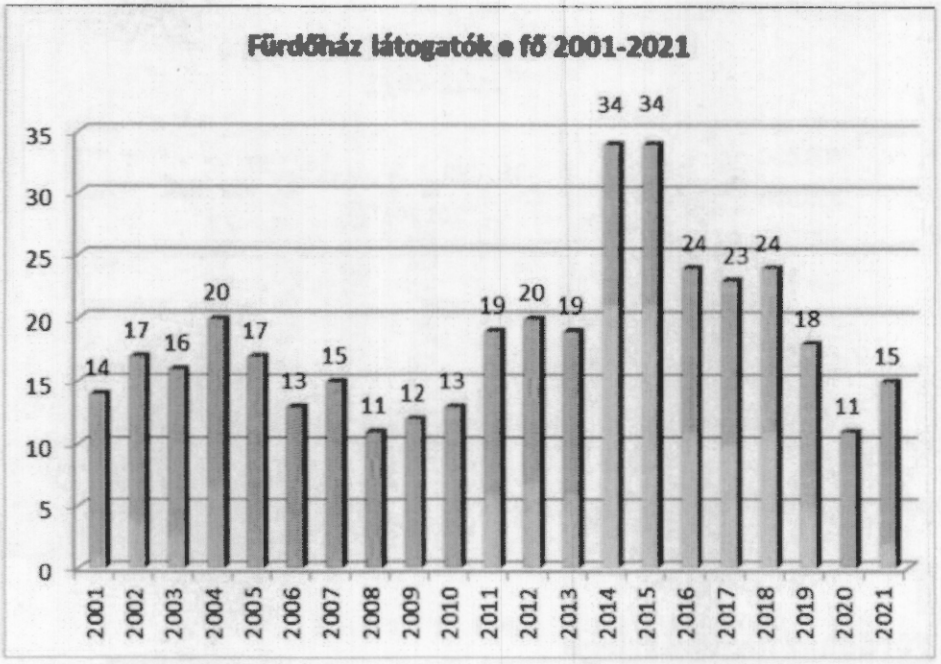


3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege

A Fürdőház (4. sz. melléklet) vendégszáma a beszámolási időszakban az előző évhez képest nőtt, de teljes egészében szintén nem összehasonlítható a pandémiás bezárások miatt. A fürdőzők létszáma 11,3 eFő-ről 15,1 eFő-re növekedett. Az idei év szezon időszakában a Fürdőházban eltöltött vendégéjszakák száma 34%-kal nőtt a bázis évhez viszonyítva, aminek eredményeként a hotelvendégekkel számolt fürdőlétszám +87%-os növekedést mutat.



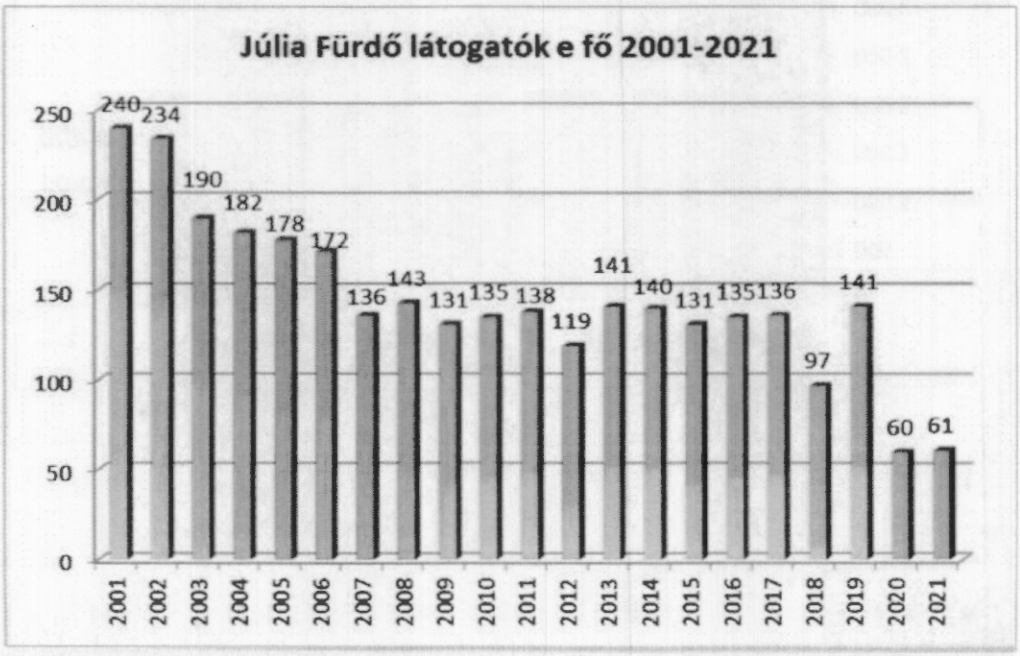
292

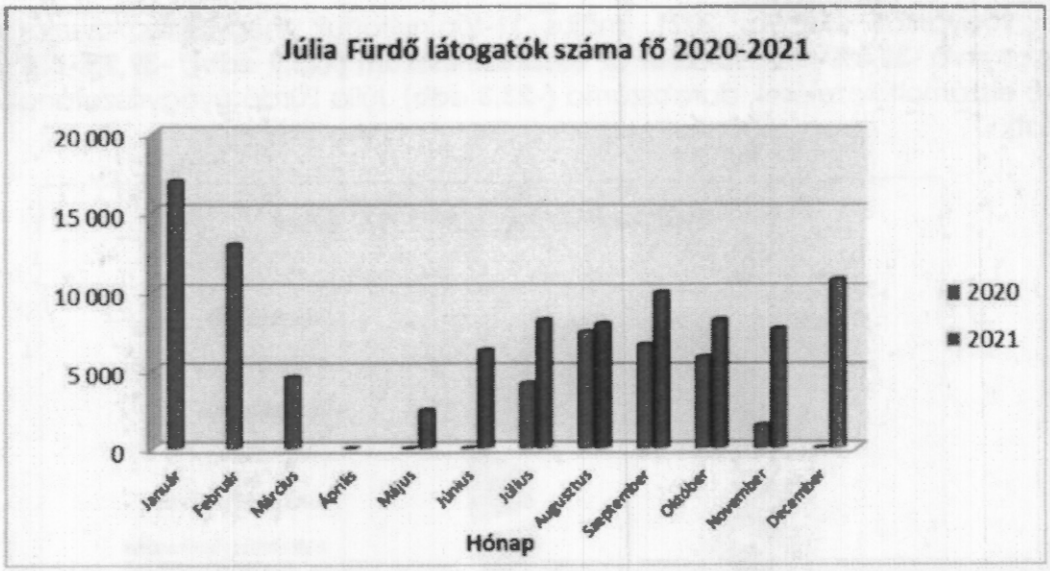


A Fürdőház fürdővendégek száma a tárgyévi növekedés ellenére még mindig nem érte el a pandémiás időszakot megelőző évek vendégszámát.

3.1.4. Júlia fürdő

A Júlia Fürdő (5. sz. melléklet) fürdő látogatószám alakulását gyógyászati betegszámmal együtt az alábbi diagramok szemléltetik: A 2021-évben a Júlia fürdő gyógyászata teljes egészében bezárt és a fürdővendégeket átirányítottuk az Élményfürdő gyógyászati részlegére. A látogatószám elemzést ennek ismeretében kell értékelni. Az beszámolási évben csak május 21-vel nyithattuk meg az egységet.





A 2020. év fürdő látogatószáma 7,7 eFő gyógyászati vendéget is tartalmazott, így az idei év vendégszáma ezt leszámítva **+8,7 eFő-vel növekményt hozott.**

3.2. Gyógyszolgáltatás

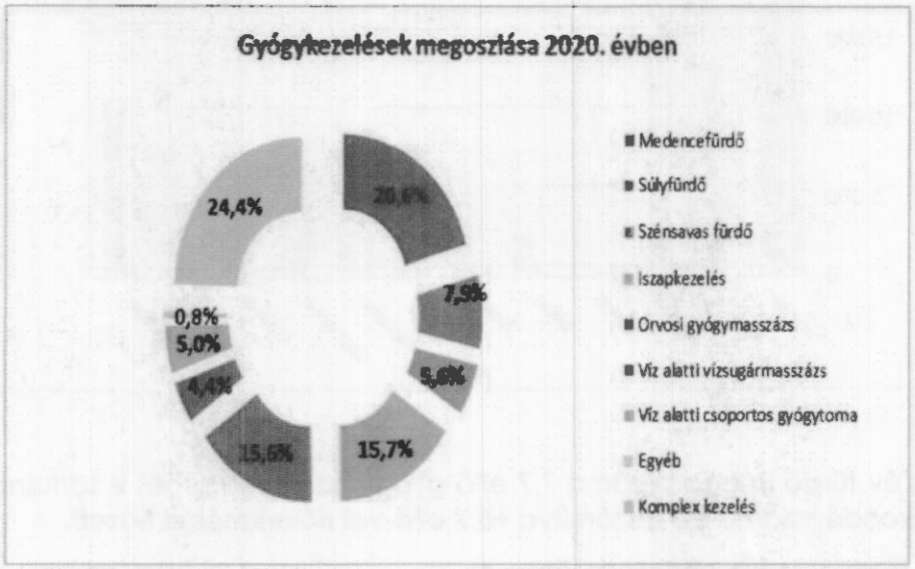
A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége dinamikusan fejlődött 2011-hez képest, köszönhetően a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőink országos, illetve a Júlia vonatkozásában regionális kategóriába sorolásnak és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

Mint már említettük a **Júlia Fürdő fürdőgyógyászat**ának működése a COVID helyzet következtében gazdasági okokból meghatározatlan időre **felfüggesztésre került**, ami miatt kapacitás csökkenés következett be, így 2021-től már csak az Aquarius gyógyászata működik.

A gyógyászati szárnyat 2021. május 11-től nyitottuk meg újra. Az előző évhez viszonyítva **-32,8%-kal csökkent** az **összkezelésszám (-23,9 edb)**, **-39,2%-kal az NEAK** felé elszámolt kezelések darabszáma **(-23,3 edb)** Júlia Fürdő gyógyászatának kiesése miatt.





A gyógykezelések összetételében a komplex kezelés aránya mintegy 10,5%-kal növekedett **24,4%**-ról **34,9%**-ra. Javult az **orvosi gyógymaszázs aránya is 5%-kal, valamint a súlyfürdő kezelések aránya +2,4%-kal. Jelentős a visszaesés a medencefürdő arányában -5,4%, valamint az iszapkezelés arányában -6,7%, de a többi szolgáltatás aránya is kevéssel romlott.**

A legtöbbet igénybevett kezelési forma a komplex kezelés, ezt követi a medencefürdő és az orvosi gyógymasszázs. A többi kezelési típus, mint a súlyfürdő, a vízalatti csoportos gyógytorna , a vízalatti sugármasszázs és az iszapkezelés már kisebb arány képvisel. A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény igény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része medencefürdő is, igy a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is.

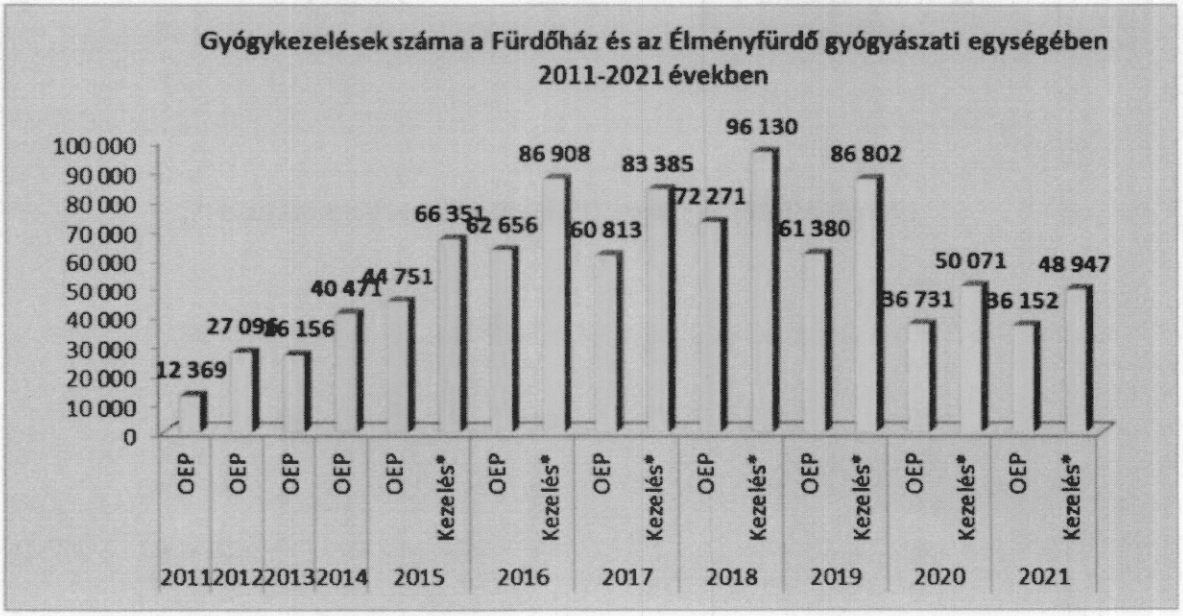
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő

A 2019-ig tartó kezelésszám növekedéshez kiemelten járult hozzá, és egyben **minőségi változást hozott**, hogy 2014 őszétől a Társaságnak saját **fürdőorvosa** van, ennek köszönhetően magasabb heti óraszámban van orvosi rendelés a Fürdőházban, és az Élményfürdőben. Jelentősen nőtt komplex kezelés nyújtási kapacitás is az új gyógyászati szárny beüzemelésével.

Az új gyógyászati szárny a legkorszerűbb fürdőgyógyászati, és fizikoterápiai technikákkal, eszközökkel, nagyobb kapacitással, európai szintű kiszolgálással várja a gyógyulni vágyókat. Ezzel **Sóstógyógyfürdő folytatja a felzárkózást a legnevesebb fürdővárosok közé**!

Ezek a tényezők **új perspektívát nyitottak a város fürdőgyógyászatának**, különösen az Aquarius Élményfürdő gyógyászatának, és **elindítottak egy súlypont áthelyeződést**, amikor is az új sóstói gyógyászat teljesítménye fokozatosan túlhaladta a Júlia Fürdő teljesítményét. Az új szárny megnyíltával Sóstógyógyfürdő **szállásadóinak helyzete is javult**, már a gyógyturizmus szállásadóivá is válhatnak - a fürdővel együttműködve – a gyógyászati csomagok értékesítésének megkezdésével. Erre vonatkozóan már három szállodával írtunk alá együttműködési megállapodást.

A gyógyászati teljesítmény az egységben az előző éves teljesítményhez közelít a korábban ismertetett bezárás miatt. Valódi változás, teljesítménynövekedés a 2022. évtől várható, amennyiben további pandémiás időszak nem következik.
A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozóinkkal látjuk el, alvállalkozói teljesítményt nem veszünk igénybe.



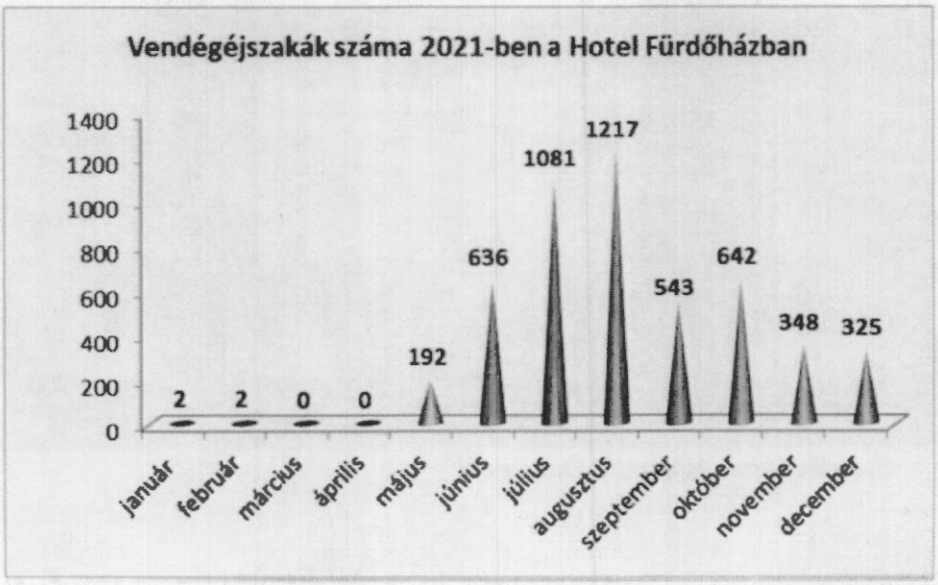
*Kezelésszámra felbontott komplex-el

3.3. Szálláshely szolgáltatás

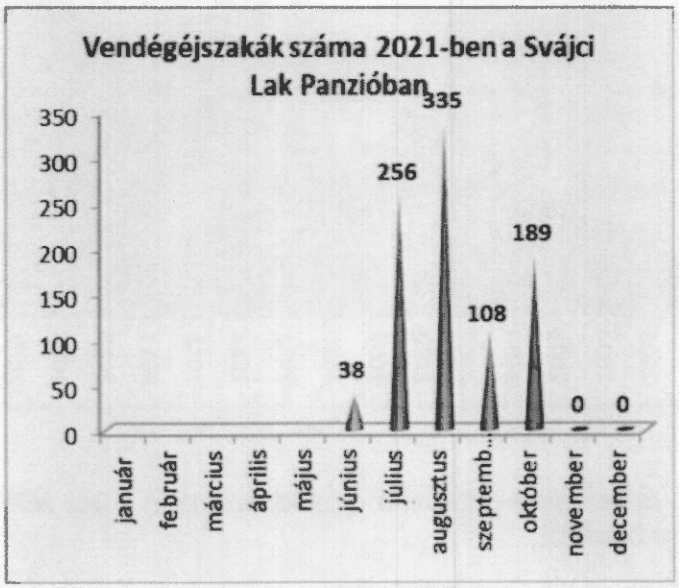
Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással. 2019-ben bővítésre került az éttermi rész, és gépészeti felújításokat is végeztünk mind a ház, mind fürdő vonatkozásában.

A **szobakihasználtság** a május havi nyitástól számítva **+7%-kal több** az előző időszakhoz viszonyítva. A **férőhely kihasználtság** mindössze 30%-os volt, azonban már ez is 6 %-os javulást hozott a bázisévhez képest. A vendégéjszaka szám 25,9 %-al nőtt a bázishoz képest. A bevétel a vendégéjszaka növekmény miatt (+9,1 MFt), ami a bázis időszakhoz képest +18,4%-os javulás. A Hotel Fürdőház ***+ néven 2013.06.15-én megnyitott megújult szálloda vendégadatait az alábbi diagram szemlélteti:





A 2020. évben felújított **Svájci Lak Panzió** 2021. június közepétől saját üzemeltetésben megnyitotta kapuit vendégei előtt. A tárgyévben 710 szobát sikerült értékesítenünk, ami a kapacitásunk mindössze 17%-nak felel meg. A turisták **926** vendégéjszakát töltöttek itt el. A panzió korábban bérbe volt adva, így bázis adatok nincsenek.

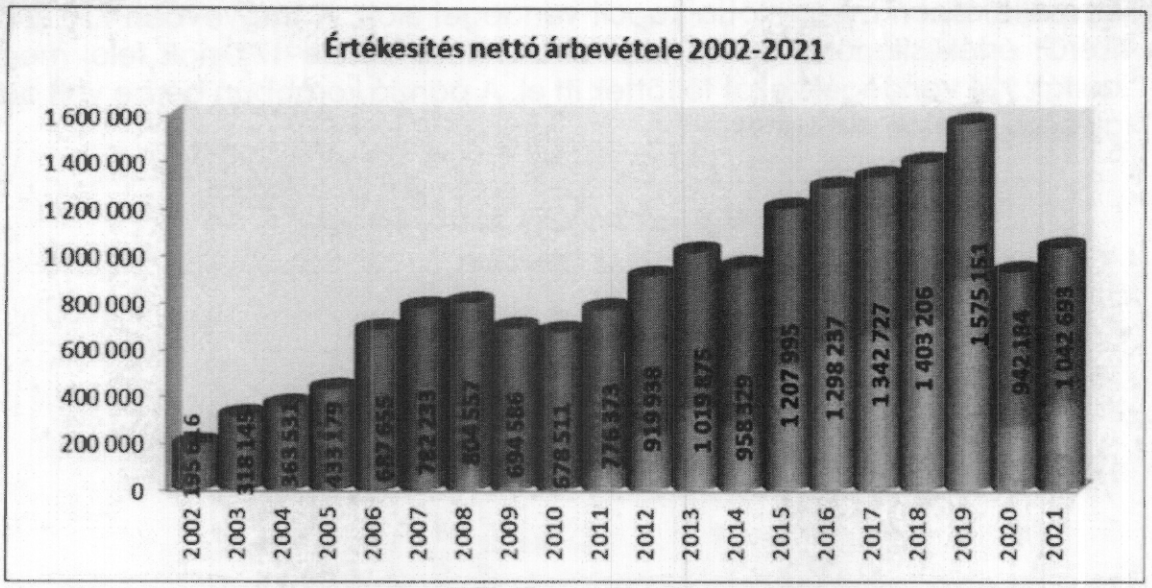


4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése

4.1. Üzletmenet

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet kiegészítő mellékleten és az üzleti jelentésen túli elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete jelen anyagból és a beszámoló (7. sz. melléklet) más részeiből megfelelően megítélhető.

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **1 043 MFT** volt, ami **101 MFt**-tal **+10,7%**-kal **több a bázis**tól.

eFt

Megnevezés	2020	2021	Tény-Bázis	Tény/Bázis
Fürdőszolgáltatások	596 275	655 177	58 902	9,9%
Gyógyszolgáltatás	68 442	64 700	-3 742	-5,5%
Ingatlan bérbeadás	131 094	123 232	-7 862	-6,0%
Kereskedelmi szálláshely értékesítés	49 455	78 694	29 239	59,1%
Vendéglátási tevékenység	87 371	113 662	26 291	30,1%
Egyéb tevékenység	9 547	7 228	-2 319	-24,3%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (91)	**942 184**	**1 042 693**	**100 509**	**10,7%**

A **terv**ezett **1 079 MFt** nettó árbevételt a tartós bezárás ellenére sikerült megközelíteni az elmaradás alig **36 MFt, - 3,3%. A bázis időszakhoz képest +100,5 MFt (+10,7%) a túlteljesítés.**

4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek

A fürdőbevételek **78 %**-át teszik ki a beszámolási időszakban a **jegy**, illetve külső szolgáltatási bevételek, és csupán 0,01 %-át az óvodai-, iskolai úszásoktatás, valamint az úszósport részére biztosított vízfelület bérlet és **17%-át** a **nyíregyházi vendégek jegyár támogatása**. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek 2%-ot, a szauna szolgáltatás bevételei 2%-ot tesznek ki.

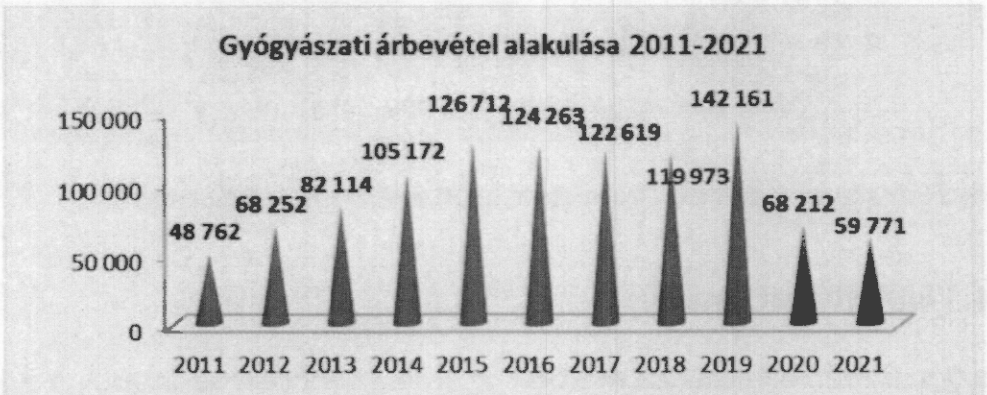


4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

A gyógyszolgáltatások árbevétele, ahogy a kezelésszám csökkenésből is következtethető a bázis időszakhoz képest (-8,4 MFt) 12,4%-kal csökkent. **A korábbi évek árbevételi diagramja tartalmazza a Júlia fürdő árbevételét is, amely a beszámolási évben nem üzemelt.**

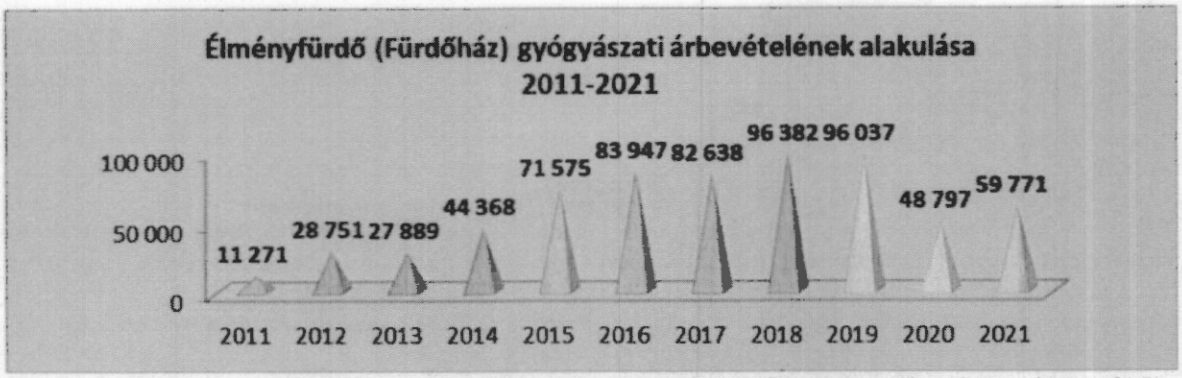
A bevételek – és az eredményesség – szempontjából fontos látni, hogy a NEAK 2012 júliusa óta nem változtatott a kezelés térítési díjakon sem, bár időközben a költségek nagyságrendileg emelkedtek! Ezen túlmenően a fürdőorvosi vizsgálatok költségeit a NEAK egyáltalában nem téríti meg.

Az alábbi táblázatban az adatok wellness szolgáltatások, teljes árú kezelések, és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők, **csak a NEAK-os és a beteg térítési díjakat tartalmazzák**.



*Wellness kezelések, teljes áru kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

A bevétel kiesét a Júlia Fürdő gyógyászati bevételeinek kiesése okozta.

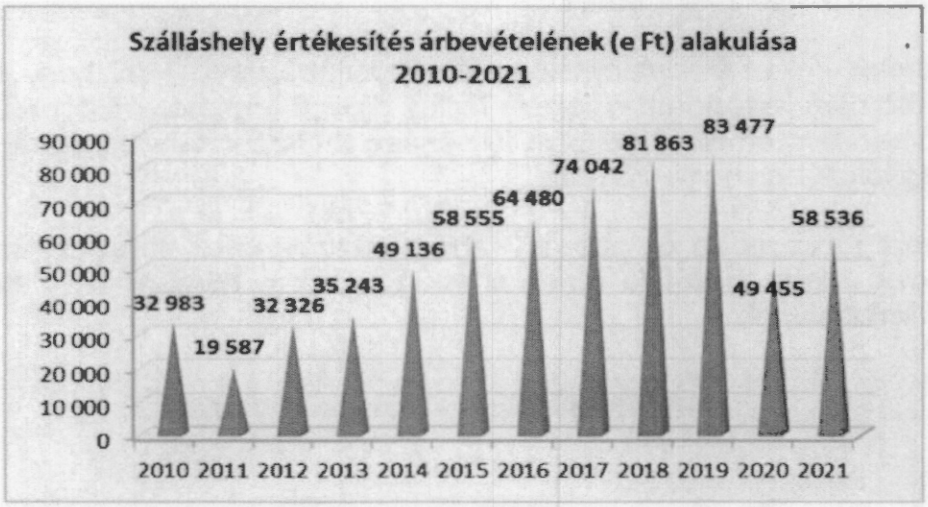


*Wellness kezelések, teljes árú kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele **a betegek covid időszak utáni visszatérésével 11 MFt-tal növekedett.**

4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A Fürdőház szálláshely értékesítési árbevétel **9,1 MFt-tal (+18,4%)** több a bázis évhez viszonyítva.



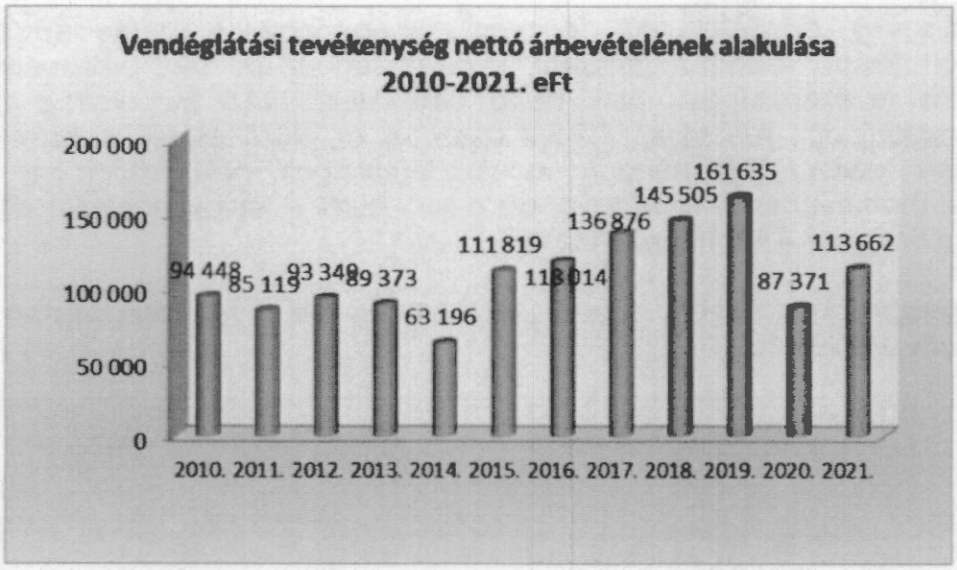
A Svájci Lak szezonban való üzemeltetése **20,2 MFt** árbevételt hozott.

4.2.4. Vendéglátási bevételek

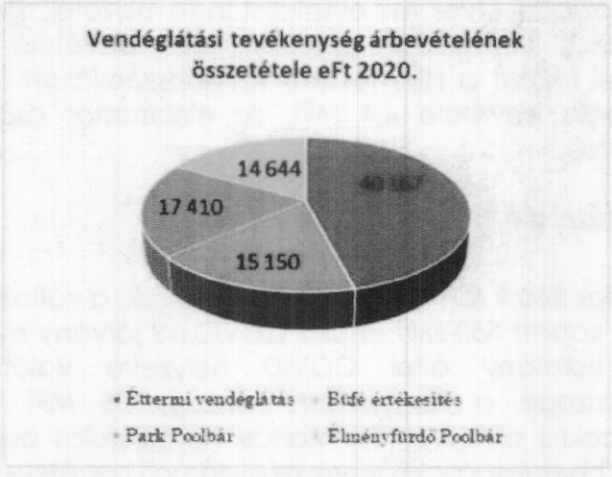
Társaságunk üzemeltetésében működik az Élményfürdőben az önkiszolgáló étterem és a büfé, a poolbár, a Parkfürdő poolbár, valamint a Fürdőházban és a Svájci Lakban a büfé. Ezen túl a Júlia Fürdőben és a Parkfürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

A tevékenység a minőségi fürdővendég kiszolgálás szerves és elengedhetetlen része, emiatt a Társaság nyereségességtől függetlenül saját üzemeltetésben tartja a kritikus vendéglátóipari szolgáltatásokat.

A belföldi korlátozások megszüntetésével és elsősorban a belföldi vendégek visszatérésével **vendéglátási tevékenységeink is jelentős mértékben megnövekedtek** a bázishoz képest **(+26,3 MFt, +30%).** A tervezett 105,6 MFt értéket +8 MFt-tal (7,6%) sikerült túlteljesítenünk.







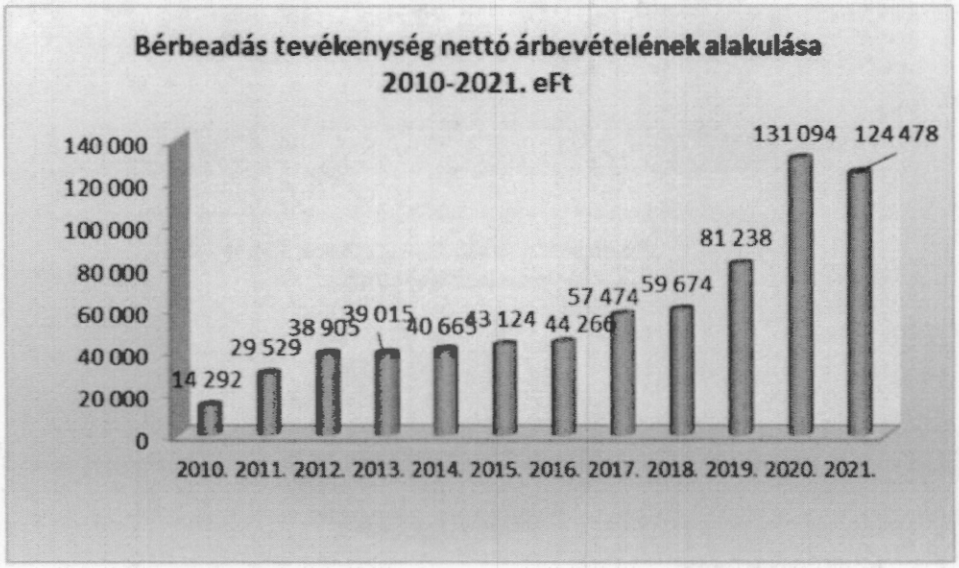
302

A fenti ábra jól szemlélteti, hogy a bevétel **46,2%-át** az **Élményfürdő konyhája** adja, ezt követik a poolbárok, majd a büfék bevételei.

4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei

A Társaság előzőeken túl foglalkozik még ingatlan bérbeadással, műszaki szolgáltatással, reklámszolgáltatási tevékenységgel és más volumenében nem jelentős tevékenységgel. Ezek nettó árbevétele **124,5 MFt** volt a beszámolási időszakban, ami jelentősen **5%-kal rosszabb** az előző évinél. A kormányrendelet előírása szerint július hónapig a vendéglátóipari célú bérleményeinkre nem számlázhattunk bérleti díjat, továbbá a HHS hotel 6 havi koncessziós díja is kiesett. Ezzel mintegy **65,4 MFt** hiányt okozott.

A legnagyobb volumenű egyéb tevékenység bevétele alakulását a következő táblázat szemlélteti:



A beszámolási időszakban a reklámbevételek értéke kismértékben nőtt. A bázis évi 1 MFt-tal szemben a tárgyévben 2,5 MFt lett elszámolva. A tárgyévben a Magyarüdítőforgalmazó KFT részére bruttó 10 MFt reklámszolgáltatást számláztunk, mely 5 éves periódusra érvényes elhatárolandó bevétel, így annak tárgyévre járó bevételét számoltuk el. Műszaki szolgáltatások bevétele jelentősen lecsökkent, ugyanis ez a tétel főként a HHS részére továbbszámlázott tételeket tartalmazta. A parkoló üzemeltetés bevétele 4,4 MFt, az elektromos csónakok bérbeadásának bevétele 1,2 MFt volt.

4.2.6. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek **260,9 MFt-ról 850,4 MFt-ra nőttek**, a változás **590 MFT. Főbb tételei:** Önkormányzattól kapott 550 MFt értékű COVID 19 járvány miatti likviditás helyreállító támogatás. A kormány által COVID helyzetre valót tekintettel biztosított bértámogatás összege a tárgyévben mintegy 85 MFt támogatást tett ki. A beszámolási időszakra biztosított fenntartási hozzájárulás összege nettó 161 MFt. A projekttámogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele csökkent -1,7 MFt-tal.

305

4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) a tárgyévben **1 903 eFt** volt, melynek fő tétele a Tófürdő csúszda szivattyú beruházás saját rezsis kivitelezése.

4.2.8. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a 1 203 MFt-ról **1 895 MFt**-ra **692 MFt**-tal **növekedett**. Ez a **bázishoz 57,5 %**-os növekedés.

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

Az arány számításoknál, költségszerkezet bemutatásánál az AST költségvonzatának kiszűrésével számoltunk az összehasonlíthatóság biztosítása végett.





Az üzemi ráfordítások összetételéből jól látszik, hogy a Társaság üzemi eredményének költségei némileg átrendeződtek: a **személy jellegű ráfordítások** a bázis évi 42%-kal szemben 38%-ra csökkent, az **anyag jellegű ráfordítások** %-os megoszlása stagnál. Az Egyéb ráfordítások aránya 7%-kal nőtt főleg a vissza nem igényelhető ÁFA nagyarányú növekedése miatt. E két költségcsoport adja az üzemi ráfordítások 79 %-át, az előző évihez képest 4%-kal csökkenve.



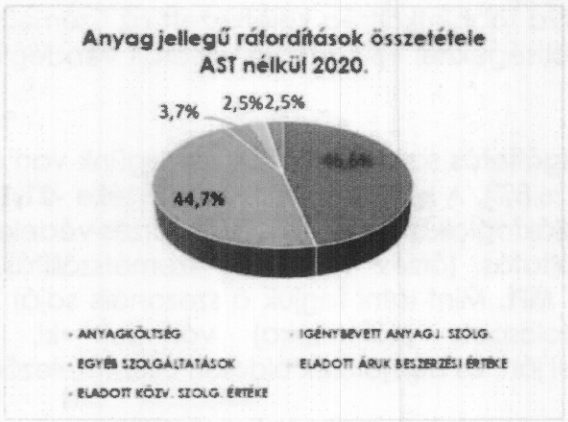
A fenti idősoros ábra jól mutatja, hogy a költségszerkezetben **jelentős változást az egyéb ráfordítás jelentett, ugyanis a költségek fedezetére kapott támogatás rontotta az áfa levonási arányunkat, melynek vesztesége ezen a soron jelenik meg. A személy jellegű ráfordítások aránya kevéssel nőtt, míg az anyag jellegű ráfordításé nem** változott.

Tendenciájában a személyi jellegű kiadások aránynövekedése és az anyagjellegű ráfordítások aránycsökkenése figyelhető meg. Utóbbi **2022-től várhatóan éles fordulatot vesz** és drasztikusan nőni fog.

.

4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 41,3 %-a anyagköltség, 51,5 %-a igénybevett anyag jellegű szolgáltatás. Az előző évhez képest +6,8 %-kal nőtt az igénybevett szolgáltatások aránya.





Az anyagjellegű ráfordítások **AST nélkül** számított értéke **+175,2 MFt-tal (+30,5%)** több mint a bázis és **+99,3 MFt (+15,3%) többletköltség** mutatkozik a tervhez viszonyítva.

Megnevezés/hó	2020 tény	2021 terv	2021 tény	bázis eltérés		terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**574 801**	**650 745**	**750 042**	**175 241**	**30,49%**	**99 297**	**15,26%**
ANYAGKÖLTSÉG	267 781	295 308	309 685	**41 904**	**15,65%**	**14 377**	**4,87%**
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	257 046	304 325	386 043	**128 997**	**50,18%**	**81 718**	**26,85%**
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	21 318	22 735	24 546	**3 228**	**15,14%**	**1 811**	**7,97%**
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	14 055	13 456	16 193	**2 138**	**15,21%**	**2 737**	**20,34%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	14 601	14 921	13 575	**-1 026**	**-7,03%**	**-1 346**	**-9,02%**

Anyagköltség soron **+41,9 MFt (+15,7%) többletköltség** mutatkozik a **bázishoz** képest. A többletköltség a pandémia alatti nagyobb karbantartási munkák továbbá a nyitásra történő felkészülés és folyamatos üzemeltetés miatt merültek fel. Az üzemeltetési- építési anyagoknál +17,3 MFt, a rezsi költségeknél -6,4 MFt, a vásárolt vendéglátóipari anyagoknál +4,1 MFt volt a változás a tervhez képest. A bázis időszakhoz viszonyítva többletköltség keletkezett az üzemeltetési- építési anyagoknál +22,7 MFt, a rezsi költségeknél +6,5 MFt, a vásárolt vendéglátóipari anyagoknál +5,4 MFt.

Az **igénybevett szolgáltatás** soron is többletköltségünk van a **bázishoz** (+50,2%) és a tervhez képest is (+26,8%). A közüzemi költségek értéke **-21,1 MFt**, a reklám-marketing költség **-5,6 MFt**, diákfoglalkoztatás **+49,7MFt**, őrzés-védelem **+11,3 MFt**, az egyéb igénybevett szolgáltatás (őrzés védelem, szemétszállítás, nyomdaipari munkák) megtakarítása **22,1 MFt**. Mint látni fogjuk a szezonális saját munkaerő jelentős részét bérmunkaerővel (olcsóbb diákmunka) váltottuk ki, ami jelentős ezirányú költségnövekedéssel járt, és bér/járulék oldalon ellentételeződött.

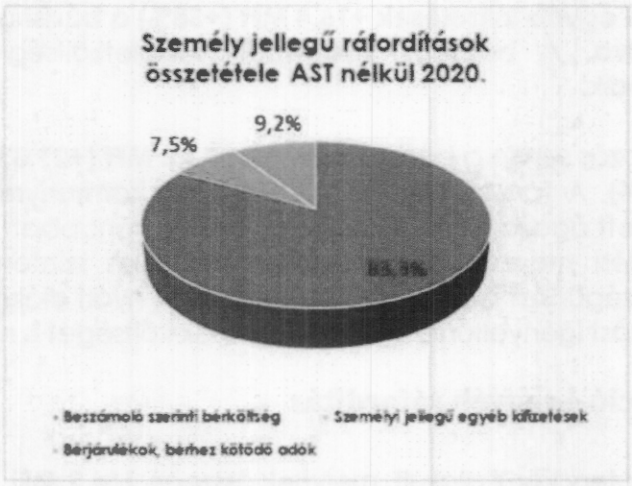
Egyéb szolgáltatások soron **24,5 MFt** költség merült fel, ami **+3,2 MFt** költség növekmény a bázishoz képest, elsősorban a bankköltségekhez köthető.

Eladott áruk beszerzési értéke 16,2 MFt, ami +2,1 MFt-tal (+15,2 %-kal) több a **bázisnál**, arányosan, ahogy a vendégszám is nőtt, a fogyasztási hajlandósággal együtt.

A közvetített szolgáltatások költség sora elmaradt a **bázistól (-1 MFt).** Elsősorban a bérlőinkhez köthető, részükre továbbszámlázott rezsi költségek alatta maradtak a bázisnak.

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások **91,4%**-át a **bér**költség és a hozzá kapcsolódó **járulék**ok, **8,5%**-át az **egyéb személyi jellegű ráfordítások** teszik ki. A bér arány **1,2%-kal** csökkent, a **járulékok aránya szinte nem változott.**





Személy jellegű ráfordítás tényadata AST nélkül **+20,4%-kal, 117,9 MFt-tal több** a bázishoz képest, de ennek ellenére 149,2 MFt (17,6 %) megtakarítás keletkezett a tervhez viszonyítva.

Megnevezés	2020. Tény	2021 Terv	2021. Tény	Terv eltérés		Bázis eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**578 961**	**845 967**	**696 812**	**-149 155**	**-17,63%**	**117 851**	**20,36%**
Beszámoló szerinti bérköltség	482 401	660 003	572 226	**-87 777**	**-13,30%**	**89 825**	**18,62%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 166	76 777	59 560	**-17 217**	**-22,42%**	**16 394**	**37,98%**
Bérjárulékok, bérhez kötődő adók	53 394	109 187	65 026	**-44 161**	**-40,45%**	**11 632**	**21,79%**

A **bértömeg** - AST nélkül – 696,8 MFt-ban realizálódott, ami a tervezetthez képest **13,3 %-os elmaradást** jelent. A társaságnál a minimálbér rendezésen túl mintegy **5%-os** differenciált **bérfejlesztést** hajtottuk végre. A **FEB** tagok részére 3 720 eFt került kifizetésre tiszteletdíjként. A tárgyévben 5 hónapon keresztül a kormány által biztosított ágazati bértámogatást igényeltünk, mellyel a bérköltségünk 50%-a - felső értékhatárosan - kompenzálva lett.

A **személy jellegű egyéb kifizetések +16,4 MFt (+38%) a bázishoz, -17,2 MFt (-22,4 %) a tervhez viszonyítva**. A bázishoz viszonyított többletköltség a cafeteria juttatás kifizetéséhez kötődik.

A **bérjárulék** változás szintje a bázishoz képest **+11,6 MFt (+21,8%), de a tervhez képest -44,2 Mft (-40,5 %)**. A Tárgyévben **47/2020. (III.18.) kormányrendelet** előírása szerint, mint veszélyeztetett ágazatban működők az első öt hónapban szocho- és szakképzési hozzájárulás fizetési **mentesség**ben részesültünk. Éves szinten rehabilitációs járulék fizetési kötelezettségünket is 2/3-ra csökkentették. A nyári diákmunka foglalkoztatásra is állami támogatást igényeltünk, így ennek járulék költségét is megtakarítottuk.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

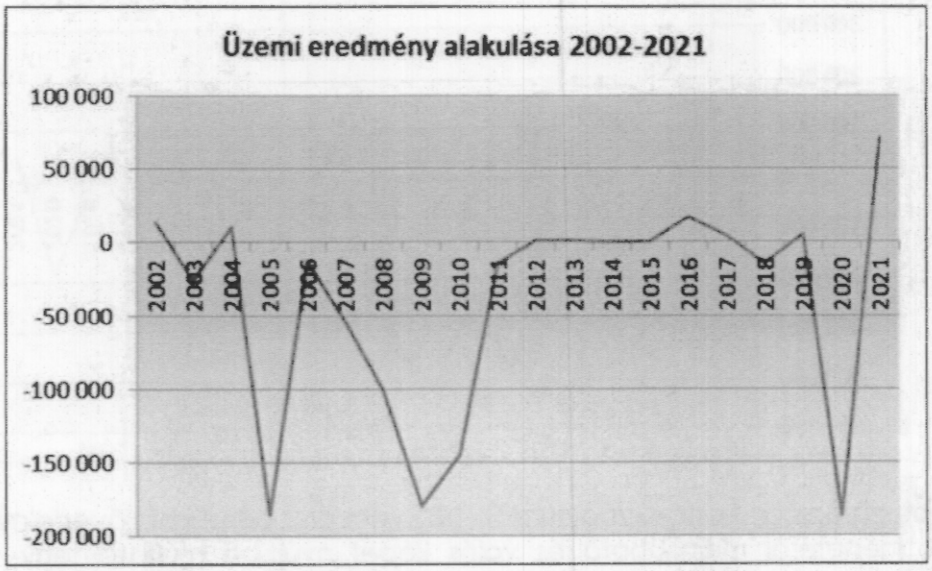
Értékcsökkenés a terv körül alakult, melynek összege **164,2 MFt.** A bázis évhez képest **-1,1 MFt** összeggel (0,7 %) lett kevesebb, de meghaladta a tervezettet 0,5 MFT-al.

Egyéb ráfordítás címen a bázishoz képest **+142,5 MFt** növekményt számoltunk el. A növekedés egyik fő oka, hogy a beszámolási időszakban kapott vissza nem térítendő támogatás miatt az előzetesen felszámított áfa levonási hányadunk jelentősen romlott, melynek összege a ráfordításunkat mintegy 70 MFt összeggel megnövelte. Másik ok, hogy hasonló összegben céltartalékot képeztünk esetleges jövőbeni kötelezettségek teljesítésére.

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében +71,4 MFt, ami 257,4 MFt-tal **kedvezőbb** a bázis időszaktól, és **8,1 MFt-tal (12,7 %) tervezettől is.**

Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 18 évben:



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye

4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye

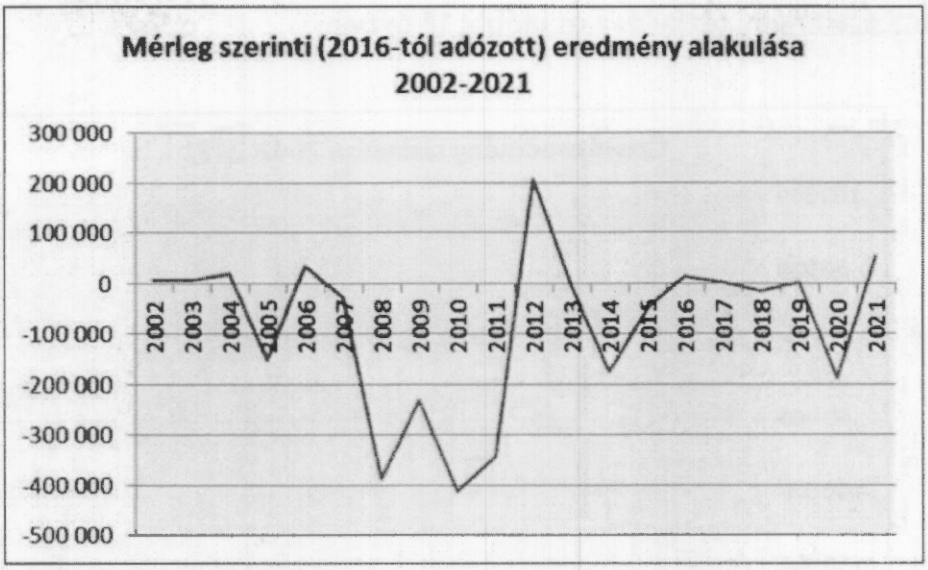
Pénzügyi műveletek **bevétele 0,7 MFt**, ami elsősorban az év végi devizában fennálló eszközeink átértékelési nyereségéből adódik.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **13,2 MFt** kamatráfordítást számoltunk el, mely döntően a tárgyévre visszahatárolt kamatmoratórium alatt tárgyévben felhalmozott, de később fizetendő kamatköltség. Ez a tervhez képest **2,5 MFT többletráfordítás.**

A Pénzügyi műveletek eredménye így **12,5 MFt veszteség**et mutat, ami **16,8 %al (1,8 MFt-al) több mint a tervezett..**

4.5. Adózott eredmény

A pozitív összegű **+58,9 MFt adózás előtti eredmény és a korrekciós tételek után 5,1 MFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezik.** Az előzők eredőjeként a tervezett 50,3 MFt-al szemben **53,8 MFt (+7 %) adózott eredményt realizáltunk.**



Jelen beszámoló a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

4.6. Egységenkénti eredmény

Az egységenkénti fedezet/eredmény értékelésénél előre kell bocsátani, hogy a társaság számítógépes költségfelosztási rendszert üzemeltet, ami precíz és reális költségfelosztást teszt lehetővé igen hatékonyan.

A tervezésnél ezt a cizellált felosztást nem lehet követni, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól, és **csak az üzemi eredmény szintjén biztosított a reális összehasonlítás a terv tény adatok között.**

A **bérköltség tervezése például egység centrikusan történik**, a saját állományi létszámra, de a valóságban a belső szolgáltató üzemek (pl: karbantartás) „bedolgoznak" az egyes szolgáltató egységekhez növelve azok közvetlen bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik. Mindezek azt eredményezik, hogy az egység eredményalakulást, a tervadatokkal való összevetést csak az általános költségek felosztása után lehet reálisan értékelni.

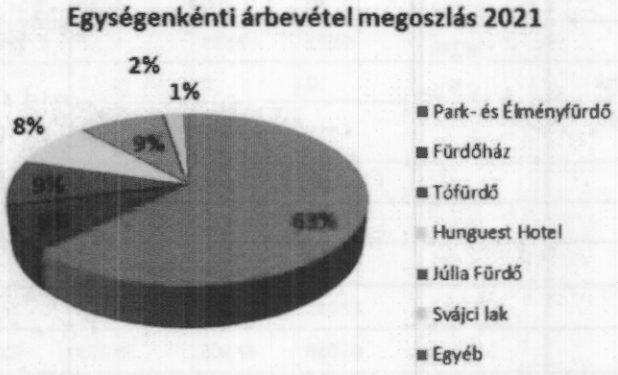
A tervtől eltérően a konkrét egységekhez köthető **bértámogatások** összege kiemeléshez került a felosztott egyéb bevételek értékéből és átkerült az egységekhez tény támogatási értékben.
Szintén közvetlenül az egységeknél kerül kimutatásra az **üzemeltetési hozzájárulás** összege, kiemelve az egyéb bevételek közül.

A vállalatirányítási költségek felosztásánál az egység bevételeket, és fedezeti összeg termelő képességüket 50-50 %-os arányban vettük figyelembe. Ez kifejezi, hogy minden egységgel szemben elvárás a fedezeti összeg termelés, de a jobb

adottságokkal rendelkező, jövedelmezőbb egységekkel szemben magasabbak az elvárások.
Az egyéb bevételek, ráfordítások „maradék" egyenlegét – amit a kapott támogatás határoz meg döntően – bevétel arányosan osztottuk fel egységekre.

Fentiekből kiderül, hogy 2021-es év egységenkénti jövedelmezőségének alakulását fenntartásokkal kezelni, a nagyarányú támogatások következtében.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „nagyságrendjét", árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme továbbra is a **meghatározó**, részaránya a bázisévi **63 %**-on maradt. Jelentős szerepe volt HHS Hotel működésének, ami 8 %-kal részesedik bevételünkből 2 %-kal elmaradva az előző évitől. A **Júlia Fürdő részesedése -2 %**-kal csökkent. A Tófürdő 8 %-ról 9 %-ra, a Fürdőház 7%-ról 8 %-ra nőtt. A Svájci lak panzió és kávézó saját üzemeltetésével 2 %-kal részesedik a Társaság nettó árbevételéből.

A társaság jövedelmezőségében jelentős szerepet játszik az új HHS szálloda vendég szolgáltatás igénybevétele, illetve a szezonálisan működő Tófürdő. A Társaság életében továbbra is a nyári szezon – júniustól augusztusig - a meghatározó eredményesség, fedezeti összeg termelés szempontjából, bár az utóbbi években már megfigyelhető egy kiegyenlítettebb működés felé való elmozdulás a társaság életében, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

A **pandémia** miatt 2021 első hónapjaiban az egységek nem üzemeltek, a bevételek teljesen kiestek, így még nagyobb jelentőségre tett (volna) szert a szezonban megtermelt fedezeti összeg. Sajnos ennek mértéke is jelentősen elmaradt a szükségestől, így az egységek – kis kivétellel - alapvetően a támogatásoknak köszönhetik a nyereségességet.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza az egységek jövedelmezőségi adatait, de az egyes egységeket külön-külön fogjuk bemutatni.

eFT-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház	Tófürdő	Hunguest Hotel	Júlia Fürdő	Svájci lak	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**653 421**	**86 211**	**90 205**	**87 800**	**98 400**	**20 819**	**5 837**	**1 042 693**
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	105 000				56 047			**161 047**
Közvetlen bértámogatás	61 007	6 864	1 796		15 225	1 039		**85 931**
Közvetlen bevétel összesen	**819 428**	**93 075**	**92 001**	**87 800**	**169 672**	**21 858**	**5 837**	**1 289 671**
Anyagköltség	109 365	6 802	5 070	4	13 288	1 704	665	136 898
Igénybevett szolgáltatások	166 636	4 334	23 731	454	15 437	2 489	3 427	216 508
Egyéb szolgáltatások	662	39	105	2 112	0	2	549	3 469
Bérköltség	158 249	9 022	7 533	0	44 216	1 328	96	220 444
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 301	0	9	0	364	0	138	2 812
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	12 636	1 115	1 002	0	3 747	106	26	18 632
Amortizáció	32 093	139	7 045	29 445	1 213	313	4 791	75 039
ELÁBÉ	13 141	1 382	0	0	93	884	693	16 193
Közvetített szolgáltatás	5 733	4 216	0	577	0	2 218	831	13 575
Közvetlen költségek összesen	**500 816**	**27 049**	**44 495**	**32 592**	**78 358**	**9 044**	**11 216**	**703 570**
Közvetlen fedezet	**318 612**	**66 026**	**47 506**	**55 208**	**91 314**	**12 814**	**-5 379**	**586 101**
Üzemi általános költségek	482 701	76 366	26 300	0	114 349	25 288	1 526	**726 530**
Önköltség összesen	**983 517**	**103 415**	**70 795**	**32 592**	**192 707**	**34 332**	**12 742**	**1 430 100**
Fedezeti összeg I.	**-164 089**	**-10 340**	**21 206**	**55 208**	**-23 035**	**-12 474**	**-6 905**	**-140 429**
Üzemirányítási költségek	29 369	6 211	3 850	703	6 811	1 633	393	**48 970**
Központi irányítási költségek	**41 368**	**15 525**	**17 843**	**19 917**	**15 465**	**11 245**	**10 661**	**132 025**
Irányítási költségek összesen	**70 737**	**21 735**	**21 693**	**20 621**	**22 276**	**12 879**	**11 054**	**180 995**
Fedezeti Összeg II.	**-234 826**	**-32 075**	**-487**	**34 587**	**-45 311**	**-25 353**	**-17 959**	**-321 424**
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	**246 170**	**32 479**	**33 984**	**33 078**	**37 071**	**7 843**	**2 199**	**392 824**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**11 344**	**404**	**33 497**	**67 665**	**-8 240**	**-17 509**	**-15 760**	**71 401**

A fedezeti összeg II. értéke megmutatja, hogy az egységek támogatás nélkül döntően veszteségesek lettek volna 2021-ben.

Mint látható az egyéb bevételekből kiemeltük az önkormányzati tulajdonban lévő Aquarius-ban működő egységek, és a Júlia fürdőben működő egységek üzemeltetési hozzájárulását és az állami költségvetésből kapott bértámogatást. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis időszakban is kiemeltük az üzemeltetési hozzájárulásokat, ami némileg változtatta a bázis adatokat.

Megnevezés	Park és Élményfürdő 1-12 hó						
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**598 582**	**785 505**	**653 421**	**54 839**	**9,2%**	**-132 084**	**-16,8%**
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0		0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	117 903	106 368	105 000	-12 903	-10,9%	-1 368	-1,3%
Közvetlen bértámogatás	0	0	61 007	61 007		61 007	
Közvetlen bevétel összesen	**716 485**	**891 873**	**819 428**	**102 943**	**14,4%**	**-72 445**	**-8,1%**
Anyagköltség	79 706	214 683	109 365	29 659	37,2%	-105 318	-49,1%
Igénybevett szolgáltatások	81 704	178 773	166 636	84 932	104,0%	-12 137	-6,8%
Egyéb szolgáltatások	96	9 449	662	566	590,0%	-8 787	-93,0%
Bérköltség	135 871	314 191	158 249	22 378	16,5%	-155 942	-49,6%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 261	40 469	2 301	40	1,8%	-38 168	-94,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	12 485	50 587	12 636	151	1,2%	-37 951	-75,0%
Értékcsökkenés	31 697	54 916	32 093	396	1,2%	-22 823	-41,6%
Üzemi általános költségek	395 051	123 057	482 701	87 650	22,2%	359 644	292,3%
Költségek összesen	**738 871**	**986 125**	**964 643**	**225 772**	**30,6%**	**-21 482**	**-2,2%**
FEDEZET I.	**-22 385**	**-94 252**	**-145 215**	**-122 830**	**548,7%**	**-50 963**	**54,1%**
ELÁBÉ	12 315	10 894	13 141	826	6,7%	2 247	20,6%
Közvetített szolgáltatás	4 701	6 058	5 733	1 032	22,0%	-325	-5,4%
FEDEZET II.	***-39 401***	***-111 204***	***-164 089***	***-124 688***	***316,5%***	***-52 885***	***47,6%***
Üzemirányítási költségek	23 157	41 821	29 369	6 212	26,8%	-12 452	-29,8%
Központi irányítási költségek	33 990	139 861	41 368	7 378	21,7%	-98 493	-70,4%
FEDEZET III.	**-96 548**	**-292 886**	**-234 826**	**-138 278**	**143,2%**	**58 060**	**-19,8%**
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	9 561	**369 737**	246 170	236 609	2474,7%	-123 567	-33,4%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-86 987**	**76 851**	**11 344**	**98 331**	**-113,0%**	**-65 507**	**-85,2%**

Az egy egységként üzemelő „Aquarius **Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő -164,1 MFt fedezet**et termelt, az előző évi **-39,4 MFt**-tal szemben. Ez az eredmény **-124,7 MFt-tal (-316,5%) rosszabb a bázistól és 52,9 MFT-al (47,6 %) a tervezettnél.**
A tervhez képesti fedezet hiányt bevétel csökkenés okozta.

A fürdő együttesben működő egységek **üzemi nyeresége együttesen 11,3 MFt** volt a beszámolási időszakban köszönhető a támogatásnak. Ez alatta marad a várt eredménynek, ami **76,9 MFt volt.**

Megnevezés	Fürdőház 1-12 hó						
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**64 320**	**67 632**	**86 211**	**21 891**	**34,0%**	**18 579**	**27,5%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	0		0	
Közvetlen bértámogatás	0	0	6 864	6 864		6 864	
Közvetlen bevétel összesen	**64 320**	**67 632**	**93 075**	**28 755**	**44,7%**	**25 443**	**37,6%**
Anyagköltség	4 853	22 531	6 802	1 949	40,2%	-15 729	-69,8%
Igénybevett szolgáltatások	2 484	18 249	4 334	1 850	74,5%	-13 915	-76,3%
Egyéb szolgáltatások	2	795	39	37	1851,3%	-756	-95,1%
Bérköltség	13 052	26 949	9 022	-4 030	-30,9%	-17 927	-66,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	10	2 251	0	-10	-100,0%	-2 251	-100,0%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	1 209	5 387	1 115	-94	-7,8%	-4 272	-79,3%
Értékcsökkenés	204	10 859	139	-65	-32,0%	-10 720	-98,7%
Üzemi általános költségek	86 061	8 787	76 366	-9 695	-11,3%	67 579	769,1%
Költségek összesen	**107 875**	**95 808**	**97 817**	**-10 058**	**-9,3%**	**2 009**	**2,1%**
FEDEZET I.	**-43 555**	**-28 176**	**-4 742**	**38 813**	**-89,1%**	**23 434**	**-83,2%**
ELÁBÉ	1 013	1 451	1 382	369	36,5%	-69	-4,7%
Közvetített szolgáltatás	3 207	4 477	4 216	1 009	31,5%	-261	-5,8%
FEDEZET II.	***-47 775***	***-34 104***	***-10 340***	***37 435***	***-78,4%***	***23 764***	***-69,7%***
Üzemirányítási költségek	2 777	3 294	6 211	3 434	123,6%	2 917	88,5%
Központi irányítási költségek	3 445	11 015	15 525	12 080	350,7%	4 510	40,9%
FEDEZET III.	**-53 997**	**-48 413**	**-32 075**	**21 922**	**-40,6%**	**16 338**	**-33,7%**
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	969	**29 118**	32 479	**31 510**	**3251,8%**	**3 361**	**11,5%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-53 028**	**-19 295**	**404**	**53 432**	**-100,8%**	**19 699**	**-102,1%**

A **muzeális értéket** képviselő **Fürdőház** által termelt **-10,3 MFt fedezet** javult a bázisévhez viszonyítva **+38,8 MFt**-tal, ami a kapott támogatásnak, a terven felüli bevételeknek és annak köszönhető, hogy az év első kevésbé forgalmas hónapjaiban az egység zárva volt. Az **árbevétel mind a bázishoz (+21,9 MFt), mind a tervhez (+18,6 MFt) képest magasabb lett**, a **költségek** összesen **10,1 MFt**-tal kisebb értéket mutatnak a bázistól, és közel terv szinten voltak. Az egység a további ráosztott üzemi költségek eredményeként nyereséges **0,4 MFt**, ami **53,4 MFt**-tal kedvezőbb a bázis évtől, és 19,7 MFt-tal meghaladja a tervezetett.

Emellett látni kell, hogy egy eleve gazdaságtalan üzemméretű fürdőről és hotelről van szó, melynek nyereséges üzemeltetése nem elvárható, így állt elő az helyzet, hogy a bezárás javított az eredményességen.

315

Megnevezés	Tófürdő 1-12 hó						
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**75 583**	**68 203**	**90 205**	**14 622**	**19,3%**	**22 002**	**32,3%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	0		0	
Közvetlen bértámogtás	0	0	1 796	1 796		1 796	
Közvetlen bevétel összesen	**75 583**	**68 203**	**92 001**	**16 418**	**21,7%**	**23 798**	**34,9%**
Anyagköltség	10 534	8 818	5 070	-5 464	-51,9%	-3 748	-42,5%
Igénybevett szolgáltatások	11 065	17 001	23 731	12 666	114,5%	6 730	39,6%
Egyéb szolgáltatások	48	155	105	57	118,1%	-50	-32,5%
Bérköltség	8 865	7 022	7 533	-1 332	-15,0%	511	7,3%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	21	508	9	-12	-56,8%	-499	-98,2%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	568	1 315	1 002	434	76,5%	-313	-23,8%
Értékcsökkenés	6 447	18 822	7 045	598	9,3%	-11 777	-62,6%
Üzemi általános költségek	17 866	9 485	26 300	8 434	47,2%	16 815	177,3%
Költségek összesen	**55 414**	**63 126**	**70 794**	**15 380**	**27,8%**	**7 668**	**12,1%**
FEDEZET I.	**20 169**	**5 077**	**21 206**	**1 037**	**5,1%**	**16 129**	**317,7%**
ELÁBÉ	0	0	0	0		0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0		0	
FEDEZET II.	***20 169***	***5 077***	***21 206***	***1 037***	***5,1%***	***16 129***	***317,7%***
Üzemirányítási költségek	2 748	3 427	3 850	1 102	40,1%	423	12,3%
Központi irányítási költségek	20 188	11 462	17 843	-2 345	-11,6%	6 381	55,7%
FEDEZET III.	**-2 767**	**-9 812**	**-487**	**2 280**	**-82,4%**	**9 325**	**-95,0%**
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**5 679**	**30 301**	**33 984**	**28 305**	**498,4%**	**3 683**	**12,2%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**2 912**	**20 489**	**33 497**	**30 585**	**1050,3%**	**13 008**	**63,5%**

A szezonálisan üzemelő természetes vízre alapozott **Tófürdő** alacsony költségszintjének és kiugró bevételének köszönhetően kiemelkedő szintű **pozitív fedezeti** összeget hoz (**21,2 MFt**) és **üzemi eredménye** is pozitív (**33,5 MFt**). Utóbbi mintegy **30,6 MFt**-tal jobb a bázis eredménytől, és **13 MFt**-tal jobb **a tervezett összegnél**, amihez az egyéb bevételekben elszámolt támogatásból való részesedés is hozzájárult.

Megnevezés	Júlia Fürdő 1-12 hó						
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**104 682**	**95 139**	**98 400**	**-6 282**	**-6,0%**	**3 261**	**3,4%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
Közvetlen egyéb bevétel (üzemeltetési hozzájárulás)	44 711	56 246	56 047	11 336	25,4%	-199	-0,4%
Közvetlen bértámogatás	0	0	15 225	15 225		15 225	
Közvetlen bevétel összesen	**149 393**	**151 385**	**169 672**	**20 279**	**13,6%**	**18 287**	**12,1%**
Anyagköltség	10 848	31 939	13 288	2 440	22,5%	-18 651	-58,4%
Igénybevett szolgáltatások	4 119	30 090	15 437	11 318	274,8%	-14 653	-48,7%
Egyéb szolgáltatások	0	850	0	0		-850	-100,0%
Bérköltség	35 904	58 048	44 216	8 312	23,1%	-13 832	-23,8%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	962	7 654	364	-598	-62,2%	-7 290	-95,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	3 312	9 013	3 747	435	13,1%	-5 266	-58,4%
Értékcsökkenés	1 141	32 988	1 213	72	6,3%	-31 775	-96,3%
Üzemi általános költségek	112 063	19 669	114 349	2 286	2,0%	94 680	481,4%
Költségek összesen	**168 349**	**190 251**	**192 613**	**24 264**	**14,4%**	**2 362**	**1,2%**
FEDEZET I.	**-18 956**	**-38 866**	**-22 942**	**-3 986**	**21,0%**	**15 924**	**-41,0%**
ELÁBÉ	46	101	93	47	101,6%	-8	-8,2%
Közvetített szolgáltatás	862	0	0	-862	-100,0%	0	
FEDEZET II.	***-19 864***	***-38 967***	***-23 035***	***-3 171***	***16,0%***	***15 932***	***-40,9%***
Üzemirányítási költségek	5 884	5 875	6 811	927	15,8%	936	15,9%
Központi irányítási költségek	12 230	19 647	15 465	3 235	26,5%	-4 182	-21,3%
FEDEZET III.	**-37 978**	**-64 489**	**-45 311**	**-7 333**	**19,3%**	**19 178**	**-29,7%**
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	3 440	51 939	37 071	**33 631**	**977,6%**	**-14 868**	**-28,6%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-34 538**	**-12 550**	**-8 240**	**26 298**	**-76,1%**	**4 310**	**-34,3%**

A **Júlia Fürdő** – gyógyászat nélkül - már fedezeti összeg I. szinten is veszteséges az árbevétel a bázishoz képest valamelyest romlott a bezárás miatt, ami kompenzálta üzemi költségek terven felüli növekedését.
A fedezeti összeg a közvetlen egyéb bevételek hatására 3,2 MFt-tal rosszabb a bázisnál, és 15,9 MFt-tal jobb a tervezettnél.
Az egység **üzemi eredménye -8,2 MFt**, ami jelentős javulás a bázis időszaki **-34,5 MFt** veszteséggel szemben **(+26,3 MFt).**
Az egység a tervezettnél kevesebb veszteséget termelt üzemi eredmény szinten **(+4,3 MFt, 34,3 %)** a kapott támogatások segítségével.

Megnevezés	Hunguest Hotel 1-12 hó						
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**92 961**	**60 000**	**87 800**	**-5 161**	**-5,6%**	**27 800**	**46,3%**
Aktivált saját teljesítmény	**0**	**0**	**0**	0		0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0		0	0		0	
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	0		0	
Közvetlen bevétel összesen	**92 961**	**60 000**	**87 800**	**-5 161**	**-5,6%**	**27 800**	**46,3%**
Anyagköltség	104		4	-100	-96,2%	4	
Igénybevett szolgáltatások	4 316	1 200	454	-3 863	-89,5%	-747	-62,2%
Egyéb szolgáltatások	1 832	0	2 112	280	15,3%	2 112	
Bérköltség	0	0	0	0		0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	0		0	
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	0	0	0	0		0	
Értékcsökkenés	30 176	29 001	29 445	-731	-2,4%	444	1,5%
Üzemi általános költségek	20	7 795	0	-20	-101,8%	-7 795	-100,0%
Költségek összesen	**36 447**	**37 996**	**32 015**	**-4 432**	**-12,2%**	**-5 981**	**-15,7%**
FEDEZET I.	**56 514**	**22 004**	**55 785**	**-730**	**-1,3%**	**33 781**	**153,5%**
ELÁBÉ	0	0	0	0		0	
Közvetített szolgáltatás	4 986	0	577	-4 409	-88,4%	577	
FEDEZET II.	***51 528***	***22 004***	***55 208***	***3 679***	***7,1%***	***33 204***	***150,9%***
Üzemirányítási költségek	4 158	2 922	703	-3 455	-83,1%	-2 219	-75,9%
Központi irányítási költségek	28 570	9 772	19 917	-8 653	-30,3%	10 145	103,8%
FEDEZET III.	**18 800**	**9 310**	**34 588**	**15 788**	**84,0%**	**25 278**	**271,5%**
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	8 036	**25 832**	33 078	**25 042**	**311,6%**	**7 246**	**28,1%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**26 836**	**35 142**	**67 665**	**40 829**	**152,1%**	**32 523**	**92,5%**

A **Hunguest Hotel** bevételei (87,8 MFt) 5,6%-kal alacsonyabbak voltak a bázis évitől, a tervezetett azonban 27,8 MFt-tal meghaladják (46,3%). A költségek mind a bázis évhez mind a tervhez viszonyítva alacsonyabbak voltak, így az előző évhez képest a fedezeti összeg növekedett.
Az egyéb bevételből való nagyobb arányú részesedés miatt az üzemi eredmény 40,8 MFt-tal magasabb a bázisévtől és 32,5 MFt-tal haladja meg a tervezetet.

4.7. A beszámoló mérlegéről

A társaság mérlegadatai részletesebben a kiegészítő mellékletben kerültek bemutatásra, elemzésre, itt csak a leglényegesebb dolgokra világítunk rá.

Eszközoldalon a **befektetett eszközök értéke +71,2 MFt-tal +1,5%-kal** növekedett a **bázishoz** képest, mely összegből az ingatlanaink szokásos piaci vagyonértékelése következtében **+156 MFt** értékhelyesbítés különbözetet számoltunk el. A Műszaki- és egyéb berendezéseink nettó értéke **-23,4 MFt** összeggel lett kevesebb, többnyire az éves amortizációs költséggel csökkent.
Jelentősebb **beruházásra a tárgyévben** nem került sor, ennek kifejtésével részletesen a 6. fejezet foglalkozik.

A **befektetett pénzügyi eszközök**nél nem volt változás, változatlan a részesedésünk értéke a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

A **forgóeszközök** értéke jelentős mértékben csökkent (**-417,6 MFt).**

A **készletek** a bázis évhez viszonyítva **+4,3 MFt-tal nőttek.** Az év végi ünnepek alkalmára növeltük készletfeltöltéseinket a vendéglátásban, és a raktári készleteink is növekedtek.

A **követelések** állománya **-14,8 MFt**-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, amiből a **vevőkövetelés állománya +25,7 MFt**-tal növekedett. Ebből az év végi jegyárkompenzáció **20,3 MFt.** Az **Egyéb követelések sor -40,5 MFt**-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, ugyanis már megszűnt a pandémia miatti bértámogatási lehetőség.

A **pénzeszközök** állománya **-407,1 MFt**-tal csökkent, mivel felhasználtuk a likviditást javító támogatás összegét.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke **4,9 MFt**, ami **-13,7 MFt-tal** csökkent a **bázisévhez** viszonyítva. A bázis év végén itt szerepelt a még ki nem számlázott utolsó negyedévre járó jegyárkompenzáció értéke.

<u>Forrás oldalon</u>

A saját tőke értéke **+1 888 MFt-tal nőtt** a bázis évhez viszonyítva. Tulajdonosi határozat született a vele szemben fennálló tartós kötelezettségünk **(1 678 MFt) Tőketartalékba** helyezésére vonatkozóan. Ezzel egyidejűleg növelték a **jegyzett tőkénket 0,1 MFt pénzeszköz** befizetéssel.

Az **értékelési tartalék** értékhelyesbítés sora ingatlanaink piaci értékre való korrigálása miatt **+156,4 MFt-tal** lett több.

Az **eredménytartalék** sor az előző évi adózott eredmény **(-187 MFt)** összegével változott.

A **lekötött tartalék sora 211,7 MFt** összeget tartalmaz, mely a korábbi évek veszteségének fedezetére történő pótbefizetésekből származik.

Az **adózott eredmény 58,9 MFT, ami a tervhez képest +3,5 MFt, a bázishoz +240,7 MFt.**

A **jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak**.

A **céltartalék soron az óvatosság elve alapján 70 MFt fedezetet képeztünk esetleges jövőbeni kötelezettségek fedezésére.**

A **kötelezettségek** sor **-1 774 MFt**-tal csökkent.

A hosszúlejáratú kötelezettségek sora -1 706 MFt-tal lett kevesebb, melynek oka, hogy vissza fizettünk a Tulajdonosnak 1.706 MFt beruházási kölcsönt, aminek döntő része még a 2005-ös kötvénytartozás rendezéséhez kapcsolódott.

A **rövidlejáratú kötelezettségek 68,5 MFt-tal csökkentek**. Ezen belül a szállítói állomány **+56,2 MFt-tal**, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **+28,4 MFt-tal** nőttek. A tulajdonos által nyújtott **kölcsön állomány 140 MFt-tal, rövid lejáratú hitelek 12,4 MFt-tal csökkentek.**

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest **-543,9 MFt-tal csökkentek.**

A bevételek PIE sora -544 MFT-tal csökkent, ugyanis a bázis év végén elhatárolt 550 MFt költségfedezetre kapott támogatás a tárgyévben feloldásra került.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása sor **46,9 MFt-tal** nőtt. Itt szerepel a beruházási hitelünk moratórium időszaka alatt felhalmozott kamatának összege **(11,2 MFt)**, a tárgyévre járó prémium, valamint a társasági szinten elhatárolt jutalom összege. A halasztott bevételek sor **-46,9 MFt-tal csökkent**, ami a támogatások tárgyévre elszámolt bevétele miatti csökkenés egyenlegéből áll össze.

A **mérleg főösszeg** így a beszámolási időszakban **-360,2 MFt-tal (-6,6%)** csökkent és **5 073 464 eFt**-on realizálódott.

4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A **mérleg fordulónapját követően** bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő – események:

2022 évben rendkívül nagy mértékű energia ár növekedés következett be (elektromos áram, gáz), kiugróan nőnek a bérek a 19,6 %-os minimálbér növekedés és hatásai következtében, ami negatív hatással lesz a 2022-es év gazdálkodására.

Mérlegen kívüli tételek változása

Nincs.

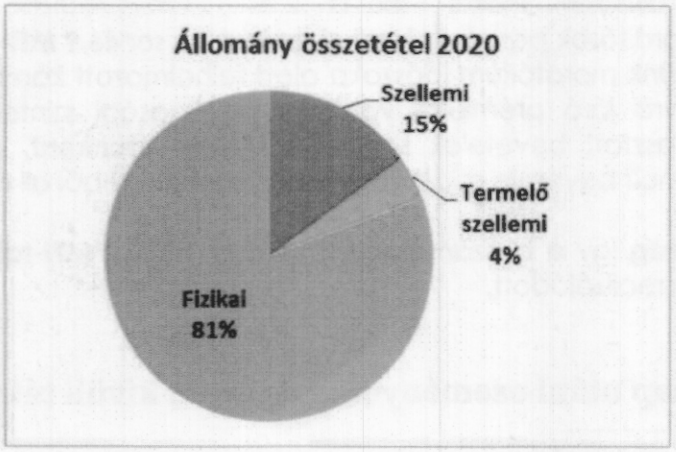
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

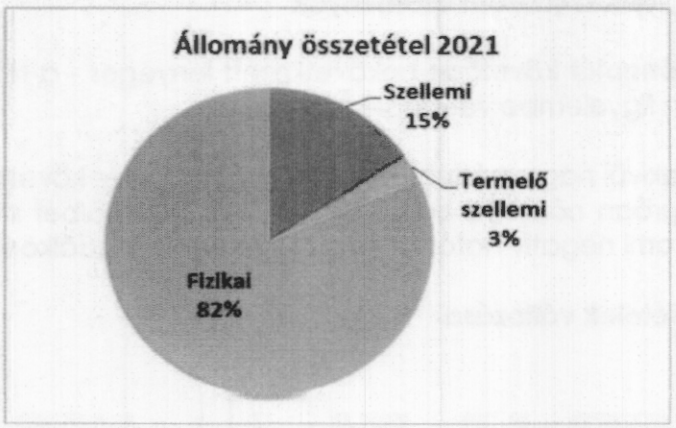
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. foglalkoztatáspolitikáját a mindenkori jogszabályi előírások és gazdasági célok határozzák meg, szem előtt tartva a hatékony munkavégzés követelményét.
Társaságunk fontosnak tartja a jól képzett, dolgozni tudó és akaró **munkaerő megtartását**, megbecsülését, az esélyegyenlőség biztosítását a dolgozói körben.
Segítjük munkavállalóink képzését, továbbképzését, tudásbázisuk naprakészen tartását.
Ezen elveket a Tulajdonossal egyetértésben a pandémiás helyzetben is igyekeztünk érvényesíteni.
Humánpolitikánk az élőmunkaerővel való minél hatékonyabb gazdálkodásra irányul, ezért mind saját munkaerőt, mind bérmunkaerőt igénybe veszünk feladataink ellátáshoz és a kettő között biztosítjuk az átjárhatóságot is.

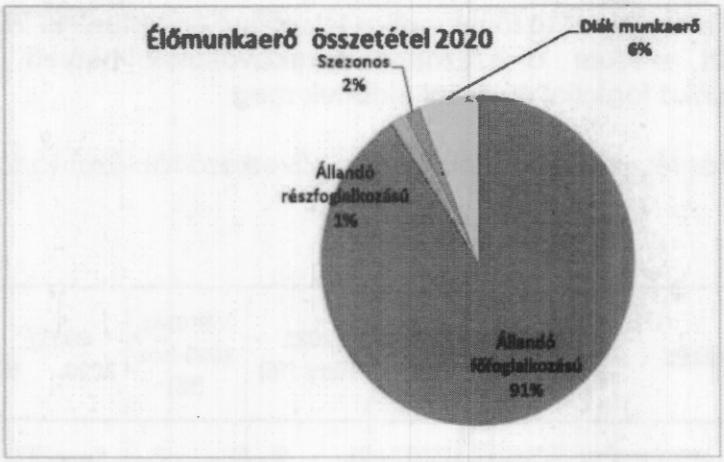
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet

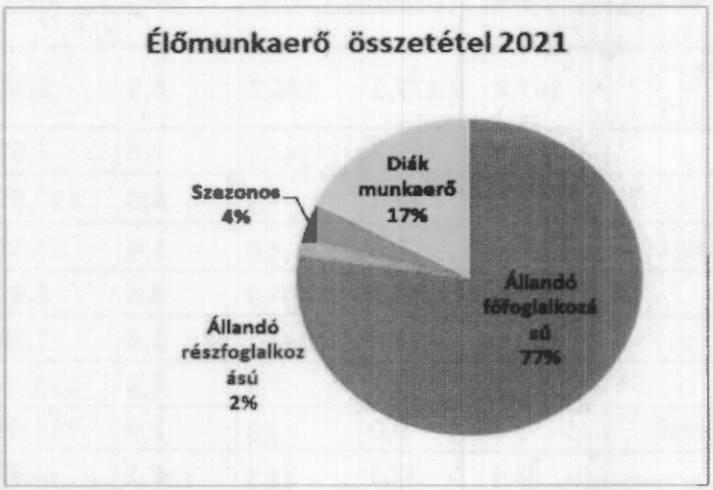
A társaság átlagos állományi létszámának 82 %-a termelő létszám, 15 %, a nem termelő 3% szellemi dolgozók aránya. Az arányok az előző évhez viszonyítva 1-1%-kal változtak.





Az **élőmunkaerő összetételét** szemlélteti a következő ábra:





Az élőmunkaerő felhasználás 77 %-a (-14 %) állandó dolgozó, a diákfoglalkoztatás aránya viszont jelentősen 11%-kal nőtt. A szezonos dolgozók aránya 2 %-ról 4 %-ra növekedett, ugyanis idén is bértámogatott diákfoglalkoztatást vettünk igénybe.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A 2020 vége felé kezdődött és a beszámolási év májusáig tartó bezárás miatt a társaság állandó foglalkoztatottjainak létszáma fokozatosan csökkent, majd májustól a csökkenő tendencia megfordult és növekedésbe csapott át. Ez már látszott az élőmunkaerő összetételnél is.

A foglalkoztatottak száma 176,3 fő volt átlagban, ami 8,5 fővel (5,1 %) több a bázisnál, de **0,8 fővel (-0,5 %) kevesebb a tervezettnél.**

Szellemi foglalkoztatott: 32,3 fő, ami **bázis, terv és tény szinten szinte megegyezik.** Nem került még feltöltésre az Élményfürdő gyógyászatán a gyógytornász létszám, viszont a vezérigazgatóságra a független belső ellenőr és megfelelési tanácsadó már 8 órás munkaidőben vannak foglalkoztatva.

Fizikai foglalkoztatott: **144 fő** (ebből 3,3 fő részmunkaidős), ami **8,6 fővel** (+6,3 %) **több bázisnál** és 0,8 fővel kevesebb a tervezettnél.
ugyanis

- **tavaszi bezárással 10 fő nyugdíjas létszámot építettünk le ideiglenesen,**
- **a nyári szezont a szezonos munkavállalók helyett jórészt támogatott diákmunka foglalkoztatással oldottuk meg**

A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok fő-ben

Megnevezés	2020 Tény (fő)	2021 Terv (fő)	2021 Tény (fő)	Változás 2020-hoz (fő)	2021/ 2020 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**178,5**	**195,2**	**213,2**	**34,7**	**19,4%**	**18,0**	**9,2%**
Alkalmazott összesen	**167,8**	**177,1**	**176,3**	**8,5**	**5,1%**	**-0,8**	**-0,5%**
Állandó	162,0	163,7	164,6	**2,6**	**1,6%**	**0,9**	**0,6%**
Szezonos	3,2	12,4	7,7	**4,5**	**139,8%**	**-4,7**	**-38,1%**
Részfoglalkozású	2,6	1,0	4,0	**1,4**	**53,5%**	**3,0**	**299,2%**
Fizikai	**135,4**	**144,8**	**144,0**	**8,6**	**6,3%**	**-0,8**	**-0,6%**
Állandó	131,8	132,4	133,2	**1,4**	**1,1%**	**0,8**	**0,6%**
Szezonos	3,2	12,4	7,5	**4,3**	**135,4%**	**-4,9**	**-39,2%**
Részfoglalkozású	0,4	0,0	3,3	**2,9**	**714,6%**	**3,3**	
Szellemi	**32,4**	**32,3**	**32,3**	**-0,1**	**-0,3%**	**0,0**	**0,1%**
Állandó	30,2	31,3	31,4	**1,2**	**4,1%**	**0,1**	**0,5%**
Szezonos	0,0	0,0	0,1	**0,1**		**0,1**	
Részfoglalkozású	2,2	1,0	0,7	**-1,5**	**-66,7%**	**-0,3**	**-26,7%**
Diák	**10,7**	**18,1**	**36,9**	**26,2**	**244,9%**	**18,8**	**103,9%**

A **fizikai állomány**nál az **állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest **1,4 fővel, míg a szezonos dolgozó** létszáma **+4,3 fővel fővel nőtt**. Utóbbi tervhez képest viszont 4,9 fővel csökkent.

A bérmunka jellegű **diákmunka** igénybevétel a bázis évi **10,7 főről jelentősen megemelkedett 36,9 főre**, mely a teljes üzemre való visszaálláshoz kötődött. Társaságunk a korábbi években belő és külső parkgondozásra jelentős létszámban kapott közmunkásokat. Ezek létszáma a foglalkoztatás javulásával jelentősen lecsökkent és diákmunkásokkal kellett pótolni őket.

Összességében a Társaság **213,2 fő** élő munkaerővel teljesítette a feladatait, ami **+34,7 fő (+19,4%) növekedést** jelent a **bázishoz**.

323

4.9.3. Bérgazdálkodás

A további adatok eltérnek az eredménykimutatásban szereplő béradatoktól mivel a **tényleges éves bérkifizetéseket tartalmazzák**, nem a költségként elszámoltakat, melyeket időbeli elhatárolások torzítanak. A bérek tartalmazzák a projektirányításra munkavállalóinknak külön kifizetett – támogatás terhére elszámolható - díjakat is.

A társaság bérfelhasználását **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2020 Bázis	2021 Terv	2021 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Vállalat összesen	**478 846**	**677 713**	**540 955**	**62 109**	**11,5%**	**-136 758**	**-20,2%**
Szellemi	121 156	216 698	165 146	**43 990**	26,6%	**-51 552**	**-23,8%**
Fizikai	357 690	461 015	375 809	**18 119**	4,8%	**-85 206**	**-18,5%**

A **bázishoz** képest **62,1 MFt-tal (+11,5 %) lett több bér kifizetve**. A tervhez képest igen jelentős 20,2 %-os az elmartadás a mérlegszerinti bértömeghez képest is, mivel a 2021 évi év végi jutalom csak 2022-ben került kifizetésre.
Ezen túl a prémium elhatárolások okoztak eltérést igen jelentős változásokat a szellemi bérkifizetéseknél.

A társaság a minimálbér emeléseket végrehajtotta, ezen kívül a nem minimálbéresek 5 %-os tervezett béremelése is megtörtént.

Megnevezés	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Bérszínvonal	**237 806**	**318 894**	**255 698**	**17 892**	**5,6%**	**-63 196**	**-19,8%**
Fizikai	220 144	265 317	217 482	-2 662	-1,0%	-47 835	-18,0%
Szellemi	311 615	559 076	426 073	114 458	20,5%	-133 003	-23,8%



A társaság bérszínvonala kevéssel, mindössze **5,6 %-kal nőtt a bázishoz, viszont a tervhez képest 19,8% elmaradást mutat. Az országos átlaghoz pedig nagy a leszakadás (-49%).**

A **fizikai** állomány bérszínvonala **217,5 eFt/hó/fő**, ami **1 %-os visszaesés** a bázishoz és –18% a tervezett kifizetéshez viszonyítva. A 2022-ben 2021 terhére kifizetett jutalom ezt a visszaesést pótolja.

A **szellemi** állomány átlagbére 20,5 %-al nőtt a bázishoz képest a létszámösszetétel változás és a bérfejlesztés hatására. A tervhez képesti elmaradás (-23,8 %) oka a 2021 évi kifizetéssel is **tervezet 2020 utáni prémium**, amely **kifizetés** teljes egészében **elmaradt**.

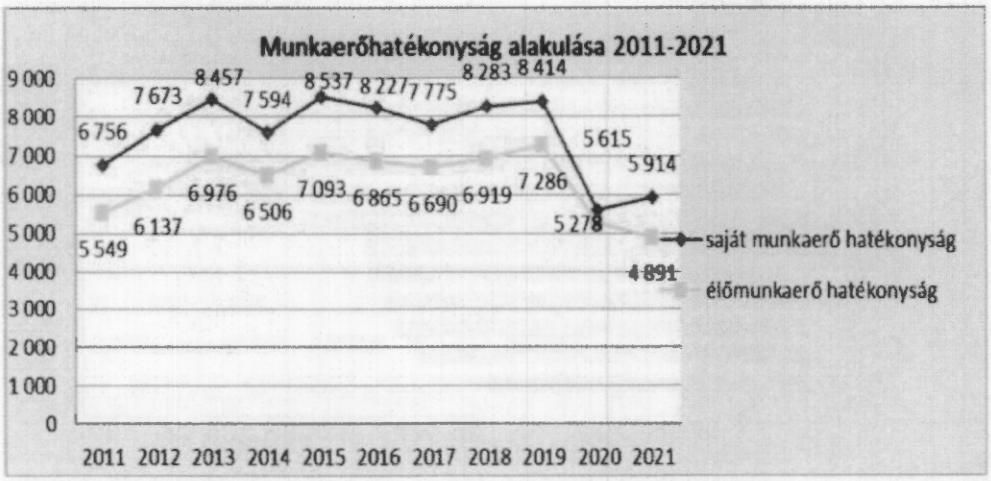
Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2021							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő)			Változás 2020-hoz	2021 / 2020 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
	2020 Tény	2021 Terv	2021 Tény				
Saját munkaerő hatékonyság	5 615	6 092	5 914	299	5,3%	-178	-2,9%
Élőmunkaerő hatékonyság	5 278	5 527	4 891	-388	-7,3%	-636	-11,5%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **+5,3 %-kal jobb.**

A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** ugyanakkor csökkent **7,3 %-al** a bázishoz.

A mutatók a tervezett értéket sem érik el a COVID járvány kihatásaként.



5. Kutatás, fejlesztés

K+F célok
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

A kialakult járványügyi helyzet következtében a tárgyévben időszakosan megnyitásra került a Svájci Lak panzió hotelszolgáltatása. Más szolgáltatás fejlesztés nem történt. A fürdővendégek egészségvédelmének fokozására tettünk intézkedéseket a termálmedencék DEWAN-os fertőtlenítésével, vállalva az ezzel járó többlet költségekért, elkerülendő a piacvesztés.

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

A 2021. évben képződött **beruházásra fordítható összeg** levezetését, és felhasználását tartalmazza a következő táblázat:

Megnevezés	Éves terv 2021	Tény 2021	Eltérés	
			eFt	%
Tervszerinti amortizációja	156 926	155 943	-983	-0,6%
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	6 795	8 297	1 502	22,1%
Tőkeemelés/tőketartalék növekedés	1 677 950	1 677 950	0	0,0%
Svájci lak pr. Támogatás	8 523	8 881	358	4,2%
Források összesen	**1 850 194**	**1 851 071**	**877**	**0,0%**
2021-es adózott eredmény	50 282	53 818	3 536	7,0%
Képződő forrás összesen	**1 900 476**	**1 904 889**	**4 413**	**0,2%**
- Korábi években realizált ber. támogatás elsz.	-46 463	-46 463	0	0,0%
- Halasztott ber. kifizetés	-4 200	-3 993	207	-4,9%
- Beruházási tagi kölcsönök törlesztése	-1 705 950	-1 705 950	0	0,0%
- Tartós forgóeszköz lekötés	0	0	0	
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-45 000	0	45 000	-100,0%
Forráscsökkenések	**-1 801 613**	**-1 756 406**	**45 207**	**-2,5%**
Beruházásra költhető	**98 863**	**148 483**	**49 620**	**50,2%**
A 2020-ról áthozott forrás többlet/hiány beszámoló szerint	-161 822	-161 822	0	0,0%
Korrigált beruházási forrás	**-62 959**	**-13 339**	**49 620**	**-78,8%**
Projektes nagyberuházások	0	0	0	
Svájci Lak	38 000	21 737	-16 263	-42,8%
Egyéb nagyértékű beruházás 2020	22 020	46 540	24 520	111,4%
Nagyértékű beruházások összesen	**60 020**	**68 277**	**8 257**	**13,8%**
Kisértékű eszköz beszerzés	6 795	8 297	1 502	22,1%
Akt. Beruházások összesen	**66 815**	**76 574**	**9 759**	**14,6%**
Forrás többlet +/hiány -	**-129 774**	**-89 913**	**39 861**	**-30,7%**

A beszámolás évében a **képződő források értéke mintegy 4,4 MFt-al nőtt a tervezetthez képest**, amiben az eredménynövekmény játszotta a fő szerepet (3,5 MFt) kisértékű beruházások növekménye mellett. A Svájci Lak projekt támogató által

elfogadott támogatás folyósított végelszámolási mértéke 0,9 MFT-al nőtt a tervezetthez képest.

Javított a forrás helyzeten a hitelmoratórium miatt lecsökkent hiteltörlesztési **mérték 45 MFt-tal**. Valamivel a tervezett alatt alakult a korábbi időszaki beruházásokra törlesztett kifizetés is.
Ezek eredőjeként tárgyévi forrásképződés alapján **148,5 MFt** összegű beruházásra lett volna lehetőség 2021-ben, ami **49,6 MFt-tal jobb a tervezettnél**.

Problémát okozott viszont a COVID-19 járvány miatt 2020 évben elszenvedett 161,8 MFT-os **veszteség**, amely -13,3 MFt-ra veti vissza a maradvány források összegét. Ez még mindig 49,6 MFt (78,8 %-al jobb a tervezettnél.

Az 2020-as eredmény jelentős romlása miatt a beruházások eleve igen alacsony szinten lettek megtervezve az eszközértékhez viszonyítva. Az üzembiztonság fenntartása érdekében **68, 3 MFt értékben aktiváltunk** beruházásokat, felújításokat.

A **Svájci Lak**-ra összesen 21,7 MFt-ot költöttünk a panzió megnyitása érdekében elhagyva a konyha kialakítását, berendezését.

A **kisértékű eszközbeszerzés értéke 8,3 MFt, 1,5 MFt több a tervezettnél, amely többlet forrástöbblettel fedezett.**

Mint a táblázatból látható a beszámolási évben **89,9 MFt forráshiány**nyal zárta a Társaság az évet, melynek oka egyértelműen a 2020 évi veszteség, A forráshiány 39,9 MFt-tal kevesebb a tervezettnél, de ennek ellenére negatívan befolyásolja a Társaság likviditását!

A 2021-ben képződött befejezetlen termelés állomány értéke mintegy 4 MFt.

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

A beruházási, felújítási tevékenységüket 2021-ben a pandémiás helyzet határozta meg. A likvid források a beruházási területekről a működési kiadások fedezetére lett átirányítva, a beruházási tevékenység – az üzemszerű működést veszélyeztető, a szolgáltatás újraindítását jelentősen hátráltató tételeken túl – gyakorlatilag leállításra került. Ez alól egyedül a Kisfaludy program keretében támogatott **Svájci Lak** projekt a kivétel, ahol megteremtésre kerültek a panzió beüzemelésének feltételei eszközökkel együtt mintegy **21,7 MFt** értékben.
Ebből 13,3 MFt értékben valósult meg az épület klimatizációja, ami a megnyithatóság alapfeltétele volt. Kialakításra került ezen túl a WIFI hálózat, és az épület integrálásra került a lokális számítógépes hálózatba fénykábeles összeköttetéssel. Kialakításra vár még a panzió konyhája, és a szökőkút felőli terasz, ami 2022-es feladat lesz.

Nagyobb értéket képviselt még az Aquarius Élményfürdőben végzett térkövezés (út és parkoló kialakítás 15 MFt).

Összességében a tervezett 60 MFt-tal szemben **68,3 MFt**-ot fordítottunk a Társaság nagyértékű eszközparkjának aktivált pótlására, felújítására, értékmegtartás/növelésére a következő táblázat szerinti összetételben:

Megnevezés	Darabszám	Bruttó é. eFt	Egységkód
Svájci-Lak épület (ráaktiválás)	1	5 025	M00
Számítógép Dell Notebook	1	292	M0I
Sorompó	1	2 713	MF0
Okmányolvasó szkenner + szoftver	1	380	MF0
Központi klimatizáló rendszer	1	13 254	MSV
Telefon és TV + WIFI hálózat	1	2 337	MSV
Tálaló szekrény	1	287	MSV
Televízió Samsung Smart 50"	1	168	MSV
Mosogatógép	1	122	MSV
Hűtővitrin 78 literes üveges	1	124	MVB
Mosogatógép 60 cm	1	114	MVF
Számítógép asztali	1	131	MVR
Pénztárgép Hostware	1	400	MVS
Számítógép asztali	1	143	MVS
Számitógép Notebook Dell Latitude	1	320	U00
Lokális hálózat kábelrendszer (ráaktiválás)	1	1 252	UD0
Klíma berendezés	1	697	UD0
Számítógép asztali	1	135	UD0
Térkő (ráaktiválás)	1	15 059	UDE
Elektromos távfelügyeleti rendszer	1	3 322	UDE
Robbanás elleni védőfal	1	2 885	UDE
Parkosítás	1	2 718	UDE
Jégkészítő	1	1 903	UDE
Játszótéri eszközök (ráaktiválás)	1	1 642	UDE
Klórgázmentesítő kész (ráaktiválás)	1	1 221	UDE
Reklám világító cégtábla	1	950	UDE
Kamera és riasztó rendszer (Kerékpártárolóhoz)	1	348	UDE
Számítógép kamerarendszerhez (ráaktiválás).	1	99	UDE
Elektromos távfelügyeleti rendszer	1	272	UDF
Csúszda (ráaktiválás)	1	2 504	UDT
Épületvillamosság erősáram rendszer (ráaktiválás.)	1	902	UDT
Optikai gerincvezeték bővítés	1	491	UDT
Stég mobil (ráaktiválás)	1	298	UDT
Rugós játék	1	105	UDT
Légcsatorna (ráaktiválás)	1	1 715	UGE
Kerítés Élményfürdő gyógyászat	1	1 183	UGE
Nyomtató Kyocera ECOSYS	1	133	UGR
Légkezelő (ráaktiválás)	1	1 002	UJ0
UPC hálózat (ráaktiválás)	1	230	UJ0

Telefon Sams.Gal.S20	1	177	UM0
Telefon One Plus 8T	1	146	UMK
Klíma	1	409	UMP
Magasnyomású mosó Sthil	1	214	UMP
Sthil-fűrész	1	207	UMP
Számítógép asztali	1	135	UMP
FŰNYÍRÓGÉP STHIL rm-248	1	110	UMP
Összesen	**68 277**		

Kisértékű eszközbeszerzésre, pótlásra 8,3 MFt-ot fordítottunk.

A felsorolásból látható, a Társaság csak a megfelelő minőségű szolgáltatás nyújtáshoz feltétlenül beruházásokat valósította meg a szűkös forrásokból, sok szükséges beruház (pld: Svájci Lak konyha, terasz) forráshiány miatt elmaradt.

6.2.3. A karbantartásokról

Előre bocsátjuk, hogy a karbantartási költségek alakulására a 2020-2021-es pandémiás helyzet, a bezárások, az elmaradt karbantartások nyomták rá bélyegüket. Mind külső vállalkozók által végzett karbantartási költségek, mind a saját karbantartások mennyisége és anyagszükségletének értéke e miatt jelentősen meghaladta a tervezett szintet és ezzel is csak nehezen volt megvalósítható az egységek újraindítása és az üzembiztos működés fenntartása.

A karbantartásra, javításra fordított költségeinket az alábbi táblázatban foglaltuk össze bérköltség és járulékok nélkül:

Megnevezés	2020	2021 Terv	2021 Tény	Bázis Eltérés		Terv Eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Alkatrészek	16 482	20 274	30 255	13 773	83,6%	9 981	49,2%
Építési anyagok	6 397	7 323	11 770	5 373	84,0%	4 447	60,7%
Kertészeti anyagok	2 216	2 356	3 629	1 413	63,8%	1 273	54,0%
Javítási, karbantartási költségek	64 106	58 754	101 591	37 485	58,5%	42 837	72,9%

A javítási, karbantartási költségek soron a külső vállalkozókkal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **101,6 M Ft (+72,9 %)** értékkel.

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

A 2021. évben a pandémia miatti üzemszünet leállás idejében elvégzésre kerültek olyan jellegű munkák is melyek még 2020-ban a pandémia miatt

elmaradtak, de az újra induláshoz feltétlen szükségesek voltak, illetve amelyek kivitelezési ideje csak több hét üzem leállással valósítható meg (Élményfürdő szűrőtartályok szűrőhomok cseréje, technológiai vezetékek, szerelvények javítása, cseréje, vendégterek tisztasági festése, dekorációs munkái, WC-k, mosdók, közlekedő terek nagyleállás alatti karbantartása). Ezzel komoly leállásokat, későbbi árbevétel kiesést sikerült elkerülni.

Az alkatrészek, anyagköltségben elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.
2021. gazdasági évben a szezonális felkészülési munkákra a tavalyi évhez hasonlóan terveztük a medencék csempeburkolat javítási, fugázási munkáit, túlfolyó rácsok pótlását, cseréjét, medence gépházak, vegyszeradagoló műszerek karbantartását valamit a park gondozási munkák (füvesítés, locsolórendszer javítása) elvégzését.

Az első félévben a szezonra való felkészülés során csak az újra nyitáshoz feltétlen szükséges, tervezett munkák valósultak meg, illetve hosszú leállás miatti jelentkező műszaki, dekorációs és balesetveszély elhárítási karbantartási munkákat is elvégeztük.

Az anyagköltségben és alkatrészek költségeiben elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

Az építési és kertészeti anyagfelhasználás is meghaladja a tervezett szintet.

A jelentősebb karbantartási munkák a következők voltak:

Aquarius Élmény és Parkfürdő	Egységkód	Karbantartási kts. e Ft
Élményfürdő oszlopok burkolása kb. 15 m2	UDE	53
Súlyfürdő lépcső burkolat javítás	UDE	72
Élményfürdő Pool bár tető javítás	UDE	80
Olasz medence lábmosó javítása	UDE	90
Gyermek medence zuhanyzó átalakítás	UDE	110
Grill terasz homlokzat javítás	UDE	135
Ízvilág villamos javítási munkái	UDE	150
Élmény-Gyógyászat mosdó pultok javítása	UDE	185
Klórozó rendszer és műszerek javítása Élményfürdő + park	UDE	200
Gyermek medence vízi játékok javítása	UDE	200
Rekreációs medencetér világító testek cseréje 25 db	UDE	210
Női napozó, főbejárat ülőpadok javítása	UDE	260
Élményfürdő bar mennyezet festése + Élmény festés	UDE	274
Fák gallyazása	UDE	300
Kalózvilág szőnyeg burkolat csere 20 m2 + hajó mű fű	UDE	300
Élményfürdő fa filagória lemezburkolat felhelyezése	UDE	300

Gyermekvilág vízi játékok festése	UDE	300
Lelátó helyiségek festés javítása	UDE	330
Iszapkeverő gép javítása	UDE	370
2. sz termálmedence fuga javítása	UDE	374
Parkfürdő támfalak javítása	UDE	375
Uszoda támfal javítása	UDE	400
Rekreációs mosdók ajtók cseréje	UDE	440
Légkezelő szűrőbetétek cseréje	UDE	450
Uszoda körüli zuhanyzók burkolat javítása	UDE	455
Zöld csúszda tartóelemeinek cseréje	UDE	500
Pool Bár medence burkolat javítás	UDE	580
Élményfürdő rozsdamentes rácsok	UDE	610
Iker-termál medence csempe javítás	UDE	765
Élményfürdő galéria külső homlokzat javítása	UDE	784
1. sz termálmedence fuga javítása	UDE	850
Élményfürdő terasz pótmunkái	UDE	882
1000 m3 medence fugázása	UDE	950
Olasz medence csempe javítása	UDE	960
Szivattyúk, motorok javítása	UDE	960
Távadók, műszerek ellenőrzése, irányítástechnikai elemek javítása	UDE	1 000
Dekorációs festések I.	UDE	1 052
Parkfürdő, Élmény külső locsoló rendszer javítása	UDE	1 057
Csúszdák javítása	UDE	1 200
Gyermek medence gépház szigetelése	UDE	1 200
Külső rekreációs medence csempe, túlfolyó vályú csempe javítás, részleges fugázás	UDE	1500
Olasz medence működő párkány kialakítása	UDE	1 650
Élményfürdő galéria külső terasz víz elleni szigetelése, burkolat cseréje	UDE	1 770
Térburkolat javítás	UDE	1 800
Parfürdő gyermek medence burkolat javítása	UDE	2 200
Dekorációs festések II.	UDE	2 840
Élményfürdő pince oszlopok statikai megerősítése	UDE	3 289
Rendszeres felülvizsgálatokból során elvégzendő javítások	UDE	3646
É+P fürdő javítás, karbantartás alvállalkozói költsége		**39 458**

Júlia Fürdő		
JF szauna ablak javítása	UJO	50
Júlia Fürdő merülő medence állmennyezet és beton áthidaló javítása	UJO	163
PLC szauna automatika	UJO	300
JF gyermekm. feletti tetőn lévő cső bekötések beázás javítása	UJO	300
Júlia súlyfürdő mennyezet javítása	UJO	482
JF zuhanyzók légcsatorna javítása	UJO	850
Júlia fürdő javítás, karbantartás alvállalkozói költsége		**2 145**
Fürdőház javítási munkái		

332

Homlokzati falak festése	UDF	690
Fürdőház jakuzzi betonfal javítása	UDF	1 300
Fürdőház javítás, karbantartás alvállalkozói költsége		**1 990**
Tófürdő karbantartása		
Térburkolat javítási munkái	UDT	200
Technológiai rendszer javítás	UDT	300
Gyermek medence burkolat javítása	UDT	350
Hideg vizes kút betáplálási kábel javítási munkái	UDT	792
Bejárati kerítés javítása, festése	UDT	1 160
Tófürdő karbantartás		**2 802**

Egyéb (Marketing, Szállítás, Grillbár, Műszaki részleg, Horgásztavak, Gépészet, Készletgazd., Karbantartás, Üzemirányítás, Központ, Dzsungelfürdő)		
Csónak motorok javítása	UDH	3 000
Gépek javítási költsége (Carraro, Fűnyírók, kisgépek, gépjárművek)	UMP	3 158
Tópart hullámvédelmi kőfeltöltése COLORADO Étterem előtt	UDH	3 360
Egyéb javítások		**9 518**

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

*A beszámolási időszakban a 2021/2022. gázévre a **földgáz**energia biztosítása közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként megvalósításra került.*

Az **elektromos áram** közös közbeszerzésében nem vettünk részt 2021-ben.

7 . A Társaság likviditásáról

A tevékenység szünetelések miatti bevételkieséseket ellensúlyozták a költségcsökkentési intézkedések és a támogatások, így komoly **likviditási problémák** nem léptek fel a beszámolási év folyamán.

8. Jövőkép

A Társaság a jövőkép kialakítása során törekszik arra, hogy ne csak a gazdálkodó szervezetet, mint színvonalas wellness és fürdőszolgáltatásáról, illetve gyógyszolgáltatásáról ismert terméket, hanem a környezetét, a Sóstó- Gyógyfürdő területét, mint színvonalas és a régió kiemelkedő üdülőterületét, üdülőövezetét, a gyógyhelyet is láttassa. A termékünk és a környezetünk népszerűsítése egymással párhuzamosan kell, hogy történjen, ez a társaság gazdasági érdekét is szolgálja. Az Élményfürdőben megvalósult új gyógyászati központ a szezonalitás hatásainak csökkentését célozza, hiszen szálláshely fejlesztő beruházásokat csak egy komplett gyógyszolgáltatással és gyógyvízzel rendelkező fürdő képes vonzani.

A Társaság életében a jövőben is a fürdőszolgáltatás lesz a meghatározó a sóstói gyógyszolgáltatás eddiginél is dinamikusabb fejlesztése mellett.

A társaság 2022-ben továbbra is a COVID utóhatásaival fog küzdeni, megtetézve az ukrajnai háború okozta gazdasági sokkal. Így inkább közép, mint rövidtávon – 3-5 éven belül – ha ki tud kerülni a szezonális eredmény meghatározottság állapotából és egy teljes évben gazdaságosan működő társasággá tud válni.

Ehhez az Aquarius Gyógy és Élményfürdő nyári szezonon kívüli időszakban történő gazdaságos üzemeltetése szükséges.

A következő években feltétlen szükség lesz az Aquarius Gyógy és Élményfürdő megújítására Önkormányzati beruházás keretében állami támogatással, amelynek keretében végleges fedést kaphatna melegvizes medence bővítésekkel az 50 m-es uszoda, bővülhetne a fedett gyerekvilág, és új gyerekvilág kerülne kialakításra a parkfürdő részen, valamint bővülne a gyógyászat súlyfürdő kapacitása. Ha a források lehetővé teszik célszerű lenne új szárny építésével egy emeltszintű szolgáltatási teret nyitni a magasabb igényű, fizetőképes fürdőközönség kiszolgálhatóságának biztosítása érdekélben. Ezen túl új termál és hidegvizes kút fúrással stabilizálódna a fürdők vízellátása is. Mindezek mintegy 7-8 milliárd Ft értékű beruházási forrást igényelnének, hasonlóan a debreceni fürdőfejlesztéshez. Egy ilyen fejlesztés némileg ellensúlyozni tudná a környező nagyobb fürdők (Debrecen 8,5 mrd. Ft, Miskolc 12,5 mrd. Ft) nagyberuházásaiból származó vendég elszívó hatásokat.

Üzleti tervek

Az üzleti tervek részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2021. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

9. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai
A környezetvédelem a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számára nem jelent aránytalan ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs érdemi hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések
A Társaság a környezetvédelem területén a beszámolási évben említésre méltó beruházást nem valósított meg.

Környezetvédelmi eszközök kezelése
A környezetvédelem eszközei tekintetében a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette, és megteszi.

10. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

Szakmai kockázatok

- Az Élmény-, és Parkfürdő, illetve a Tófürdő üzemeltetés és vendégszám alakulása szempontjából kiemelt kockázati tényező az **időjárás**, az átlagnál nagyobb számú és különösen a hétvégi esős napok száma a két fürdő tervezett bevételeit jelentősen csökkentheti.
- Az Élmény-, és Parkfürdő hat **termálkút**ja közül **4 elavult**, fokozatosan felújításra szorulnának.
- A Júlia Fürdő egy elavult termálkúttal rendelkezik, amely már középtávon sem garantálja a fürdő működtetését, **új termál kut**at kell fúratni a biztonságos üzemeltetés érdekében (a két utóbbi probléma megoldása meghaladja a Társaság anyagi lehetőségeit). Ehhez pályázati pénzeket kellene nyerni, de a pályázati lehetőségek elmaradása esetén a Tulajdonossal együttműködve kell a helyzetet megoldani.

Piaci kockázatok:

- Piaci kockázatot jelent a régióban megjelenő és feltörekvő kisebb fürdők jelenléte, melyek áraik és bővülő szolgáltatásaik révén odavonzzák a potenciális vendégeket.
- További kockázattá vállik a környező nagy fürdők felújítása, rekonstrukciója, bővítése (Debrecen 8 mrd Ft, Kisvárda 3 mrd Ft)
- Kockázatot jelent a turisztikai forgalom alakulása, különös tekintettel a belföldi fizetőképes turisztikai kereslet alakulására.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- A társaság pénzügyi kockázata ez évben nem nőtt a beruházási forrásigény növekedése miatt.
- Növeli viszont a pénzügyi kockázatokat az 1,7 mrd Ft kölcsön, amit a türelmi idő lejártával 2020-tól törleszteni kell 76 MFt/év összegben 2041-ig. Erre nézve a 2019-es tervek már tartalmaznak megoldást.
- Bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak,
- ugyanakkor javulást jelent, hogy lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezik a Társaság.

Jogi kockázatok

A Társaság – mint veszélyes üzemet üzemeltető – fokozott jogi kockázatnak van kitéve tevékenységével kapcsolatos kártérítések kapcsán. Ezt mérséklendő a Társaság egyrészt felelősség biztosítással rendelkezik e téren, másrészt a biztosító által esetleg nem térített kárrészre céltartalékot képzett le.

Környezeti kockázatok

- a COVID 19 járvány elhúzódása, és kedvezőtlen hatása a piacra
- az ukrán – orosz háború és hatása a gazdaságra

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága. A társaság a szokásos vagyon és felelősség biztosításokkal mind saját vagyonra, mind az általa kezelt vagyonra rendelkezik, beleértve a szakmai és vezető tisztségviselői biztosításokat is.

A Társaság kockázatkezelési rendszerét folyamatosan fejleszti a **339/2019 (XII.23.) sz. kormányrendelet** alapján. Ennek megfelelően szervezeti átalakítások kerültek foganatosításra, a vezérigazgató közvetlen irányítása alatt megfelelési tanácsadó munkakör került létrehozásra, és betöltésre, valamint a belső ellenőrzés is megerősítésre került. 2021-ben a Társaság befejezte a hivatkozott rendelet szerinti szabályzatainak kidolgozását, és tevékenységét ezen előírások szellemében végzi az

integritás biztosítási szabályok betartása, ás a kockázatok maximális csökkentés mellett.
A kockázatkezelés fontos része a **számítógépes work-flow rendszer** is.

11. Minőségpolitika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. minőségpolitikája jelenleg nem tanúsított, ugyanakkor a Társaság folyamatainak egyre szélesebb köre a SZOLGI rendszer **számítógépes work-flow** modulja révén előre megtervezett, szabályozottan algoritmizált, automatizált, eljárások alkalmazására épülve standardizáltnak, dokumentáltnak, ellenőrizhetőnek és nyomon követhetőnek tekinthető. A Társaság folyamatosan standardizálja dokumentációs és nyomtatvány rendszerét a folyamatokhoz kapcsolódva.

Összességében a számítógéppel támogatott work-flow rendszer folyamatai túlmutatnak a jelenleg általánosan használt hagyományosan dokumentált ISO minőségirányítási rendszer lehetőségein és programozottsága folytán folyamatos külön külső ellenőrzést, tanúsítást nem igényelnek.

A Társaság 2012 óta teljesen digitalizált irattárazásra tért át és work-flow rendszerében kidolgozta, leprogramozta az alapvető levelezési, dokumentumkezelési, valamint az ezekhez kapcsolódó feladat megoldási folyamatokat.

A work-flow folyamatok kidolgozása, karbantartása folyamatos tevékenység a Társaságnál, bevezetésük tesztelést, oktatást követően folyamatosan történik.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása
6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet: Beszámoló 2021.12.31.

1. sz. melléklet: ***A Tófürdő rövid bemutatása***

A sóstói tavak déli medencéjének vízfelületére alapozott, természetes vizű strandfürdő már az 1910-es években kiépült, melyhez 1 hektár parkosított zöldfelület, illetve kiszolgáló és ellátó létesítmények tartoznak. Szolgáltatási rendszere az 1960-as években egy 60 m3-es termál-gyermekmedencével egészült ki. A kiszolgáló és ellátó egységek teljes rekonstrukciója 1988-ban valósult meg.

Tófürdő létesítményei:

fürdőtó	9,5 ha vízfelületű
csónakázótó és horgásztó	9,5 ha vízfelületű
termálmedence	60 m3-es, 80 m2 vízfelületű, egyidejűleg 32 fős befogadóképességű
gyermekmedence	14 m3-es, 37 m2 vízfelületű, egyidejűleg 17 fős befogadóképességű
kiszolgáló létesítmények:	öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyek, vendéglátóegységek, sportpálya, játszótér, stb.

A medencék víz-visszaforgató technológiával üzemelnek.
A Tófürdő egyidejű befogadóképessége 900 fő.

2. sz. melléklet: *A Parkfürdő rövid bemutatása*

A Parkfürdő az 1950-es évek közepétől a termál kutak fúrásával indult el a fejlődés útján. Napjainkban 6 termálkút és 4 hideg vizes kút vízbázisán, 8 hektárnyi parkosított területen mára már 10 különböző funkciójú medencével működik. A fürdő műtárgyai, technológiája, építményei nagyrészt 2011-ben létesültek, illetve kerültek felújításra, és a kor műszaki és funkcionális színvonalát testesítettek meg.
A fürdő 2012-ben vált országos minősítésű gyógyfürdővé!

Parkfürdő létesítményei

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
50 m-es 2000 m3 úszómedence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.158 m²	232 fő
1.000 m³-es termál medence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.000 m²	400 fő
Olasz medence Víz visszaforgatásos rendszerű	711 m²	249 fő
Olasz pezsgő Víz visszaforgatásos rendszerű	23,75 m²	15 fő
45 m³-es tanmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	50 m²	17 fő
iker gyógy-pihenőmedence töltő ürítő rendszerű	246 m²	99 fő
60 m³-es kör gyermekmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	176 m²	88 fő
1.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	119,90 m²	48 fő
2.sz. Termálmedence töltő-ürítő rendszer	132,50 m²	53 fő
3.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	117,40 m²	47 fő

Kiszolgáló létesítmények:

Az öltöző épületben lévő öltözőszekrények és vállfás tárolók száma:

Földszinten téliesített öltöző 680m²

férfi	női
432 db öltözőszekrény	432 db öltözőszekrény
666 db vállfás tároló	666 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2196 fő

I. emelet nyári öltöző 616m²

férfi	**női**
40db öltözőszekrény	40db öltözőszekrény
1332 db vállfás tároló	1332 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2744 fő

Az öltöző kapacitása mindösszesen:

Vállfás	3996 fő
Szekrényes	944 fő
Mindösszesen:	4940 fő

Egyéb kiszolgáló létesítmények:

Zuhanyzók száma:	46 db
Napozóterületeken, illetve elő zuhanyként működő zuhanyok száma:	22 db
WC-ék száma:	
férfi:	30 db
női:	35 db
mozgáskorlátozott:	4 db
Öltözőkabinok száma:	
körkabin:	48 db
hosszúkabin:	60 db
Nudista férfi napozó	56 m²
Nudista női napozó	76 m²
Teniszpálya	2 db
Sportpálya	1 db
Pénztár	4 db
Stúdió, kölcsönző, értékmegőrző	1 helyiség
Elsősegélynyújtó	1 helyiség
Gyermek játszótér és homokozó	1 db
Parkosított pihenést szolgáló beépítetlen terület:	4,1 ha

3. sz. melléklet: ***Az Élményfürdő rövid bemutatása***

Legnagyobb fejlesztési beruházásként megépült az Aquarius Wellness és Élményfürdő, mely a Parkfürdő területén a többi fürdőműtől funkcionálisan elkülönülten helyezkedik el az átjárhatóság lehetőségével. Az épületegyüttes három egymástól jól elkülöníthető elemet foglal magába, mint a termálvilágot a hozzátartozó szauna egységgel, az élményvilágot, és a gyerekvilágot az új pezsgőfürdővel. Ezen túl az egység rendelkezik egy kisebb wellness-gyógyászati részleggel és vendéglátó egységekkel (konyha, büfé).

A fürdő 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált!

Az Élményfürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
gyógy termálmedence	120 m²	48 fő
rekreációs termálmedence	152 m²	60 fő
pezsgőmedence	11 m²	8 fő
meleg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
hideg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
gyermekmedence	100 m²	50 fő
pezsgőmedence gyermekvilágban	5,6 m²	4 fő
hullámmedence	240 m²	67 fő
vadvíz-medence	120 m²	33 fő
csúszdatorony medence	34 m²	15 fő
csúszdafogadó medence	110 m²	30 fő
szauna medence	7,5 m²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, vendéglátóegységek, szaunák, gőzkamra, sóbarlang, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 508 fő, napi befogadóképessége 1526 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:
hétköznapokon 9-20 óráig
hétvégén 9-20 óráig

Az Élményfürdő gyógyászati medencetér létesítményei:

A gyógyászati tér létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
Hideg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő
Meleg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő

341

Hideg vizes medence	14,5 m^2	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m^2	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m^2	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m^2	10 fő
Meglévő rekreációs medence	272 m^2	108 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, orvosi rendelő, kezelő helyiségek, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 154 fő, napi befogadóképessége 565 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása: 8-20 óráig

4. sz. melléklet: ***A Fürdőház rövid bemutatása***

Sóstó történelmi centrumában áll az 1910-ben épült és 1998-ban felújított létesítmény. A fürdő a kis vízfelülete és alacsony, maximum 40 fős befogadó képessége miatt nem alkalmas a jelentkező nagyobb volumenű gyógyfürdő szolgáltatási igények kielégítésére.

Az egykori kabinok helyét - amelyekben a tó termálvizével töltött fakádak álltak - ma gyógyvizes medence, pezsgőfürdő, szauna foglalja el. A termálvíz mellett a frissítő- és gyógymasszázs is jó hatással van a szervezetre. A fürdő nemcsak a házban lévő gyógy és családi panzió, illetve a Svájci-lak szállóvendégeinek exkluzív ellátására, kiszolgálására korlátozódik, egyre nagyobb számban veszik igénybe a városlakók is.

A Fürdőház létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
termálmedence	89 m^2	36 fő
gyógy- és termálmedence	6,5 m^2	3 fő
hideg vizes szauna medence	5,6 m^2	2 fő
„Jacuzzi" pezsgőmedence	5,3 m^2	2 fő
Súlyfürdő medence	6 m^2	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (orvosi rendelő, öltözők, szociális blokkok, szauna, sóbarlang, hőkamra, büfé)

A fürdő napi befogadó képessége 141 fő, egyidejű befogadó képessége 47 fő.
Nyitva tartás egész évben folyamatosan: 10-21 óráig

A fürdő épületében ezen túl egy 18 szobás szálloda is működik.

5. sz. melléklet: ***A Júlia Fürdő rövid bemutatása***

Az 1964-ben épült **Júlia Fürdő** részleges felújítása, korszerűsítése 1989-ben történt meg. 2012-ben felújításra került a melegvizes kút és a fürdéstechnológiai rendszer jó része. Jelenleg a város legjelentősebb termálvízbázisú helyi érdekű fürdőműve.

Népszerűségét a városban centrális elhelyezkedésének, illetve annak köszönheti, hogy minden olyan funkciót betölt, amely a város lakossága részéről igényként megjelenik.

A Júlia fürdő létesítményei:

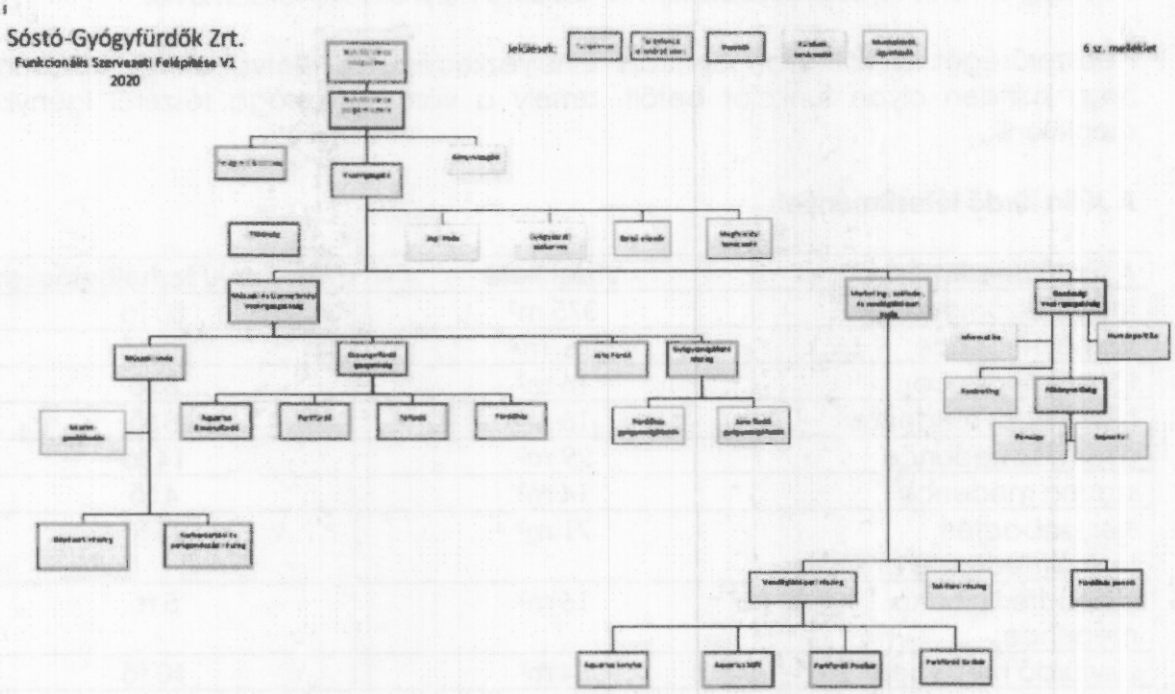
A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
fedett úszómedence	375 m²	50 fő
termálmedence	76 m²	30 fő
termálmedence	16 m²	8 fő
hideg vizes medence	16 m²	8 fő
gyermekmedence	29 m²	14 fő
szauna medence	14 m²	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m²	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m²	5 fő
súlyfürdő medence	24 m²	10 fő

Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, szauna, infraszauna, finn szauna, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

Gyógyszolgáltatások: 2021. évtől megszüntetésre került.

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.
Egész évben folyamatosan üzemel:
hétköznapokon: 10-20 óráig (6-9 óráig úszás)
hétvégén: 9-20 óráig (pénteken 9-23. óráig)

6. sz melléklet: Szervezeti felépítés



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

statisztikai számjel

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

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2021.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Nyíregyháza 2022. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Cégjegyzék: 11256779-2-15
-2-

346

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

statisztikai számjel

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

0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2020.01.01-2020.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2020.12.31	2021.12.31	eFt	%
1.	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**4 753 406**	**4 824 567**	**71 161**	**1,5%**
2.		I.		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**62 407**	**55 826**	**-6 581**	**-10,5%**
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	59 710	55 159	-4 551	-7,6%
6.			4.	Szellemi termékek	2 697	667	-2 030	-75,3%
7.			5.	Üzleti vagy cégérték			0	
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek			0	
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
10.		II.		**TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)**	**4 689 249**	**4 766 991**	**77 742**	**1,7%**
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	3 910 061	3 851 878	-58 183	-1,5%
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 093	125 244	-25 849	-17,1%
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	134 401	136 805	2 404	1,8%
14.			4.	Tenyészállatok			0	
15.			5.	Beruházások, felújítások	3 041	6 001	2 960	97,3%
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek			0	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	490 653	647 063	156 410	31,9%
18.		III.		**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19**	**1 750**	**1 750**	**0**	**0,0%**
19.			1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
20.			2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásb			0	
21.			3.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750	0	0,0%
22.			4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0	
23.			5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0	
24.			6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
25.			7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbíté			0	
26.	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**661 630**	**243 983**	**-417 647**	**-63,1%**
27.		I.		**KÉSZLETEK (28-33)**	**22 341**	**26 621**	**4 280**	**19,2%**
28.			1.	Anyagok	15 269	17 712	2 443	16,0%
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31.			4.	Késztermékek			0	
32.			5.	Áruk	7 058	8 909	1 851	26,2%
33.			6.	Készletre adott előlegek	14		-14	
34.		II.		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**79 687**	**64 841**	**-14 846**	**-18,6%**
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev	4 833	30 530	25 697	531,7%
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szembe			0	
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0	
38.			4.	Váltókövetelések			0	
39.			5.	Egyéb követelések	74 854	34 311	-40 543	-54,2%
40.		III.		**ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)**	**0**	**0**	**0**	
41.			1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
42.			2.	Egyéb részesedés			0	
43.			3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0	
44.			4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap			0	
45.		IV.		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**559 602**	**152 521**	**-407 081**	**-72,7%**
46.			1.	Pénztár, csekk	574	424	-150	-26,1%
47.			2.	Bankbetétek	559 028	152 097	-406 931	-72,8%
48.	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**18 631**	**4 914**	**-13 717**	**-73,6%**
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 724	3 183	-12 541	-79,8%
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	2 907	1 731	-1 176	-40,5%
51.			3.	Halasztott ráfordítások			0	
52.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**				**5 433 667**	**5 073 464**	**-360 203**	**-6,6%**

Nyíregyháza 2022. április 22.

FÜRDŐK
Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11258779-2-15

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

statisztikai számjel

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

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2020.12.31	2021.12.31	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**533 648**	**2 421 827**	**1 888 179**	***353,8%***
54.		I.		JEGYZETT TŐKE	684 200	684 300	100	*0,0%*
55.				ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés r			0	
56.		II.		JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ			0	
57.		III.		TŐKETARTALÉK	848 675	2 526 525	1 677 850	*197,7%*
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 514 691	-1 701 599	-186 908	*12,3%*
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	0	*0,0%*
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	490 653	647 063	156 410	*31,9%*
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	-186 909	53 818	240 727	*-128,8%*
62.	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**0**	**70 000**	**70 000**	
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		70 000	70 000	
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0	
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**3 167 677**	**1 393 232**	**-1 774 445**	***-56,0%***
67.		I.		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsönök) (68-70)			0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkoz			0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezettség egyéb részes. Visz. lévő vállalkozással szemben			0	
70.			3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71.		II.		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**2 627 886**	**921 936**	**-1 705 950**	***-64,9%***
72.			1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.			2.	Átváltatoztatható kötvények			0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	795 000	795 000	0	
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	1 677 950		-1 677 950	*-100,0%*
78.			7.	Tartós kötelezettség egyéb részes. viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	154 936	126 936	-28 000	*-18,1%*
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**539 791**	**471 296**	**-68 495**	***-12,7%***
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök	250 000	110 000	-140 000	***-56,0%***
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek	1 283	554	-729	
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	69 657	57 270	-12 387	*-17,8%*
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	120 556	176 746	56 190	*46,6%*
86.			5.	Váltótartozások			0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98 295	126 726	28 431	*28,9%*
90.	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**1 732 342**	**1 188 405**	**-543 937**	***-31,4%***
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	550 652	6 700	-543 952	*-98,8%*
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	0	46 948	46 948	
93.			3.	Halasztott bevételek	1 181 690	1 134 757	-46 933	*-4,0%*
94.				**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53**	**5 433 667**	**5 073 464**	**-360 203**	***-6,6%***
					0	*0*		

Nyíregyháza 2022. április 22.

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11258779-2-15

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

statisztikai számjel

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

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

"A" tip. (összköltség eljárással) EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

			A tétel megnevezése	Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
				2020	2021	eFt	%
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	942 184	1 042 693	100 509	10,7%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**942 184**	**1 042 693**	**100 509**	**10,7%**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29	1 903	1 874	6462,1%
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**29**	**1 903**	**1 874**	**6462,1%**
	III.		**Egyéb bevételek**	**260 874**	**850 376**	**589 502**	**226,0%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	267 781	311 515	43 734	16,3%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	257 046	386 043	128 997	50,2%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	21 318	24 546	3 228	15,1%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	14 055	16 193	2 138	15,2%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 601	13 575	-1 026	-7,0%
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**574 801**	**751 872**	**177 071**	**30,8%**
		10	Bérköltség	482 401	572 283	89 882	18,6%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 166	59 560	16 394	38,0%
		12	Bérjárulékok	53 394	65 042	11 648	21,8%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**578 961**	**696 885**	**117 924**	**20,4%**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**165 413**	**164 240**	**-1 173**	**-0,7%**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**69 924**	**210 574**	**140 650**	**201,1%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**-186 012**	**71 401**	**257 413**	**-138,4%**
		13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 092	749	-343	-31,4%
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**1 092**	**749**	**-343**	**-31,4%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 989	13 216	11 227	564,5%
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		20	20	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**1 989**	**13 236**	**11 247**	**565,5%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-897**	**-12 487**	**-11 590**	**1292,1%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**-186 909**	**58 914**	**245 823**	**-131,5%**
	X.		Adófizetési kötelezettség		5 096	5 096	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**-186 909**	**53 818**	**240 727**	**-128,8%**

Nyíregyháza 2022. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11258779-2-15

P.H.

-2-

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**
Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2022. április 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

P.h.

Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

[EsBo program]

300

Tartalomjegyzék:

1. **Általános információk a beszámolóhoz**
   - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
   - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
   - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
     Ellenőrzés az irányításban
   - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
   - 1.5. A beszámoló közreműködői
   - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
2. **A számviteli politika alkalmazása**
   - 2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
   - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
   - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
   - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
   - 2.5. Üzleti jelentés
   - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
   - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
   - 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
   - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
   - 2.10. Devizás tételek értékelése
   - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
     Értékcsökkenési leírás módja
     Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
     Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
     Nem jelentős maradványérték
     Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
     Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
   - 2.12. Értékvesztések elszámolása
   - 2.13. Visszaírások alkalmazása
   - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
   - 2.15. Valós értéken történő értékelés
   - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
   - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
   - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
   - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
   - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
   - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
   - 2.22. Leltározási szabályok
   - 2.23. Pénzkezelési szabályok
   - 2.24. Önköltségszámítás szabályai
   - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
   - 3.1. Adatok változása
   - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
   - 3.3. Vagyoni helyzet

351

3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash flow-kimutatás
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
4.3. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.4. Mérlegen kívüli tételek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.6. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
4.8. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját részvények
Részvénykibocsátás
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen

4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Üzletág értékesítés bemutatása
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
6.8. COVID-19 hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

354

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 1. Fürdőház 3*+ Hotel szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/A Júlia Fürdő fizikai közérzetjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 6. Tófürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 2. Élmény- és Parkfürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 3. Svájci Lak szálláshely, vendéglátási szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 4. Víztorony vendéglátóipari, idegenforgalmi tevékenység

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit KFt	Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás időszaka a COVID hullámai között zajlott. Az év első időszakában zárva voltunk és leghamarabb május hónaptól nyithattuk meg sorban a fürdőinket és szolgáltatásainkat. Zárva tartásunk alatt elvégeztük a nagyobb karbantartási munkálatokat. Fenntartási költségeinkből a bérköltséget részben Ágazati bértámogatással fedeztük. Szezon időszakában csak a belföldi turizmusra számíthattunk a külföldiek továbbra is korlátozás alatt álltak, ami a vendégszám tervezett szinttől való elmaradását okozta. A társaság 550 MFT vissza nem térítendő egyszeri likviditás javító támogatásban részesült. Mindezek ismeretében szükséges értékelni tárgyévi gazdálkodási eredményeinket.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy

mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által

vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység

ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért

felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Soós Csilla, 164772

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dr. Podlovics Roland (4431 Nyíregyháza, Kemecsei út 20.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2021.07.01-2023.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

Név:	Varga János
Cím:	4400 Kandó Kálmán u. 12.
Tagsági igazolvány száma:	002059

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 80.000 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

357

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti történi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték meghatározása során az egyedi értékelés elvét alkalmazzuk, melyet részletesen az értékelési szabályzatban írunk le.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 10 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

358

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 10 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületeket, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. A vendéglátóipari alapanyagokról, nyersanyagokról szintén programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk, melyeket átlagos beszerzési áron tartunk nyilván. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamveszteség esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 753 406**	**4 824 567**	**71 161**
A.I.	Immateriális javak	62 407	55 826	-6 581
A.II.	Tárgyi eszközök	4 689 249	4 766 991	77 742
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
B.	**Forgóeszközök**	**661 630**	**243 983**	**- 417 647**
B.I.	Készletek	22 341	26 621	4 280
B.II.	Követelések	79 687	64 841	-14 846
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	559 602	152 521	- 407 081
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**18 631**	**4 915**	**-13 716**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 433 667**	**5 073 465**	**- 360 202**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**533 648**	**2 421 827**	**1 888 179**
D.I.	Jegyzett tőke	684 200	684 300	100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	848 675	2 526 525	1 677 850
D.IV.	Eredménytartalék	-1 514 691	-1 701 599	- 186 908

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	211 720	211 720	0
D.VI.	Értékelési tartalék	490 653	647 063	156 410
D.VII.	Adózott eredmény	- 186 909	53 818	240 727
E.	Céltartalékok	0	70 000	70 000
F.	Kötelezettségek	3 167 677	1 393 233	-1 774 444
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 627 886	919 438	-1 708 448
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	539 791	473 795	-65 996
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 732 342	1 188 405	- 543 937
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 433 667	5 073 465	- 360 202

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	942 184	1 042 693	10.67
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29	1 903	6 462.07
III.	Egyéb bevételek	260 874	850 376	225.97
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	574 801	751 872	30.81
V.	Személyi jellegű ráfordítások	578 961	696 885	20.37
VI.	Értékcsökkenési leírás	165 413	164 240	-0.71
VII.	Egyéb ráfordítások	69 924	210 574	201.15
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 186 012	71 401	138.39
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 092	749	-31.41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 989	13 236	565.46
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 897	-12 487	-1 292.08
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 186 909	58 914	131.52
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 096	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 186 909	53 818	128.79

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**87.48**	**95.09**
Immateriális javak	1.15	1.10
Tárgyi eszközök	86.30	93.96
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Forgóeszközök	**12.18**	**4.81**
Készletek	0.41	0.52
Követelések	1.47	1.28
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	10.30	3.01

[redacted]

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 11.2 %-ban, a tárgyévben 50.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,388.6 %-ban, a tárgyévben 9,097.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.7 nap, a tárgyévben 9.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.9 nap, a tárgyévben 10.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1,888,179 EFt értékkel, 353.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 9.8 %, a tárgyévben 47.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 593.6 %-át, a tárgyévben 57.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 1,774,444 EFt értékkel, 56.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 17.0 %-ról 34.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 407,081 EFt értékkel, 72.7 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.18, a tárgyévben 0.46 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 11.8 %, a tárgyévben 4.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.21, a tárgyévben 0.18 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 15.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 488 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,204,150 EFt, a tárgyévben 1,893,818 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 689,668 EFt értékkel, 57.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 942,184 EFt, a tárgyévben 1,042,693 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 100,509 EFt értékkel, 10.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 1.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 7.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 2.2 % volt.

[redacted]

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -198 Ft, a tárgyévben 52 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 28 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 77 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,574 EFt, a tárgyévben 2,857 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -186,909 EFt, a tárgyévben 53,818 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 240,727 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

1a.	Adózás előtti eredmény +	- 186 909	58 914
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 186 909	58 914
2.	Elszámolt amortizáció +	165 413	58 914
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	70 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-51 974	56 190
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	- 149 994	31 757
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	499 731	- 543 937
9.	Vevőkövetelés változása +	94 829	-38 084
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-22 470	36 263
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-7 107	13 716
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	53 628	102 323
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	58 000	100
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	390 000	110 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	8 435	120 139
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0

[EsBo program]

24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	316 512	278 730
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	79 262	0	347	0	78 915
Szellemi termékek	21 200	0	102	0	21 098
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 635 709	36 158	0	0	4 671 867
Műszaki berendezések, gépek, járművek	328 057	0	0	0	328 057
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	396 937	39 418	6 633	0	429 722
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 041	79 532	76 574	0	5 999
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	19 552	5 016	812	0	23 756
Szellemi termékek	18 503	2 120	192	0	20 431
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	725 648	94 342	0	0	819 990
Műszaki berendezések, gépek, járművek	176 964	25 849	0	0	202 813
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	262 536	36 937	6 557	0	292 916
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 016	0	0	0	5 016
Szellemi termékek	2 120	0	0	0	2 120
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	94 725	0	0	0	94 725
Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 849	0	0	0	25 849
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 530	0	0	0	36 530
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	412	5	0	0	417
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 128	30 530	0	0	598
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0

[EsBo program]

Egyéb követelések	0	34 311	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Elvégzett gyógykezelések NEAK térítési díja	0	2 908

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként (1 731 eFt) kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Jegyzett tőke	684 200	684 300	100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	848 675	2 526 525	1 677 850	
Eredménytartalék	-1 514 691	-1 701 599	- 186 908	
Lekötött tartalék	211 720	211 720		
Értékelési tartalék	490 653	647 063	156 410	
Adózott eredmény	- 186 909	53 818	240 727	

[redacted]

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban 100 eFt pénzbefizetésből származik.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált formában lettek kibocsátva.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem

kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

Részvények adatai és forgalma

[redacted]

ebből: törzsrészvény	6 842	100 000	1	6 843
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
[redacted]				
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
[redacted]				
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
[redacted]				
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
[redacted]				
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

[redacted]

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.10.05	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.10.13	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.10.28	6 720
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.12.16	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.12.18	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.12.21	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2009.12.22	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2011.12.05	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzat	2011.12.06	135 000

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	647 063

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	490 653	156 410	0	647 063
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0

Tőkemegfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre az óvatosság elvét szem előtt tartva 70 MFt tartalékot képeztünk balesetekkel kapcsolatos esetleges kártérítési kötelezettség fedezésére. Jelenleg egy kártérítési per van ellenünk folyamatban.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

HHS Beruházási és fejlesztési hitel	9	795 000
NYMJV Önkormányzat pótbefizetés visszafizetési kötelezettséggel	5	140 000
Nyírségvíz Zrt	18	53 979

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFt) Biztosítékok

250 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámla hitel (210 MFt)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz

(Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15157/4 hrsz (900 MFtSóstó hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/4 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/5 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel

250 MFt (Keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió (210 MFt folyószámla hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió 15088 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosíték jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Közpark 15089 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

250 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz

(210 MFt folyószámla fedezet)

250 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (210 MFt folyószámla hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (900 MFt Sóstó beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Tófürdő 15082 hrsz. (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Víztorony 15085 hrsz (900 MFt Hotel Sóstó beruházási hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Éven belül lejáró lízing átsorolása	2 498	2 498	0

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

[redacted]

[EsBo program]

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Magyarüdítő Forgalmazó Zrt	0	6 700

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	0	11 163
Elhatárolt prémium és járulékai	0	8 992
Társasági szintű jutalom és járulékai	0	21 994

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	6 113	5 642
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	21 141	20 829
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	212 798	209 423
TC-2003 GKM támogatás	2 674	2 603
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 950	1 850
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	2 079	1 982
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	415 621	408 781
Fejlesztési támogatás 2002.	10 263	10 181
Fejlesztési támogatás 2003.	13 060	12 389
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	42 239	41 578
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	161 205	147 475
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	38 894	35 582
Tófürdő projekt 2019.	185 404	172 507
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	36 931	33 769

Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	31 318	30 166

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Árbevétel	942 184	78.2	1 042 693	55.0
Aktivált saját teljesítményérték	29	0.0	1 903	0.1
Egyéb bevételek	260 874	21.7	850 376	44.9
Pénzügyi műveletek bevételei	1 092	0.1	749	0.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 184 eFt értékben.

374

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 165 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 425 eFt

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	664 717	719 877
Szálláshely értékesítés	49 455	78 694
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	87 371	114 742
Ingatlan hasznosítás árbevétele	131 094	124 478
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	901	2 494
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	7 436	2 058
Egyéb szolgáltatások	1 210	350

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

ÉARFÜ Parfürdő projekt önkorm	298 425	85 627	3 375	209 423
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	590 240	174 620	6 840	408 780
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 782	82	10 181
Phare 2003. működési támogatás	47 790	34 730	670	12 390
SZTP-2003 tófürdő gyermekmedence	4 798	2 847	99	1 852
TC-2003 GKM támogatás	10 594	7 921	71	2 602
SZTP-2004 Parkfürdő gyermek felúj	5 000	2 921	97	1 982
Fürdőház 2001. felújítási program	27 240	6 098	312	20 830

[EsBo program]

ÉAOP Fürdőház hotel felújítás 2013.	61 110	18 871	661	41 578
TOP Júlia fürdő projekt 2018.	188 997	27 793	13 729	147 475
TOP Júlia fürdő önkorm. támogatás	45 600	6 706	3 313	35 581
TOP Tófürdő felújítás projekt 2019	220 770	35 366	12 897	172 507
Kisfaludy projekt Fürdőház hotel	41 083	4 151	3 162	33 770
Kisfaludy projekt Svájci Lak Panzió	33 408	2 090	1 152	30 166

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdőkultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhasznú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 182 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

A TOP 6.5.1-16-NY1-2017-00005. Júlia fürdő energetikai korszerűsítése 2018. évben kapott támogatási odaítélt összege 188 664 eFt. A projekt támogatási intenzitása 100%. A projekt teljes bekerülési költsége 260 535 eFt. A projekt megvalósítás kezdése 2017.12.01, projekt zárása 2018.11.30.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00003.számú Tófürdő fejlesztése, újítása projekt keretében 220 770 eFt odaítélt támogatást nyertünk. A projekt támogatási intenzitása 99%. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2018.01.01., fizikai befejezése 2019.06.15.

Kisfaludy projekt keretében 41 MFt támogatási összeggel mintegy 63 MFt bekerülési értékben a Fürdőház Hotel egységünkben végeztünk újításokat. Ide tartozott az épület

klimatikus rendszerének újraszervezése, kamerarendszer bővítése, gázkazánok cseréje, fürdőtér-szauna felújítása, valamint újításként a parkolóban egy elektromos töltőpont kiépítése is megvalósult.

[EsBo program]

376

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamerarendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Fenntartási hozzájárulás	162 614
Likviditás javító támogatás	550 000
Ágazati bértámogatás	89 286

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítások	574 801	41.4	751 872	41.0
Személyi jellegű ráfordítások	578 961	41.6	696 885	37.9
Értékcsökkenési leírás	165 413	11.9	164 240	8.9
Egyéb ráfordítások	69 924	5.0	210 574	11.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 989	0.1	13 236	0.7

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Anyagjellegű ráfordítások	574 801	43.6	751 872	46.6
Személyi jellegű ráfordítások	578 961	43.9	696 885	43.2
Értékcsökkenési leírás	165 413	12.5	164 240	10.2

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Javítás, karbantartás igénybevett szolgáltatás költségei	0	101 591
Diákfoglalkoztatás költsége	0	98 841
Őrzés védelem, pénzszállítás	0	27 391
Csatornahasználat dja	0	33 911
Reklám, propaganda költsége	0	16 831
Informatikai és kommunikációs költségek	0	13 087
Bérleti díjak	0	11 641

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Adók, illetékek, hozzájárulások	47 660
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	86 754

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Arányosítás miatt le nem vonható áfa	86 754

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	180 761
Összesen:	180 761

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	70 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	164 240
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	466
Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	386
Összesen:	**235 092**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Ügyvezetés	10 038	2 820	12 858
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 792 eFt.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Szellemi	32	32
Fizikai	135	144

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Szellemi foglalkozásúak	121 156	184 073
Fizikai foglalkozásúak	357 690	388 210

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Szép kártya juttatás	31 391

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Szociális hozzájárulási adó	50 083
Szakképzési hozzájárulás	2 530
Egyéb bérjárulékok	12 429

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Környezetterhelési díj	64	32

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. gazdálkodására a tárgyévben is negatív hatással volt. A 2021. évben május hónaptól vagyunk nyithattunk ki újra. A nyitvatartásunk alatt a külföldi turisták aránya elenyésző volt, emiatt a tervezett vendégforgalom is elmaradt a tervtől. Ennek következményeként a tervezett nettó árbevételek is alulmaradtak. A fix költségeink továbbra is fennálltak, illetve nagyobb karbantartási munkálatokat is végeztünk, melyek a tényként közölt számokból is látszanak.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. éves beszámolójáról

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. tagjainak

Vélemény

Elvégeztük a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.** („a Társaság") **2021. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 5 073 464 E Ft, az adózott eredmény 53 818 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,

minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 21.

PV AUDIT KONYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 83 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalását és véleményezését.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítette a közhasznúsági mellékletet is.
A beszámoló, üzleti jelentés és a köszhasznúsági melléklet a jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója az I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021 évben is Magyarország leglátogatottabb vidéki állatkertje volt. Látogatóinak száma elérte a 420.000 főt, jelentősen hozzájárulva a térség és a város turisztikai vonz erejének növeléséhez. Komoly nemzetközi szakmai sikereket értek el, hiszen az Állatpark igazgatója Gajdos László lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke, valamint Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökévé, valamint 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

2021 évben a társaság az árbevételi tervét 100%-ban teljesítette. Egyéb bevételei között működési tevékenységeinek finanszírozására 180.000 eFt összegű önkormányzati támogatás, valamint az Emberi Erőforrás Minisztériumától az állatkert 2020-2021 évi működésének egyedi támogatásaként 174.572 eFt támogatás szerepel, melyből 2021 évben 30 750 eFt-ot használtak fel. 2021. január-május hónapokra 92.261 eFt ágazati és egyéb bértámogatást kaptak. Az Állatpark a 2021 évi bevételi tervét 97%-ban teljesítette.

Az Állatpark 2021 évben az anyagjellegű ráfordításait a tervezett összeg 99 %-ában a személyi jellegű ráfordításait a tervezett összeg 96%-ában teljesítette. 2021 márciusában a Jégkorszak projekthez kapcsolódóan elbontásra került több épület, építmény, melyek könyv szerinti, kivezetett értéke az egyéb ráfordítások soron jelenik meg jelentősen növelve annak értékét.

2021 évben több jelentős projektet hajtottak végre. Megépült az Afrikai játszótér, a Babaház és a Madagaszkár ösvény 42 millió forintos saját forrásból. Sikeresen lezárult egy Interreg pályázatuk a Kassai állatkerttel közösen melynek keretében 7,6 millió forintot fordítottak közönségtájékoztató rendszerekre. Megvalósították a Vadászati Világkiállítás kísérőprogramját 9 millió forint támogatásból.

A Magyar Turisztikai ügynökséghez benyújtott pályázat keretében 30 millió forint támogatást nyertek 3 vizes blokk felújítására. A támogatás mellé 10 mFt sajáterőt biztosított a Nyíregyházi Állatpark, így megújult a park valamennyi közösségi mosdója.
A társaságnak 2021 évben jelentős feladata volt a szállodák felkészítése a januártól életbe lépő minősítési rendszernek való megfeleltetésre. Szakértővel felmérették a Hotel Ózoonban, a Hotel Dzsungelben és a Hotel Pangeaban a minősítéshez szükséges tennivalókat, és közel 30 millió forinttért saját erőből elvégezték a szükséges korszerűsítéseket a szállodákban.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021 évben nem küzdött likviditási gondokkal, amiben nagy szerepe volt a 2020 év végén megkapott támogatásoknak, illetve az ágazati bértámogatásoknak. 2021 évben a társaság adózás előtti eredmény 6.664 eFt volt mindazzal együtt, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak visszafizettek 150 mFt támogatást.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 320 898	1 319 150	100 %
III.	Egyéb bevételek	430 072	386 130	90 %
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	775 527	766 743	99 %
V.	Személyi jellegű ráfordítások	772 597	741 347	96 %
VI.	Értékcsökkenési leírás	69 950	75 190	107 %
VII.	Egyéb ráfordítások	100 690	114 354	114 %
A.	**Üzemi eredmény**	**32 206**	**7 646**	**24 %**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	189	0
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 500	1 171	78 %
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**- 1 500**	**- 982**	**65 %**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**30 706**	**6 664**	
X.	Adófizetési kötelezettség		0	
D.	**Adózott eredmény**		**6 664**	

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.968.919 eFt mérleg főösszeggel, 6.664 eFt adózott eredménnyel, és 6.664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

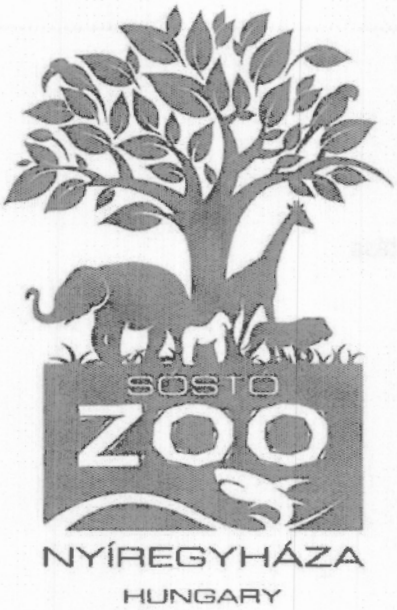
Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

190

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2021. évi beszámoló



Nyíregyháza, 2022. április 21.



Gajdos László

igazgató

391

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 2
A mérlegtételek alakulása 4
Eszközök 4
Források 4
A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása 5
Az üzleti terv teljesítése 5
A bevételek alakulása 6
Bevételek részletesen 7
A költségek alakulása 9
Költségek részletesen 11
Az eredményterv teljesítése 21

Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A"

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2021-es évről szóló beszámolónkra jellemzően elmondható, hogy minden jó, ha a vége jó. Hiszen hullámzó volt a látogatottság és így a bevételek keletkezése is.

Amíg a tavaszi zárás miatt gyakorlatilag bevétel nélkül maradtunk és a védettségi igazolvánnyal történt látogatások május-júniusban még az első pandémiás évhez képest is 35 ezerrel kevesebb vendéget hoztak, addig július-augusztusban rekordszámú látogatót fogadtunk. 220 ezren jöttek el hozzánk és ez annyi, mint a 2019-es rekordévünk júliusi-augusztusi teljesítménye. 22 ezer vendéggel több, mint tavaly ilyenkor. Tekinthetjük úgy, hogy amit a tavaszi hónapokban elvesztettünk, azt nyáron behoztuk.

Ennek megfelelően, előnyünket megőrizve az őszi hónapokban is a 2020-as látogatószámhoz képest 2021-ben 20 ezerrel többet, 420 000 fő vendéget sikerült realizálnunk.

A park egész évben stabilan működött, nem küzdött likviditási gondokkal, amelyben nagy szerepe volt a 2020 év végén megkapott támogatásoknak, illetve a Kormány által nyújtott ágazati bértámogatásnak. Még arra is volt módunk, hogy a városnak visszafizessünk egy 150 millió forintos támogatást.

Igyekeztünk minél takarékosabban fenntartani a parkot, ez elsősorban a nagytestű, sok takarmányt igénylő állatok beszerzésének leállítását jelentette. Mindezek mellett, más állatkertbe kihelyeztünk elefántot, orrszarvút, valamint zsiráfot.

Sikerült megépítenünk az Afrika játszóteret, a Babaházat és a Madagaszkár ösvényt 42 millió forintos saját forrásból. Sikeresen lezárult egy Interreg pályázatunk a Kassai állatkerttel közösen, ezáltal 7,6 millió forintot tudtunk elkölteni közönségtájékoztató rendszerekre. Megvalósítottuk a Vadászati Világkiállítás kísérőprogramját is. Az erre kapott 9 millió forintos támogatásból a hazai vadakat bemutató Kárpát-medence egységünkbe a magyar vadgazdálkodás és vadászat demonstrációs felületei kerültek elhelyezésre.

Mindkét pályázat elszámolása megtörtént, az Interreg pályázatnál várjuk az utólagos kifizetést, Vadászati Világkiállításra megkaptuk a 9 millió forintot.

A Magyar Turisztikai Ügynökséghez benyújtottuk pályázatunkat 30 millió Ft-os támogatási igénnyel 3 vizes blokk felújítására. Ebből a támogatásból, húsvétra, sikerült 40 millió forintból, 21. századivá varázsolni a park valamennyi közösségi mosdóját. Mindegyiket elláttuk bababarát szolgáltatásokkal és a fogyatékkal élők számára is megkönnyítettük a mosdók használatát. Jelenleg zajlik az elszámolás a Turisztikai Ügynökséggel és várjuk az elnyert összeg kiutalását.

A három szállodánk működését összehangoltuk, racionalizáltuk, szállodaágazatunk nyereségesen működik. Jelentős feladat, mely komoly anyagi terhet jelent a januártól életbe

lépő minősítési rendszer. Rendkívüli szigorúsága miatt plusz beruházást igényel, elsősorban azért, hogy a Hotel Ózoon megkapja a 3 csillagos minősítést, valamint, hogy a Hotel Pangea viselhesse a 4 csillagot.

Szakértővel felmérettük mindhárom szállodában a minősítéshez szükséges tennivalókat és közel 30 millió forintért saját erőből elvégeztük a szállodák szükséges korszerűsítését. Ez elsősorban az Ózoon Hotel teljes belső felújítására terjedt ki. Továbbá nagyon bízunk abban, hogy várhatóan sikerül pályázaton pénzt nyerni a hotel teljes homlokzatának megújítására, mert így a város harmadik legszebb és legkorszerűbb szállodája jöhetne létre.

Összességében tehát - bár komoly küzdelem árán -, de egy különleges turisztikai évben is sikerült a Nyíregyházi Állatparknak, a magyar turisztikai térképen elfoglalt helyéhez méltó módon zárnia az évet. Közel 7 millió forintos nyereséget realizáltunk, úgy, hogy 150 millió forintot visszafizettünk az önkormányzatnak és több mint 400 ezer látogatót fogadtunk.

A mérlegtételek alakulása

Eszközök

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 3 926 eFt-al nőtt, a befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke nem változott. A megvalósult beruházások növelték ugyan az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékét, viszont az Északi sark épületének lebontása miatt nagyobb összegű terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, így összességében 5 546 eFt-tal csökkent a tárgyi eszközök összege.

A forgóeszközök értéke jelentősen csökkent, ami leginkább a pénzeszközök fordulónapi állományváltozásával indokolható. 2020. év végén 352 millió Ft értékben működési támogatás került folyósításra, (Nyíregyháza MJV, Emberi Erőforrások Minisztériuma), amely összeg jelentős hányadát 2021. évben felhasználtuk. Az előző évihez képest nagy mértékben nőtt a követelések értéke, mely a tárgyévben javarészt adóhatósággal szembeni követelést, illetve a lezárt Interreg pályázatunk támogatásának – még nem folyósított - összegét tartalmazza.

Az év végi készletek értéke minimális összegben nőtt a 2020-hoz képest, az anyagok között az év végén leltárkészletre vett takarmány, gyógyszer gyógyászati segédeszközök, munkaruha, vendéglátás alapanyaga szerepel, áruk között a vendéglátáshoz kapcsolódó áruk szerepelnek.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke csökkent 40 166 eFt-tal, mely eltérés a bevételek aktív időbeli elhatárolásából adódik. 2020-ban a mérlegérték tartalmazza a 2021-ben kiutalt, előző év november-december hónapjaira járó ágazati bértámogatást.

Források

A saját tőke az adózott eredménynek köszönhetően 6 664 eFt-tal nőtt.

A kötelezettségek értéke összességében csökkent az előző évhez képest. A hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú hitellé történő átsorolásából eredően 5 124 eFt-tal csökkent a hosszú lejáratú kötelezettség, így 2021-ben egyedül a vagyonkezelt eszközhöz kapcsolódó kötelezettség az, amit ezen a soron szerepeltetünk.

Jelentős változás a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegértékének csökkenése, mivel tárgyévben a Nyíregyháza MJV Önkormányzata részére az előző évben kapott támogatásból, - a fel nem használt részt, - 150 millió Ft-ot visszafizettünk.

A passzív időbeli elhatárolások 255 585 eFt-tal csökkentek, ez szintén a 2020. év végén kapott támogatások tárgyévi felhasználásával indokolható. Halasztott bevételként a korábban támogatásból megvalósított, üzembe helyezett beruházások után elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldottuk a fejlesztési célra kapott támogatások összegét.

Összességében a mérlegfőösszeg 364 971 eFt-tal csökkent előző évhez képest.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelt eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

Az üzleti terv teljesítése

Összességében elmondható, hogy a társaság eredménye a koronavírus járvány miatti védelmi intézkedések, és az időszakos zárvatartás ellenére jól alakult, bár mind a bevételek mind a kiadások csökkentek az üzleti tervhez képest.

Az árbevétel a tervezettel szinte teljes mértékben megegyezik. Az egyéb bevételek összege elmarad az üzleti tervben szereplő összegtől: az Emberi Erőforrások Minisztériuma által 2020. év végén folyósított támogatás a veszélyhelyzet végéig felhasználható, így ezen támogatás 2021-ben fel nem használt részét 2022. évben tervezzük elkölteni.

Az eredetileg tervezetthez képest 1%-kal, 21 459 eFt-tal csökkentek a kiadások: ebből az anyagköltségek 1%-kal, az igénybe vett szolgáltatások 5%-kal, a személyi jellegű kifizetések 4%-kal csökkentek az üzleti tervhez képest.

Az üzleti tervben szereplő 30 706 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 6 664 eFt-ot értünk el.

Az üzleti tervben foglaltak teljesülését a bevétel, illetve költség táblában mutatjuk be szervezeti egységenkénti bontásban, illetve ezt követően a költségnemeket egyenként is elemezzük.

A bevételek alakulása

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	893 148	426 750	1 319 898	856 733	462 353	1 319 087	100%
Jegybevétel	828 148		828 148	790 795	0	790 795	95%
Bérleti díj	50 000	17 750	67 750	44 535	2 900	47 435	70%
Szálloda bevétel	0	409 000	409 000	0	459 453	459 453	112%
Egyéb árbevétel	15 000		15 000	21 403	0	21 403	143%
Export értékesítés nettó árbevétele	1 000	0	1 000	64	0	64	6%
Egyéb bevételek	358 605	71 467	430 072	386 130	0	386 130	90%
Pénzügyi műveletek bevételei		0	0	189	0	189	n.a.
Bevételek összesen	1 252 753	498 217	1 750 970	1 243 052	462 353	1 705 469	97%

Bevételek részletesen

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Jegybevétel	828 148	790 795	95,49%

Az üzleti terv készítésekor 380 ezer fős látogatószámmal, és ezzel arányos jegyárbevétellel kalkuláltunk. Az 2021 évben a belépőjegyek árát nem emeltük, tekintettel a 603/2020. (XII.18.) Korm. rendelet előírásaira. Ennek figyelembevételével az 5% alatti eltérés jónak mondható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Bérleti díj	67 750	47 435	70,02%

A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években zömében a március 15-étől szeptember 30-ig tartó időszakra szóltak. 2021-ben figyelembe vettük az 52/2021. (II. 9.) Korm. rendelet a bérletidíj-fizetési mentességről előírásait, ezért az érintett bérlőknek nem került számlázásra bérleti díj, ezért a tervhez képest kevesebb bevételt értünk el.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szálloda bevétel	409 000	459 453	112,34%

2021. első négy hónapjában csak üzleti vendégeket fogadtak szállodáink, ezért az első félévben elmaradtunk a tervezett bevételhez képest, de a második félévben, amikor már külföldről is érkeztek vendégeink és a belföldi turizmus is megélénkült, a bevételek is utolérték a tervezett szintet, sőt meg is haladtuk a tervezett, és az előző évi összeget is.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb árbevétel	15 000	21 403	142,69%

Az egyéb árbevételek között kerülnek kimutatásra a várható reklám, a bérelhető kiskocsik, a jutalékokból származó és egyéb ki nem emelt bevételek, illetve a bérlők felé továbbszámlázott közüzemi díjak. A teljesítés meghaladja mind a tervet, mint az előző időszakot.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Export értékesítés nettó árbevétele	1 000	64	6,37%

Külföldre kihelyezett állatokhoz kapcsolódó járulékos bevételeket mutatjuk ki ezen a soron. Minimális exportértékesítést realizáltunk ebben az évben.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb bevételek	430 072	386 130	89,78%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat - önkormányzati támogatást, a korábbi években véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások tárgyévi halasztott bevételeit, a kapott bértámogatást, a szponzoroktól kapott támogatást, az SZJA 1% felajánlást -, illetve az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételeket. A 2021-es üzleti évre működési tevékenységünk finanszírozására 180 millió Ft támogatást kaptunk a tulajdonos Önkormányzattól (melyből 2021 évben a teljes összeget felhasználtuk,) valamint az Emberi Erőforrások Minisztériumától az Állatkertek 2020-2021 évi működésének egyedi támogatása pályázat keretében 174.572 eFt támogatást nyertünk, (melyből 2021. évben 30 750 eFt összeget használtunk fel.) Január-május hónapra 92.261 eFt ágazati és egyéb bértámogatást kaptunk.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Pénzügyi műveletek bevételei	0	189	n.a.

Ezen soron a pénzintézetektől kapott kamatokat és a devizás műveletek árfolyamnyereségének összegét mutatjuk ki. Nem jelentős tétel.

395

A költségek alakulása

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Takarmányok	59 000	0	59 000	65 438	0	65 438	111%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	12 000	0	12 000	13 341	0	13 341	111%
Állattartás egyéb költségei	9 000	0	9 000	9 751	0	9 751	108%
Munka- és védőruha	13 000	600	13 600	10 157	557	10 715	79%
Szerszámok	500	0	500	55	0	55	11%
Berendezések, felszerelések	4 000	3 500	7 500	7 100	7 857	14 957	199%
Állatbeszerzés	2 000	0	2 000	4 761	0	4 761	238%
Irodaszer	1900	550	2 450	1352,86	464	1 816	74%
Növény, növényvédelem	2 300	200	2 500	2 371	47	2 418	97%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	9 000	0	9 000	8 283	340	8 623	96%
Áramdíj	70 000	14 000	84 000	58 989	11 128	70 117	83%
Gázdíj	32 000	9 100	41 100	39 815	18 923	58 738	143%
Víz- és csatornadíj	21 000	2 600	23 600	20 833	3 031	23 864	101%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	0	0	0	5 602	5 602	n.a.
Karbantartási anyag	45 000	2 500	47 500	28 047	872	28 919	61%
Tisztítószer	5 000	4 100	9 100	6 963	3 592	10 555	116%
Védőital	1 500	0	1 500	644	263	907	60%
Egyéb anyagköltség	500	90	590	2 138	644	2 782	472%
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Szállítási, rakodási költség	3 000	0	3 000	2 890	0	2 890	96%
Bérleti díjak	5 000	16 780	21 780	4 127	16 885	21 012	96%
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	75 000	7 800	82 800	55 197	9 474	64 671	78%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	35 000	0	35 000	17 489	5 550	23 039	66%
Oktatási, továbbképzési költségek	2 500	0	2 500	830	426	1 257	50%
Utazási- és kiküldetési költségek	1 000	0	1 000	555	0	555	56%
Tagdíj	4 000	160	4 160	5 472	67	5 538	133%
Postai-, távközlési költségek	3 540	3 800	7 340	3 645	3 686	7 331	100%
- ebből postaköltség	*500*	0	*500*	*550*	0	*550*	*110%*
- ebből telefon, internet költség	*3 000*	2 125	*5 125*	*3 055*	2 111	*5 165*	*101%*
- ebből tv előfizetés	*40*	1 675	*1 715*	*41*	1 576	*1 616*	*94%*
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	400	220	620	261	251	512	83%
Tűz- és munkavédelem	1 500	100	1 600	1 879	270	2 149	134%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	16 000	13 500	29 500	15 846	22 199	38 045	129%
Recepciós szolgálat	0	0	0	0	0	0	n.a.
Szakértői díjak	11 424	5 492	16 916	15 122	4 924	20 045	118%
- ebből könyvvizsgálat	*729*	327	*1 056*	750	306	1 056	100%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	*2 415*	1 085	*3 500*	*2 057*	841	*2 899*	*83%*
- ebből web-es szolgáltatások	*2 280*	4 080	*6 360*	*2 193*	3 579	*5 773*	*91%*
- ebből fotó-, videokészítés	*3 000*	0	*3 000*	*4 540*	0	*4 540*	*151%*
- ebből egyéb szakértői díj	*3 000*	0	*3 000*	*5 581*	197	*5 778*	*193%*
Rendezvényszervezés költség	0	0	0	168	180	348	n.a.

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Zoológiai szolgáltatások	13 000	0	13 000	10 808	0	10 808	83%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 000	11 050	16 050	5 203	10 969	16 171	101%
- ebből mosoda	*0*	8 800	*8 800*	*0*	8 956	*8 956*	*102%*
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	*3 000*	1 350	*4 350*	*3 126*	940	*4 066*	*93%*
- ebből kártevőirtás	*2 000*	900	*2 900*	*2 077*	1 073	*3 149*	*109%*
Kereskedői jutalék	16 000	21 400	37 400	14 752	22 559	37 311	100%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	4 000	0	4 000	6 063	619	6 682	167%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 000	2 200	3 200	5 700	1 303	7 003	219%
Igénybevett szolgáltatások összesen	197 864	82 502	279 866	166 007	99 361	265 367	95%
Hatósági díjak, bankköltség	8 280	3 720	12 000	7 774	3 178	10 952	91%
Biztosítási díjak	6 900	3 100	10 000	6 695	2 738	9 433	94%
Egyéb szolgáltatások összesen	15 180	6 820	22 000	14 469	5 916	20 385	93%
Eladott áruk beszerzési értéke	100	700	800	30	1 417	1 447	181%
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	0	147 921	147 921	102	146 081	*146 184*	99%
Anyagjellegű költségek összesen	*500 344*	*275 163*	*775 527*	*460 647*	*306 096*	*766 743*	99%
Bérköltségek	488 410	172 734	661 144	525 597	125 412	651 009	98%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	13 521	903	14 424	21 329	2 374	23 703	164%
Bérjárulékok	70 947	26 082	97 029	56 680	9 954	66 634	69%
Személyi jellegű kiflzetések összesen	572 878	199 719	772 597	603 606	137 741	741 347	96%
Értékcsökkenési leírás	61 000	8 950	69 950	63 003	12 188	75 190	107%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0	0	0	
Egyéb ráfordítások	88 892	11 798	100 690	108 113	5 241	113 354	113%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500	0	1 500	1 061	110	1 171	78%
Költségek mindösszesen	1 224 814	495 650	1 720 264	1 237 429	461 376	1 698 805	99%
Adózás előtti eredmény	**28 139**	**2 567**	**30 706**	**5 623**	**977**	**6 664**	

Költségek részletesen

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Takarmányok	59 000	65 438	110,91%

A takarmányfelhasználás költsége a tervezetthez, képest túllépést mutat, mely a takarmányárak emelkedésével magyarázható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	12 000	13 341	111,18%

Ezen a soron kerülnek kimutatásra az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei. Mind a tervhez, mind az előző évhez képest magasabb a gyógyszerköltség, melyet néhány nagytestű állat (elefánt, tapír, orrszarvú) hosszan tartó kezelése indokol.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Állattartás egyéb költségei	9 000	9 751	108,35%

Állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. Előző évhez képest értéke nőtt, mely a 2021. májusában átadott, India-házban lévő cápamedence - tervezésnél figyelembe vett - fenntartási költségével indokolható. A tervhez viszonyítva teljesítése arányos.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Munka- és védőruha	13 600	10 715	78,79%

Ezen soron szerepeltetjük az állatparki dolgozók védőruháit és a szállodai dolgozók formaruháit. A költségmegtakarítást mutat a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szerszámok	500	55	10,99%

Karbantartók, állatgondozók éven belül elhasználódó szerszámai. Nem jelentős tétel és a teljesítés is csekély.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Berendezések, felszerelések	7 500	14 957	199,42%

Éven belül elhasználódó műszaki berendezések gépek, egyéb berendezések, felszerelések költségei. Az India-Ház megnyitásához, valamint szállodáink minősítéséhez szükségessé vált több nem tervezett berendezés, felszerelés beszerzése.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Állatbeszerzés	2 000	4 761	238,03%

Éven belüli állatkerti állatok beszerzésének költsége, nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Irodaszer	2 450	1 816	74,14%

A papír-írószer, irodai felszerelések költségei. Nem jelentős tétel és megtakarítást értünk el a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Növény, növényvédelem	2 500	2 418	96,72%

Csemetefák, cserjék, virághagyma, vetőmag, virágföld, növényvédőszer költsége. Az India-Ház megnyitásához szükséges volt, hogy nagyobb volumenű növénybeszerzéseket hajtsunk végre, ennek ellenére a tervezett összegen belül tudtunk maradni.

403

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	9 000	8 623	95,81%

A járművek, munkagépek, berendezések üzemanyagfelhasználását tartalmazza a sor. A tervhez képest csekély megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Áramdíj	84 000	70 117	83,47%

Az Állatpark és a szállodák korábbi zárvatartásával indokolhatató a megtakarítás.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Gázdíj	41 100	58 738	142,92%

Az Állatpark és a szállodák korábbi zárvatartásával csökkent ugyan az éves fogyasztott mennyiség, viszont az október 1- től érvényes gázévre a gázárak az egekbe szöktek, ezért a túllépés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Víz- és csatornadíj	23 600	23 864	101,12%

A víz- és csatornadíjak esetében sikerült tartanunk magunkat a tervekhez, a túllépés minimális.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	5 602	n.a.

A vendéglátást mindhárom szállodánk esetén külső szolgáltató biztosítja, 2021-ben csak a tavalyi készletek felhasználása és a vendégek részére történő bekészítések jelentettek költséget.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Karbantartási anyag	47 500	28 919	60,88%

2021-ben folytattuk az állattartó épületek, építmények elmúlt években megkezdett nagyobb volumenű karbantartási munkáit (Viktória Ház, Zöld Piramis), ezért volt magas a féléves adat, a második félévben viszont kevesebb karbantartási munkát tudtunk végezni a magas vendégforgalom miatt. A megtakarítás jelentős.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tisztítószer	9 100	10 555	115,99%

A tisztítószer felhasználás 2021. évi költsége a tervhez képest túllépést mutat, mert az első félév gyengébb látogatószámai, valamint a hotelek lecsökkent forgalma után a második félévben egy rendkívül intenzív forgalom volt jellemző mindkét területen.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Védőital	1 500	907	60,46%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb anyagköltség	590	2 782	471,60%

Az egyéb, máshová nem sorolható anyagköltségeket tartalmazza a sor. Az túllépés az Indiaház eszközeinek beszerzésével indokolható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szállítási, rakodási költség	3 000	2 890	96,32%

Állatszállítások külső szolgáltató által végzett szállítási költségeket mutatjuk ki ezen a soron. A tervhez képest a teljesítés arányos.

90

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Bérleti díjak	21 780	21 012	96,47%

Az Állatpark által fizetett bérleti díjak nagy részét az Önkormányzattól bérelt létesítmények (Pangea, Dzsungel, Ózoon Hotel, ill. a Látogatócentrum) bérleti díjai teszik ki. 2021. február-június hónapokra az 52/2021. (II. 9.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzat elengedte a szállodák bérleti díját, ezzel mi a tervezésnél számoltunk, így a teljesítés nem tér el jelentősen a tervtől.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	82 800	64 671	78,10%

Külső, szerződött partnerek által végzett speciális javítási, karbantartási szolgáltatások költségei. Az általános karbantartási feladatokat karbantartó részlegünk dolgozói látják el, de a speciális tudást igénylő javításokhoz (liftek, automata ajtók, vízgépészet, gépjárművek) külső szolgáltatót veszünk igénybe. Az év során kevesebb karbantartási munkára volt szükségünk, nem voltak váratlan meghibásodások.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Hirdetés, reklám-propaganda költség	35 000	23 039	65,83%

A hirdetési költségek jelentős részét általában az első félévben elköltjük, de idén a járványhelyzet miatt kevesebbet hirdettünk.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Oktatási, továbbképzési költségek	2 500	1 257	50,27%

Kollégáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. A járványhelyzet miatt kevesebb rendezvényen vettünk részt, illetve többször is olcsóbb, online formában kerültek megrendezésre a konferenciák.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Utazási- és kiküldetési költségek	1 000	555	55,52%

Belföldi és külföldi utazáshoz, kiküldetéshez kapcsolódó költségek: autópálya díj, parkolási díj, repülőjegy, vonatjegy, transzfer szolgáltatás, szállásdíj stb. költsége. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tagdíj	4 160	5 538	133,13%

Számos hazai és nemzetközi szervezetnek vagyunk tagjai (pl. EAZA, WAZA, EUAC, MÁSZ, MVÁÁT, MABOSZ, MSZÉSZ), ezek éves tagdíja szerepel ezen a soron. Több esetben emelkedtek a díjak, ez okozza a túllépést.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Postai-, távközlési költségek	7 340	7 331	99,88%
- ebből postaköltség	500	550	109,97%
- ebből telefon, internet költség	5 125	5 165	100,79%
- ebből tv előfizetés	1 715	1 616	94,23%

Az Állatpark és a szállodák kommunikációs költségeit (telefon, internet), illetve elsősorban a szállodai szobákban lévő TV-k előfizetési díjait tartalmazza ez a sor. A teljesítés minimális eltérést mutat a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	620	512	82,58%

Hazai és külföldi szakirodalom beszerzése, a szállodai vendégek számára biztosított napilapok, folyóiratok előfizetési díja, értéke arányos teljesítést mutat.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tűz- és munkavédelem	1 600	2 149	134,31%

A tűz, munka- és balesetvédelmi elvárásoknak és jogszabályoknak való teljeskörű megfelelés és dolgozóink biztonsága érdekében külső szolgáltatók segítik munkánkat, ennek költsége szerepel itt. A szolgáltató évközben díjemelést hajtott végre, ezért a túllépés.

407

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	29 500	38 045	128,97%

Külső szolgáltató által végzett vagyonvédelemi szolgáltatás költsége, amely nőtt a tervhez képest. Közbeszerzési eljárás keretében egy éves szerződést kötöttünk, egy éves hosszabbítási opcióval és azzal a lehetőséggel, hogy a szolgáltató 10%-os áremelést végezhet a hosszabbítás időszakára. Ez az áremelés és az elvégzett többletmunka indokolta a magasabb költést.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Recepciós szolgálat	0	0	n.a.

A recepciós szolgálat 2021-ben megszűnt.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szakértői díjak	16 916	20 045	118,50%
- ebből könyvvizsgálat	1 056	1 056	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	3 500	2 899	82,82%
- ebből web-es szolgáltatások	6 360	5 773	90,76%
- ebből fotó-, videokészítés	3 000	4 540	151,33%
- ebből egyéb szakértői díj	3 000	5 778	192,60%

Számos speciális szakterületen külső szakértők igénybevételére van szükségünk, hogy a jogszabályok előírásait maradéktalanul betarthassuk, ezen szakértők díjai szerepelnek itt. Az ügyvédi (jogi szolgáltatás) díja tartalmazza a velünk szerződésben lévő állandó ügyvéd díját, továbbá a közbeszerzési eljárások, közjegyző díját. A web-es szolgáltatások sor tartalmazza a weblap-fejlesztés, közösségi média szakértő és a keresőoptimalizálás díját. A fotó-, videokészítés díja tartalmazza a honlapjainkon, közösségi média felületeinken megjelenő fotók, videók elkészítésének költségeit. Az egyéb szakértői díj tartalmazza a számunkra kötelező energetikai szakreferens díját, a szakfordítások díját, illetve egyéb ki nem emelt szakértői díjakat. Ettől az évtől az illetményszámfejtésért is fizetnünk kell az Államkincstárnak, ez okozza a túllépést.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Rendezvényszervezés költség	0	348	n.a.

Konferenciákhoz, rendezvényekhez kapcsolódó zenei szolgáltatások, valamint a hotelben megszálló vendégek szórakoztatása.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Zoológiai szolgáltatások	13 000	10 808	83,14%

Nehezen tervezhető költség, a zoológiai szolgáltatások sor tartalmazza az egészségügyi szolgáltatás (vizsgálati díj, röntgen, labor stb.), zoológiai szakértői díj, körmölés, patkolás, nyírás stb. költségét. A tervhez képest megtakarítást mutat.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	16 050	16 171	100,76%
- ebből mosoda	8 800	8 956	101,77%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	4 350	4 066	93,48%
- ebből kártevőirtás	2 900	3 149	108,59%

A mosoda, hulladékszállítás, kártevőirtás költségei. Külső szolgáltatók végzik, emelkedtek a szolgáltatások díjai, így előző évhez képest emelkedést mutatnak, a tervhez képest viszont minimális az eltérés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Kereskedői jutalék	37 400	37 311	99,76%

A bankkártya, szépkártya fizetési eszköz esetén a kártya kibocsátó által érvényesített jutalék összege, továbbá az igénybevett foglalási rendszerek, online értékesítési csatornák (pl.: Szallas.hu, Booking.com, D-Edge, HRS) jutaléka. A tervhez képest arányos az érték.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	4 000	6 682	167,06%

Diák-, nyugdíjas szövetkezeten keresztül elsősorban szezonban foglalkoztatott munkaerő díja. 2021-ben a védettségi igazolvány ellenőrzéséhez, a vendégek parkolásának segítéséhez vettünk/vesszük igénybe diák és nyugdíjas munkaerők segítségét. A tervezésnél még nem számítottunk arra, hogy a védettségi igazolványok ellenőrzéséhez igénybe kell vennünk diákokat, ezért a túllépés.

409

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 200	7 003	218,84%

Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások díjai. A magas teljesítést indokolja, hogy a költség tartalmaz olyan tételt (információs brossúra készítése), amellyel nem terveztünk és amelyet pályázati forrásból finanszíroztunk és előre.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Hatósági díjak, bankköltség	12 000	10 952	91,27%

A különböző hatóságoknak fizetendő eljárási, hatósági díjak, illetve a pénzintézeti szolgáltatásokért fizetett díjak értékei jelennek meg ezen a soron.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Biztosítási díjak	10 000	2 738	27,38%

A társaság vagyon-, felelősség-, baleset-, utas- és gépjármű biztosítás díjai, teljesítése arányos.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Eladott áruk beszerzési értéke	800	1 447	180,82%

Az értékesített menetjegyek, könyvek, a vendéglátóipari áruk, a minibáron keresztül eladott áruk beszerzési értékét mutatjuk itt ki ezen a soron. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	147 921	146 184	98,83%

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett, szállodai vendégek számára biztosított éttermi szolgáltatás. 2020-ban az Ózoon Hotelben és a Hotel Dzsungelben, 2021-ben már mindhárom szálloda esetében külső szolgáltató végzi a vendéglátóipari tevékenységet.

410

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Bérköltségek	661 144	651 009	98,47%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	14 424	23 703	164,33%
Bérjárulékok	97 029	66 634	68,67%

Nagyon büszkék vagyunk arra, hogy sikerült egy korrekt béremelést végrehajtanunk és a dolgozóink kvalitásaiknak egyre inkább megfelelő bérezésben részesülhetnek. A tervezés folyamán próbáltunk kalkulálni az ágazati bértámogatással, de a járványhelyzet hatásával nem tudtunk számolni. Az egyéb személyi jellegű kifizetések között nőtt a betegszabadság után elszámolt költség, a munkábajárás valamint a -pályázatokban elszámolt - kifizetett megbízási díjak összege. A 2020. november- 2021. május közötti időszakban a kormány által biztosított ágazati bértámogatást igénybe véve az Állatpark részére alacsonyabb volt az adóteher.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Értékcsökkenési leírás	69 950	75 190	107,49%

Az értékcsökkenés elszámolása a jogszabályban előírtak szerint történik.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	n.a.

Saját rezsis beruházás esetén előforduló tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb ráfordítások	100 690	114 354	113,57%

2021. márciusában a Jégkorszak projekthez kapcsolódóan a kijelölt területen elbontásra került több épület, építmény, melyek könyv szerinti, kivezetett értéke ezen a soron jelenik meg, jelentősen növelve annak értékét. Itt mutatjuk ki az adóhatóságokkal szemben elszámolt tárgyévi helyi adók tételeit. (építményadó, iparűzési adó, gépjárműadó).

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500	1 171	78,06%

A fennálló beruházási hitelhez kapcsoló fizetendő kamatot, illetve a deviza átváltáskori, átértékeléskori árfolyamveszteséget tartalmazza ez a sor.

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2021. terv	2021. tény	Teljesítés % (2021. tény / 2021. terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 319 898	1 319 086	100%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 000	64	6%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**1 320 898**	**1 319 150**	**100%**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**	**n.a.**
III.	**Egyéb bevételek**	**430 072**	**386 130**	**90%**
IIII	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
05.	Anyagköltség	324 940	333 360	103%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	279 866	265 367	95%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 000	20 385	93%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	800	1 447	181%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	147 921	146 184	99%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**775 527**	**766 743**	**99%**
10.	Bérköltség	661 144	651 009	98%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 424	23 704	164%
12.	Bérjárulékok	97 029	66 634	69%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**772 597**	**741 347**	**96%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**69 950**	**75 190**	**107%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**100 690**	**114 354**	**114%**
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	32 206	7 646	24%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	189	n.a.
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**0**	**189**	**n.a.**
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 500	1 171	78%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	n.a.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	**1 500**	**1 171**	**78%**
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 500	-982	65%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 706	6 664	22%

Beruházások részletesen

A 2021. évi üzleti terv Fejlesztési, beruházási tervében szereplő beruházásokat teljesítettük, a jelentősebb tárgyi eszköz beszerzéseket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Beszerzés dátuma	Mennyiség	Bekerülési érték (Ft/db)
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64GB	2021.01.12	1 db	275 583
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64 GB	2021.02.09	1 db	283 457
Madagaszkár ketrecek	2021.03.01	1 db	2 937 500

4 12

Támfal 3x40 m	2021.04.01	1 db	2 970 000
Keselyű röpde	2021.04.01	1 db	11 304 600
Kígyóbűvölő figura	2021.04.02	1 db	250 000
Recepciós pult	2021.04.08	1 db	2 085 000
Maki kifutó	2021.04.12	1 db	3 327 600
Mobiltelefon Apple iPhone 12	2021.04.15	1 db	251 961
Cacatua galerita / Nagy sárgabóbitás kakadu	2021.04.15	1 db	350 000
Térburkolat 361 nm	2021.04.28	1 db	7 611 200
Eoluphus roseicapilla / Rózsakakadu	2021.05.03	4 db	396 231
Monacor PA-M224 zónás erősítő	2021.05.07	1 db	250 394
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64Gb	2021.05.11	1 db	249 606
Kaffer varjú röpde	2021.05.12	3 db	10 245 900
Pavilon 8 nm	2021.05.17	1 db	4 496 500
Királykobra szobor	2021.05.21	1 db	589 395
India ház - bérelt ingatlanon végzett beruházás	2021.05.21	1 db	10 935 269
Statikus fehércápa szobor	2021.05.21	1 db	2 475 465
Öltözőszekrény (diákszálló)	2021.05.21	11 db	317 787
Térburkolat	2021.06.02	1 db	1 673 180
Ford Connect LWB Van Trend (SUD-071)	2021.06.03	1 db	5 269 000
Pavilon 10 nm	2021.06.18	1 db	4 825 106
Szurikáta ház	2021.06.18	1 db	4 195 117
Notebook Apple MYD82MG/M1/8/25	2021.06.23	1 db	393 693
Pocsolyák - tranbulinsor 2 db kék trambulin	2021.07.05	2 db	2 297 700
Rugós egyensúlyozó gerenda zöld mamba	2021.07.05	1 db	552 500
Libikóka zöld	2021.07.05	1 db	416 000
Lengőkötélhinta	2021.07.05	1 db	996 300
Tarzan mászókarendszer	2021.07.05	1 db	6 488 220
Drótkötélpálya Tarzan kunyhójával	2021.07.05	1 db	2 147 000
Faragott figura, játszható szobor hím gorilla	2021.07.05	1 db	578 000
Faragott figura, játszható szobor kölyök gorilla	2021.07.05	1 db	348 000
Faragott figura, játszható szobor krokodil	2021.07.05	1 db	596 000
Faragott dekorációs madár	2021.07.05	3 db	249 252
Libikóka natúr	2021.07.05	1 db	300 000
Honfoglaláskori viselet női és férfi	2021.07.13	14 db	629 921
Irodakonténer 20`	2021.07.14	2 db	3 750 000
Babaház	2021.07.27	1 db	7 100 022
India ház - bérelt ingatlanon végzett beruházás	2021.08.04	1 db	11 339 502
Split klíma MIT-SUBISHI 3,5 KW	2021.08.10	1 db	380 000
Force 110 mini árokásó markológép	2021.08.19	1 db	2 544 390
SóstóZoo Applikáció	2021.08.30	1 db	3 000 000
Vadvédelmi eszköz	2021.08.31	1 db	500 000
Jegesmedve szőnyegbőr preparátum	2021.09.02	1 db	350 000
Jegesmedve teljes csontpreparátum talapzattal	2021.09.02	1 db	750 000
ARH Osmond L Okmányolvasó	2021.09.02	3 db	1 032 300
Varacskos disznó ház	2021.09.03	1 db	5 805 800
Ceratotherium simum simum/Szélesszájú orrszarvú Naomi (nőst)	2021.09.13	1 db	2 093 373
Interaktív tábla Kárpát-medence vadv.bem.	2021.09.13	5 db	4 975 000
Interaktív tábla madaras installáció	2021.09.13	1 db	300 000
Asztalgarnitúra	2021.09.23	1 db	570 000
Pápua szarvascsőrű madás / Rhyticeros plicatus	2021.09.23	2 db	1 400 000
Nagy sárgabóbitás kakadu	2021.09.27	2 db	800 000
Ford Tranzit	2021.09.29	1 db	7 070 000

413

Opel Insignia RDG-475	2021.10.11	1 db	5 394 330
Matrac Favorit Nova	2021.10.19	20 db	1 026 000
Matrac Favorit Nova	2021.10.19	3 db	279 600
Sarokasztal Nybo	2021.10.20	34 db	227 559
Regálkocsi három polcos	2021.10.21	4 db	218 400
Eletromos rolltop Elite Chafing 67	2021.10.15	4 db	492 800
Apple Iphone 12 64 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	264 544
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 887
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Kanapé Luna	2021.11.19	2 db	267 716
Kanapé Luna	2021.11.19	5 db	669 290
Karcher HD 5/15 C Plus Hidegvizes mosó	2021.12.01	1 db	227 151
Biokémiai automata SMT-120V	2021.12.13	1 db	1 595 000
Favorit Nova Matrac	2021.12.17	2 db	186 400
USE 2043 EP Hotelszéf	2021.12.15	16 db	403 200
Weboldal Ózoon Hotel	2021.12.16	1 db	390 000
Weboldal Dzsungel Hotel	2021.12.16	1 db	750 000
Hotelszéf USE 2043 EP	2021.12.15	19 db	478 800
Minibár hűtő USF 38B 40 literes	2021.12.15	19 db	1 053 360
Stegostoma fasciatum/zebracápa 2 db	2021.12.08	2 db	3 465 517
Boxspring ágy 90/200 cm 20 db	2021.12.20	20 db	1 010 000
Boxspring ágy 160/200 cm 3 db	2021.12.20	3 db	236 700
Bekerülési érték összesen			**167 326 364**

Foglalkoztatás

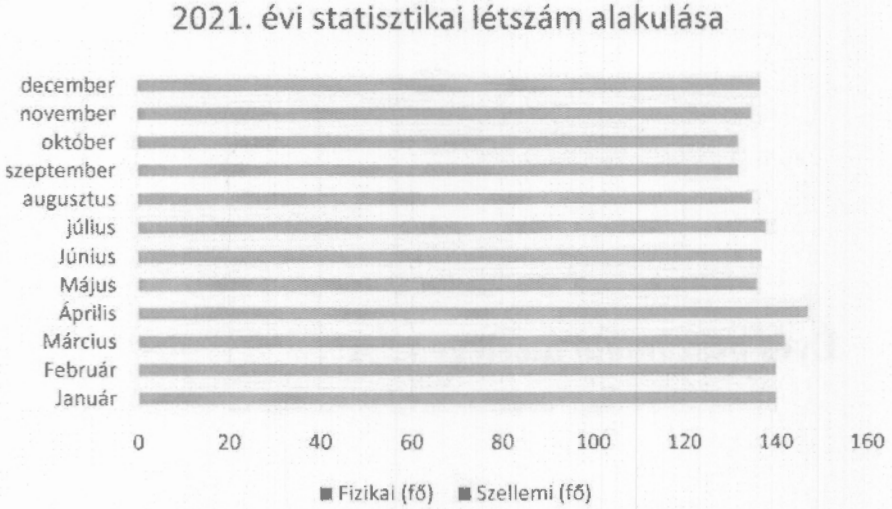
2021. december 31-én 137 fő az aktív munkavállalói létszám, melyből 42 fő szellemi foglalkozású és 95 fő a fizikai állomány.

Üzleti tervünkben legalább 11%-os béremelést irányoztunk elő, hiszen 2020-ban nem emeltünk bért. Ez még mindig kevés lett volna a speciálisan képzett dolgozók megtartásához a piacon. Ezért örülünk annak, hogy ha nem is év elejétől, de a nyártól 18%-os béremelést sikerült kigazdálkodnunk. Ezzel közelebb kerültünk azokhoz a bérekhez, melyeket a turizmus ágazatban a versenyszféra kikényszerít.

A 2021. évi statisztikai létszám alakulását a következő táblázat és diagram szemlélteti:

Hónap	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)
Január	103	37
Február	101	39
Március	103	39
Április	107	40
Május	96	40
Június	97	40

július	96	42
augusztus	94	41
szeptember	92	40
október	93	39
november	94	41
december	95	42



A munkavállalók szervezeti megoszlását mutatja szervezeti egység szerint az alábbi tábla:



4/5

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2022. április 21.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

516

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 539 951**	**4 538 331**
A.I.	**Immateriális javak**	**500**	**4 426**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	500	4 426
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 537 701**	**4 532 155**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 312 462	4 268 760
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 163	15 298
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 745	189 821
A.II.4.	Tenyészállatok	53 343	57 425
A.II.5.	Beruházások, felújítások	5 988	851
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750
B.	**Forgóeszközök**	**746 948**	**423 763**
B.I.	**Készletek**	**15 633**	**17 896**
B.I.1.	Anyagok	14 371	17 823
B.I.5.	Áruk	1 262	73
B.II.	**Követelések**	**37 294**	**62 517**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 090	5 302
B.II.6.	Egyéb követelések	31 204	57 215
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**694 021**	**343 350**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 723	10 422
B.IV.2.	Bankbetétek	688 298	332 928
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**46 991**	**6 825**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 081	3 356
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910	3 469
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 333 890**	**4 968 919**

497

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**1 187 751**	**1 194 416**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 338**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 010 722**	**1 094 414**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	83 692	6 664
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 400 951**	**1 284 900**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 119 149**	**1 114 025**
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	5 124	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 114 025	1 114 025
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**281 802**	**170 875**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 832	5 124
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	19 774	27 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 450	65 606
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	156 747	2 555
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 999	70 381
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 745 188**	**2 489 603**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	354 907	143 822
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	528	82
G.3.	Halasztott bevételek	2 389 753	2 345 699
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**5 333 890**	**4 968 919**

418

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

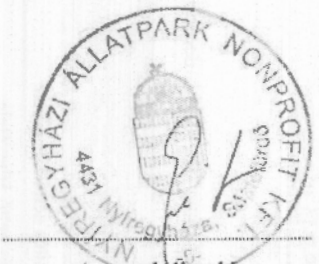
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2022. április 21.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

419

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	808 856	790 795	471 350	528 291	1 280 206	1 319 086
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	70	64	0	0	70	64
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**808 926**	**790 859**	**471 350**	**528 291**	**1 280 276**	**1 319 150**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 031	0	0	0	4 031	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**4 031**	**0**	**0**	**0**	**4 031**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**108 787**	**358 758**	**60 706**	**27 372**	**169 493**	**386 130**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	257 829	280 001	66 346	53 359	324 175	333 360
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 473	101 238	96 928	164 129	252 401	265 367
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 831	13 625	4 368	6 760	20 199	20 385
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	30	6 762	1 417	6 762	1 447
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	102	32 850	146 081	32 850	146 183
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**429 133**	**394 996**	**207 254**	**371 746**	**636 387**	**766 742**
10.	Bérköltség	377 205	525 317	189 018	125 692	566 223	651 009
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 484	20 435	1 735	3 268	15 219	23 703
12.	Bérjárulékok	32 960	56 680	15 101	9 954	48 061	66 634
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**423 649**	**602 432**	**205 854**	**138 914**	**629 503**	**741 346**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**59 273**	**56 913**	**8 600**	**18 277**	**67 873**	**75 190**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**26 573**	**109 056**	**7 651**	**5 299**	**34 224**	**114 355**
VII.a.	ebből: értékvesztés	78	13	58	0	136	13
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-16 884**	**-13 780**	**102 697**	**21 427**	**85 813**	**7 647**

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység Előző év	Alaptevékenység Tárgyév	Vállalkozási tevékenység Előző év	Vállalkozási tevékenység Tárgyév	Összesen Előző év	Összesen Tárgyév
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	0	0	1	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	324	188	0	0	324	188
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**325**	**188**	**0**	**0**	**325**	**188**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	849	254	0	126	849	380
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	590	791	0	0	590	791
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**1 439**	**1 045**	**0**	**126**	**1 439**	**1 171**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-1 114**	**- 857**	**0**	**- 126**	**-1 114**	**- 983**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**-17 998**	**-14 637**	**102 697**	**21 301**	**84 699**	**6 664**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**1 007**	**0**	**1 007**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**-17 998**	**-14 637**	**101 690**	**21 301**	**83 692**	**6 664**

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza, 2022. április 21.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

422

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Hotel Dzsungel, Pangea Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 15010/6	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.	Állat- és növénykert üzemeltetése

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2021. január - április időszakban a koronavírus miatti veszélyhelyzetre tekintettel a Nyíregyházi Állatpark nem fogadott látogatókat. A zárvatartás alatt segítő jegyeket értékesítettünk. A Tulajdonostól és a Munkaügyi Központtól támogatást kaptunk. 2021. 05.01-jétől újra fogadhattunk látogatókat, azóta üzemszerűen működünk. Mindezeket figyelembe véve a vállalkozás fenn tudta és fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja tevékenységét.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név:	Oláh Anikó
Cím:	4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.
Regisztrációs szám:	MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László Attila ügyvezető igazgató.

4400 Nyíregyháza, Ér utca 20.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerüségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név:I.W.T. Kft.

Cím:4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.

Tagsági igazolvány száma:001431

Név:	Dankó Tibor
Cím:	4400 Nyíregyháza, Gém utca 41.
Regisztrációs szám:	001943

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2. A beszámolót tartalmazó honlap: www.sostozoo.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

42T

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2022. március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

426

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

487

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A vállalkozás saját termelésű készlettel nem rendelkezik.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2021. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A 2021-es év nehezen indult, hiszen április 30-ig zárva volt a park és állatkerti szállodáink (a Hotel Dzsungel, az Ózoon Hotel és a Hotel Pangea) sem fogadtak vendéget, de májustól aztán fokozatosan megindult az érdeklődés az ország egyik legnagyobb vidéki turisztikai attrakciója, a Nyíregyházi Állatpark iránt.

Július és augusztus rekord számú vendéget hozott, soha ennyi ember nem volt még nyáron az Állatparkban, így év végére 430.000 vendégnek örülhettünk.

A 2021-es esztendő Állatparkunk életében bizonyára emlékezetes lesz, hiszen több olyan kis állat is született, amelyre a parkunk 25 éves fennállása alatt még nem volt példa.

Nem túlzás azt mondani, hogy évtizedek óta várták a gondozóink az Afrikában honos ezüstös szarvascsőrű (Bycanistes brevis) madarak szerelmét, ami idén beteljesedett és 2021 nyarára kikelt 2 fióka, a hím madár által gondosan befalazott odúban.

De sikeres volt a skarlát íbiszek násza is, mint ahogy a világ legnagyobb galambja, a Viktória koronásgalamb pár is felnevelt egy fiókát.

Egy állatkert mindig formálódik, szépül és átalakul. Tavasszal, az India Házzal indítottuk a szezont. Itt az indiai páncélos rinocéroszok (Rhinoceros unicornis) tenyészegyedek kerültek bemutatásra, de kialakítottuk az Indiai-óceán partvidékének jellegzetes mangrove mocsarait is. Az India Ház látványossága a feketefoltos szirticápa (Carcharhinu melanopterus) kolónia élőhelye, de itt látható a ZOO különleges teknős gyűjteménye és a rendkívül ritka himalájai papagáj (Psittcaula himalayana) pár.

Nyáron megnyílt a Madagaszkár ösvény is, ahol az afrikai sziget érdekes állatvilágából néhány emblematikus faj került bemutatásra, úgymint a vörös vari (Varecia rubra) és a vázapapagáj (Coracopsis vasa).

423

Nagy volt a sürgés-forgás az állatszállítások terén is. Zsiráfot adtunk Csehországnak, orrszarvút Veszprémnek, elefántot Győrnek, de számos új állat érkezett, némely közülük igen ritka, mint a varacskos (Phacochoerus africanus) és ecsetfülű disznó (Potamochoerus porcus), fehér farkas (Canis lupus arctos) és Liszt-majmocska (Saguinus oedipus).

Igazi karácsonyi ajándék volt, a kanári szigeteki Loro Parkból kapott 2 növendék zebracápa (Stegostoma fasciatum).

A park a ritka és veszélyeztetett fajok mellett, fontos feladatának tartja az oktató és nevelő munkát. A kert gyűjteményével páratlan lehetőséget nyújt a tanulni vágyóknak, hisz nem csak a hazai állatvilágot, hanem valamennyi kontinens állatvilágát bemutatja, ezzel megteremtve a választható témák sokszínűségét.

Számos program közül választhatnak az oktatási intézmények is; a nyári zoo-suli táborban 400 gyermek kukkantott be a kulisszák mögé és számtalan látványetetésben is részt vehettek az ide érkezők.

A különleges programok mellett- mint a fókashow - a legnagyobb érdeklődést a maki erdő övezte, ahol a bátrabb vendégek félmajmok között sétálhattak.

Magyarország kormánya a Modern Városok Program keretén belül az ország legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztését finanszírozta meg, így ebben az évben elindulhatott az Európában is egyedülálló interaktív állatbemutató építése, ami a Jégkorszak nevet viseli és több mint 2 hektáron mutatja majd be a sarkok élővilágát. A beruházás hatalmas ütemben halad, hiszen már jövő ősszel át kell adni az első élőhelyeket.

Szép szakmai sikerek és számos díj is gazdagította idén a Nyíregyházi Állatpark elismeréseit.

Gajdos László igazgató lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke.

Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökének és 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

A vendégelégedettségek alapján 9.7 pontszámot ért el - több platformon - nem csak az Állatpark, hanem a tematikus állatkerti szállodája is a Hotel Pangea, amely tavasztól őszig telt házzal működött. A park munkatársai remélik, hogy 2022 tavaszától ismét sok családnak szereznek örömet, mert a Nyíregyházi Állatpark ismét sok újdonsággal várja a szezont.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

Támogatási program elnevezése:	**Önkormányzati működési támogatás**	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021.01.01-2021.10.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		180,000

430

	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	180,000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	180,000
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	173,243
	Dologi:	6,757
	Felhalmozási:	
	Összesen:	180,000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás munkabér, bérjárulék valamint közüzemi díj finanszírozására lett felhasználva.

Támogatási program elnevezése:	**Állatkertek 2020-2021. évi működésének egyedi támogatása**	
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2020.01.01-től a veszélyhelyzet végéig	
Támogatás összege (1000HUF)		174,572
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	30,750
	-tárgyévben felhasznált összeg:	30,750
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	30,750
	Felhalmozási:	
	Összesen:	30,750

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból 2021.évi közüzemi díj lett finanszírozva.

Támogatási program elnevezése:	**SZJA 1%-ból kapott támogatás**	
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021.év	

Támogatás összege (1000HUF)		11,195
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	11,195
	-tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	11,195
	Felhalmozási:	
	Összesen:	11,195

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

Támogatási program elnevezése:	**Egy a természettel: Vadkaland, vadászati kalandösvény és bemutató**	
Támogató megnevezése:	Egy a természettel NKft.	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021.01.01 - 2021.10.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		8,928
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	3,452
	-tárgyévben felhasznált összeg:	3,452
	-tárgyévben folyósított összeg:	8,928
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	1,603
	Dologi:	0
	Felhalmozási:	1,849
	Összesen:	3,452

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból a vadászati kalandösvény kialakításához vadgazdálkodási berendezéseket és eszközöket valamint ezeket bemutató interaktív táblákat vásároltunk.

Támogatási program elnevezése:	**Állatkertek határok nélkül**	
Támogató megnevezése:	Via Carpatia Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	X

432

	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:		
Támogatás összege (1000HUF)		7,245
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	4,913
	-tárgyévben felhasznált összeg:	4,913
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	927
	Dologi:	3,857
	Felhalmozási:	129
	Összesen:	4,913

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból egy állatparkról szóló jubileumi kiadványt, egy számítástechnikai eszközt, valamint az állatpark Sosto Zoo applikációját finanszíroztuk.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 539 951**	**4 538 331**	**-1 620**
A.I.	**Immateriális javak**	**500**	**4 426**	**3 926**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 537 701**	**4 532 155**	**-5 546**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**746 948**	**423 763**	**- 323 185**
B.I.	**Készletek**	**15 633**	**17 896**	**2 263**
B.II.	**Követelések**	**37 294**	**62 517**	**25 223**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**694 021**	**343 350**	**- 350 671**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**46 991**	**6 825**	**-40 166**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 333 890**	**4 968 919**	**- 364 971**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**1 187 751**	**1 194 416**	**6 665**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 338**	**1**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 010 722**	**1 094 414**	**83 692**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VII.	Adózott eredmény	83 692	6 664	-77 028
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 400 951**	**1 284 900**	**- 116 051**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 119 149**	**1 114 025**	**-5 124**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**281 802**	**170 875**	**- 110 927**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 745 188**	**2 489 603**	**- 255 585**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**5 333 890**	**4 968 919**	**- 364 971**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**1 280 276**	**1 319 150**	**3.04**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**4 031**	**0**	**- 100.00**
III.	**Egyéb bevételek**	**169 493**	**386 130**	**127.81**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**636 387**	**766 742**	**20.48**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**629 503**	**741 346**	**17.77**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**67 873**	**75 190**	**10.78**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**34 224**	**114 355**	**234.14**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**85 813**	**7 647**	**-91.09**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**325**	**188**	**-42.15**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**1 439**	**1 171**	**-18.62**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-1 114**	**- 983**	**11.76**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**84 699**	**6 664**	**-92.13**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**1 007**	**0**	**- 100.00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**83 692**	**6 664**	**-92.04**

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**85.12**	**91.33**
Immateriális javak	0.02	0.08
Tárgyi eszközök	85.07	91.21
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.04
Forgóeszközök	**14.00**	**8.53**

434

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Készletek	0.29	0.36
Követelések	0.70	1.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	13.01	6.91
Aktív időbeli elhatárolások	**0.88**	**0.14**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**22.27**	**24.04**
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.69	1.82
Eredménytartalék	18.95	22.03
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.57	0.13
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**26.26**	**25.86**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	20.98	22.42
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.28	3.44
Passzív időbeli elhatárolások	**51.47**	**50.10**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 86.6 %-át, a tárgyévben 85.2 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.2:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 26.2 %-ban, a tárgyévben 26.3 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 7,597.7 %-ban, a tárgyévben 6,674.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.5 nap, a tárgyévben 5.0 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.7 nap, a tárgyévben 1.5 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 6,665 EFt értékkel, 0.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 22.3 %, a tárgyévben 24.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 117.9 %-át, a tárgyévben 107.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 116,051 EFt értékkel, 8.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 20.1 %-ról 13.3 %-ra csökkent.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 350,671 EFt értékkel, 50.5 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.60, a tárgyévben 2.38 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

436

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 13.7 %, a tárgyévben 8.2 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.53, a tárgyévben 0.33 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4.9 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 31.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 356 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,450,094 EFt, a tárgyévben 1,705,468 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 255,374 EFt értékkel, 17.6 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,280,276 EFt, a tárgyévben 1,319,150 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 38,874 EFt értékkel, 3.0 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.6 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2,789.7 %, a tárgyévben 222.1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.0 %, a tárgyévben 0.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 65 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 133 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,498 EFt, a tárgyévben 3,614 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 83,692 EFt, a tárgyévben 6,664 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 77,028 EFt értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**574 700**	**- 183 865**
1a.	Adózás előtti eredmény +	84 699	6 664
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 136	-13
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	84 563	6 651
2.	Elszámolt amortizáció +	67 873	166 130

428

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	136	13
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	190	-4 535
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-8 228	33 156
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	131 958	- 142 375
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	339 866	- 255 585
9.	Vevőkövetelés változása +	1 972	788
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 892	-28 274
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-41 731	40 166
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 007	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**- 108 538**	**-159 974**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	114 528	-164 509
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 990	4 535
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-6 833**	**-6 832**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	6 833	-6 832
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**459 329**	**- 350 671**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**459 329**	**- 350 671**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

420

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 590	4 140	0	0	6 730
Szellemi termékek	0	39	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 590**	**4 179**	**0**	**0**	**6 769**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 665 757	70 336	117 831	0	4 618 262
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 786	12 872	5 158	0	86 500
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	370 054	72 924	4 153	0	438 825
Tenyészállatok	118 655	9 437	145	0	127 947
Beruházások, felújítások	5 988	165 315	170 452	0	851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 239 240**	**330 884**	**297 739**	**0**	**5 272 385**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 090	214	0	0	2 304
Szellemi termékek	0	39	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 090**	**253**	**0**	**0**	**2 343**
ebből: közvetlenül	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	353 295	23 003	26 796	0	349 502
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 623	10 732	5 153	0	71 202
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217 309	35 847	4 153	0	249 003
Tenyészállatok	65 312	5 355	145	0	70 522
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**701 539**	**74 937**	**36 247**	**0**	**740 229**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	214	0	0	0	214
Szellemi termékek	39	0	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**253**	**0**	**0**	**0**	**253**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 003	0	0	0	23 003
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 732	0	0	0	10 732
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 847	0	0	0	35 847
Tenyészállatok	5 355	0	0	0	5 355
Tárgyi eszközök összesen	**74 937**	**0**	**0**	**0**	**74 937**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak: A Jégkorszak interaktív állatbemutató épületének kivitelezése miatt a korábbi Északi sarkhoz tartozó épületek lebontásra kerültek.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 035	0
Műszaki berendezések,gépek, járművek	5	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**91 040**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 452	5 302	13	0	150
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	57 215	57 215	0	0	0
Követelések összesen	**62 667**	**62 517**	**13**	**0**	**150**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklámbevétel visszahatárolása	735	3 356
Bérleti díj visszahatárolása	0	0
Ágazati bértámogatás 2020. november-december	42 793	0
Utólagos visszatérítés 2020. évi bónusz	553	0
Összesen:	**44 081**	**3 356**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Újság előfizetés	245	110
Uniqua biztosítás	1 490	2 650
Bérleti díj	145	163
Biztosított javára kötött biztosítás	658	520
Gázdíj	372	0
Ernyő engedély	0	26
Összesen:	**2 910**	**3 469**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 338	1	
Eredménytartalék	1 010 722	1 094 414	83 692	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	83 692	6 664	-77 028	
Saját tőke összesen	**1 187 751**	**1 194 416**	**6 665**	**6 665**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0

45

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett tőke összesen	**3 000**	**3 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 114 025
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**1 114 025**

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 114 025

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási és fejlesztési hitel	5 124	5 124	0
Összesen:	**5 124**	**5 124**	**0**

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

447

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 555
Összesen:	**2 555**

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklámbevétel	335	0
Nyíregyháza MJV működési támogatás 2021.	180 000	0
EMMI - Állatkertek 2020-2021. működési támogatás	174 572	143 822
Összesen:	**354 907**	**143 822**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat	528	0
Áramdíj	0	76
Kereskedői jutalék	0	6
Összesen:	**528**	**82**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	6 950	6 877
Afrikaház támogatás bevétele	5 970	5 935
Belsőút támogatás bevétele	4 962	4 937

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 317	4 304
Ázsiaház támogatás bevétele	4 343	4 346
Külső közmű támogatás bevétle	1 553	1 543
Híd támogatás bevétele	3 425	3 399
Belső utak támogatás bevétele	3 130	3 106
Leopárház támogatás bevétele	25 190	25 037
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 490	9 429
Aranyhalas medence támogatás bevétele	840	835
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 192	5 161
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	48 463	48 180
Északi -sark támogatás bevétele	38 199	0
Páviánház támogatás bevétele	3 777	3 751
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 378	3 360
Lovaspálya támogatás bevétele	2 696	2 672
Elefántház támogatás bevétele	81 022	80 533
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	13 890	13 807
Ivóvizhálózat támogatás bevétele	2 265	2 248
Karantén támogatás bevétele	5 389	5 354
Párduckifutó támogatás bevétele	2 009	1 997
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 664	12 584
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	22 903	22 764
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 044	4 014
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 031	11 957
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 241	1 233
Víz-csatorna támogatás bevétele	839	834
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 373	10 311
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 507 197	1 498 678
Viktória ház támogatás bevétele	532 486	529 962
Mérőszekrény támogatás bevétele	5 750	5 336
Ózoon Hotel Vadászház fűtés korszerűsítés tám	3 101	2 887
Családok éve támogatás bevétele	674	518
Állatkertek határok nélkül/Interreg támog.	0	2 332
Vadászati kalandösvény/Egy a természettel	0	5 478
Összesen:	**2 389 753**	**2 345 699**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 280 276	88.0	1 319 150	77.4
Aktivált saját teljesítményérték	4 031	0.3	0	0.0
Egyéb bevételek	169 493	11.7	386 130	22.6
Pénzügyi műveletek bevételei	325	0.0	188	0.0
Bevételek összesen	**1 454 125**	**100.0**	**1 705 468**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

100

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	1 221	0	3 744
Egyéb bevételek	180 628	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**181 849**	**0**	**3 744**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki jegybevétel	808 856	790 795
Reklámbevétel	4 627	8 135
Bérleti díjak	47 482	44 535
Szállodai bevétel	407 369	462 353
Egyéb árbevétel	11 942	13 268
Állatszállítás árbevétele	0	64
Összesen:	**1 280 276**	**1 319 150**

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	70	64
Harmadik ország	0	0
Összesen:	**70**	**64**

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	180 000	0	180 000	0
Központi	194 695	0	45 397	149 298
Nemzetközi	7 245	0	4 913	2 332
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	**381 940**	**0**	**230 310**	**151 630**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	636 387	46.4	766 742	45.2
Személyi jellegű ráfordítások	629 503	46.0	741 346	43.6
Értékcsökkenési leírás	67 873	5.0	75 190	4.4
Egyéb ráfordítások	34 224	2.5	114 355	6.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 439	0.1	1 171	0.1
Ráfordítások összesen	**1 369 426**	**100.0**	**1 698 804**	**100.0**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	636 387	47.7	766 742	48.5
Személyi jellegű ráfordítások	629 503	47.2	741 346	46.8
Értékcsökkenési leírás	67 873	5.1	75 190	4.7
Költségnemek összesen	**1 333 763**	**100.0**	**1 583 278**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	13 104
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	10 245
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	555
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	65 238
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	128 458
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	47 767
Összesen	**265 367**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Terven felüli értékcsökkenés: A Jégkorszak interaktív állatbemutató épületének kivitelezése miatt a korábbi Északi sarkhoz tartozó épületek lebontásra kerültek.

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés	91 054

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a nonprofit gazdasági társaságokra előírt szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	217 274
Összesen:	217 274

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	166 244
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	13
Összesen:	166 257

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az alapító okirat szerint a társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	26 187	26 477
Összesen:	**26 187**	**26 477**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	18 771	16 586
Összesen:	**18 771**	**16 586**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év során munkabérben, illetve tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	11 040
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 454
Összesen:	**14 494**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

455

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.056 e Ft

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	40
Fizikai	98
Összesen:	**138**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	240 873
Fizikai foglalkozásúak	410 136
Összesen:	**651 009**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 870	16 833
Összesen:	**6 870**	**16 833**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	61 329
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	5 305
Összesen	**66 634**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

457

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Üzleti jelentés
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2022. április 21.

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 NYÍREGYHÁZA

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselője: (név, cím) Gajdos László Attila, 4400, Nyíregyháza, Ér u.20.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzését külső szolgáltató végzi, megbízási szerződés alapján.

Szervezeti felépítés

A szervezet felépítése hierarchikus, így a közreműködök közvetlen felettesük utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Hotel Dzsungel, Pangea Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 15010/6	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431,Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.	Állat- és növénykert üzemeltetése

Cégcsoport

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft leányvállalatnak minősül. Az anyavállalat: Nyíregyháza MJV Önkormányzata, 4401, Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fő tevékenysége:

Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

459

Piaci pozíció

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

1.3. Jövőkép

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: A 2021-es évhez hasonlóan 420 ezres látogatószám elérése.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékony időjárás rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevétele és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

46/

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza, 2022. április 21.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

403

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A 2021-es esztendő Állatparkunk életében bizonyára emlékezetes lesz, hiszen több olyan kis állat is született, amelyre a parkunk 25 éves fennállása alatt még nem volt példa.

Nem túlzás azt mondani, hogy évtizedek óta várták a gondozóink az Afrikában honos ezüstös szarvascsőrű (Bycanistes brevis) madarak szerelmét, ami idén beteljesedett és 2021 nyarára kikelt 2 fióka, a hím madár által gondosan befalazott odúban.

De sikeres volt a skarlát íbiszek násza is, mint ahogy a világ legnagyobb galambja, a Viktória koronásgalamb pár is felnevelt egy fiókát.

Az év nehezen indult, hiszen április 30-ig zárva volt a park és állatkerti szállodáink sem fogadtak vendéget, de májustól aztán fokozatosan megindult az érdeklődés az ország egyik legnagyobb turisztikai attrakciója iránt.

Július és augusztus rekord számú vendéget hozott, soha ennyien nem voltak még nyáron az Állatparkban, így év végére 420 ezer vendégnek örülhettünk.

Egy állatkert mindig formálódik, szépül és átalakul. Tavasszal az India Házzal indítottuk a szezont. Itt az indiai páncélos rinocéroszok (Rhinoceros unicornis) tenyészegyedek kerültek bemutatásra, de kialakítottuk az Indiai-óceán partvidékének jellegzetes mangrove mocsarait is. Az India Ház látványossága a feketefoltos szirticápa (Carcharhinu melanopterus) kolónia élőhelye, de itt látható a ZOO különleges teknős gyűjteménye és a rendkívül ritka himalájai papagáj (Psittcaula himalayana) pár.

Nyáron megnyílt a Madagaszkár ösvény is, ahol az afrikai sziget érdekes állatvilágából néhány emblematikus faj került bemutatásra, úgymint a vörös vari (Varecia rubra) és a vázapapagáj (Coracopsis vasa) .

Nagy volt a sürgés forgás az állatszállítások terén is. Zsiráfot adtunk Csehországnak, orrszarvút Veszprémnek, elefántot Győrnek, de számos új állat érkezett, némely közülük igen ritka mint a varacskos (Phacochoerus africanus) és ecsetfülű disznó (Potamochoerus porcus), fehér farkas (Canis lupus arctos) és Liszt-majmocska (Saguinus oedipus).

Igazi karácsonyi ajándék volt, a kanári szigeteki Loro Parkból kapott 2 növendék zebracápa (Stegostoma fasciatum).

Magyarország kormánya a Modern Városok Program keretén belül az ország legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztését finanszírozta meg, így ebben az évben elindulhatott az Európában is egyedülálló interaktív állatbemutató építése, ami a Jégkorszak nevet viseli és több mint 2 hektáron mutatja majd be a sarkok élővilágát. A beruházás hatalmas ütemben halad, hiszen már jövő ősszel át kell adni az első élőhelyeket.

Szép szakmai sikerek és számos díj is gazdagította idén a Nyíregyházi Állatpark elismeréseit.

Gajdos László igazgató lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke,

Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökének, és 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

A vendégelégedettségek alapján 9.7 pontszámot ért el -több platformon -nem csak az Állatpark hanem a tematikus állatkerti szállodája is a Hotel Pangea, amely tavasztól őszig telt házzal működött. A park munkatársai remélik, hogy 2022 tavaszától ismét sok családnak szereznek örömet, mert a Nyíregyházi Állatpark jövőre is újdonságokkal várja a szezont.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Állat- és növényfajok bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	**Állat- és növényfajok bemutatása**
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par. (1.) A kulturális örökség védelméről, 1996.évi LIII.tv.53.§.(1), 64.§.(2.) A természet védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	420,000

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	9 720	11 040
Felügyelő bizottsági tagok	2 970	3 454

467

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Összesen:	**12 690**	**14 494**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	12 690	14 494
B. Éves összes bevétel	1 454 125	1 705 468
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	9 984	11 195
D. Közszolgáltatási bevétel	808 926	790 795
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	4 913
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	635 215	898 565
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 369 426	1 698 804
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	629 503	741 346
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	940 067	1 164 442
K. Adózott eredmény	83 692	6 664
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
(közérdekű önkéntesek száma)		

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282
Fax: + 36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695)** („a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.968.919 E Ft**, a tárgyévi eredmény **6.664 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2021. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 21.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8. 4. em. 12.
Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/34/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. beszámolójában, üzleti és közhasznúsági jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója - az OZ Audit Kft. - elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a 2020-ban kezdődött és a 2021-es üzleti évre is áthúzódó pandémiás helyzet ellenére is igyekezett a közszolgáltatási szerződésében és a 2021. évi tervében vállalt feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni. A járványügyi korlátozások betartása mellett is eleget tettek a tőlük elvárt magas színvonalú sportszakmai munkának. A 2021. évi felkészítések, versenyeztetések mind minőségileg és tartalmilag, mint pedig mennyiségileg rendben lezajlottak.

Sikeresen lebonyolították a rájuk bízott városi rendezvényeket, eseményeket, üzemeltetési igazgatóságuk pedig biztosította a Continental Aréna, a Városi Jégpálya és 2021. augusztus 31-ig a Városi Uszoda zavartalan működését.

A 2021. év egyik legjelentősebb eredménye az volt, hogy a társaság a Kormány 1410/2021.(VI.30.) kormányhatározatával bekerült azon kiemelt vidéki sportszervezetek körébe, akik 2021-2026. évre központilag támogatásban részesülnek sportfejlesztési feladataik ellátására. A határozat alapján a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. évi 300 millió Ft összegű támogatásra jogosult 2021-2026. között. A támogatásnak köszönhetően az alábbi új sportágak kerültek be működési rendszerükbe: korcsolya, judo, vívás, kajak-kenu, tájékozódási futás, tollaslabda, illetve létrejött az ún. parasport szakág.

A 2021-es üzleti évben a társaság összes bevétele 931.078 eFt volt. Bevételeik az üzleti tervhez képest jelentős elmaradást mutatnak, aminek oka, hogy a tervezett 3,3 milliárd Ft-os, az Önkormányzattól az Atlétikai Centrum beruházásra beruházási előlegként átadott támogatási összeg elszámolásának elfogadásáról szóló határozat a mérlegkészítés időpontjáig nem érkezett meg. Amennyiben ezt a tételt nem vesszük figyelembe, akkor megállapíthatjuk, hogy a bevételi tervet 91,81%-ban teljesítették. Az értékesítés nettó árbevétele 15%-os növekedést mutat, mely elsősorban a sportrendezvények, a sportszolgáltatási díjbevételek, valamint a bérbeadásból származó árbevétel tervet meghaladó növekedésének köszönhető.

Az egyéb bevételek között a társaság látvány-csapatsport támogatás címén 206.506 eFt-ot, önkormányzati támogatásként 263.565 eFt-ot, szakszövetségektől kapott támogatásként 49.246 eFt-ot, fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából 105.665 eFt-ot, szülői adományként 10.329 eFt-ot, kiegészítő sportfejlesztési támogatásként pedig 2.030 eFt-ot számolt el az egyéb bevételek között.

A Sportegyesületek Országos Szövetsége által a COVID-19 járvány negatív hatásainak enyhítése érdekében biztosított 220.000 eFt összegű támogatásból 2021. évben 83.073 eFt került egyéb bevételként elszámolásra, 112.000 eFt-ot pedig fejlesztési célra fordítottak. A 2021. évi 300.000 eFt-os Kiemelt Klub támogatásból – melyből 180 millió Ft működési célú, 120 millió Ft pedig fejlesztési célú támogatás - 79.888 eFt-ot számoltak el tárgyévben működési céllal, illetve a fejlesztési célú felhasználás is ütemezetten megindult.

A tárgyévi költségeik, ráfordításaik összege 97.084 eFt. A tervtől való jelentős eltérés oka a bevételek elemzésekor már említett 3,3 milliárd Ft-os továbbadott támogatás kötelezettégek és követelések közötti kimutatása. Amennyiben ezt a tételt kiemeljük a költségek közül láthatjuk, hogy a társaság tényleges költségei, ráfordításai a tervezetthez képest 90,6%-ban teljesültek. Anyagjellegű ráfordításaik 324.111 eFt-ban merültek fel, ez a költségsor a tervezetthez képest 24,77%-os elmaradást mutat, melynek oka a 2021. évre tervezett, de csak 2022. évben megvalósuló sportfelszerelés beszerzés. Személyi jellegű ráfordításokat 417.351 eFt-ban számoltak el, mely csupán 1,33%-kal marad el a tervtől. A tárgyévi értékcsökkenési leírás összege 119.294 eFt, az egyéb ráfordítások pedig 56.326 eFt-ban realizálódtak. Az egyéb ráfordítások között a legjelentősebb tétel a leányvállalatuknak, az Élsport Kft.-nek adott 50.000 Ft összegű támogatás.

A társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 13.994 eFt, mely jelentősen meghaladja az 1.972 eFt összegű tervezett értéket.

A Nyíregyházi Sportcentrum 2021. évi beruházásai bővített közhasznúsági beszámolójában tételesen felsorolásra kerültek, melyek közül a legjelentősebbek az alábbiak: Jégpálya napelem rendszer kiépítése, 2 db ledfal, 2 db mikrobusz, informatikai és terápiás eszközök beszerzése, kézilabda pálya műanyag sportburkolatának kialakítása, Continental Aréna épületgépészeti szerelése.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata fejlesztési célú felhasználásra 17.000 eFt-ot biztosított a társaság számára, melyet a Continental Aréna korszerűsítésére, felújítására használnak fel.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	109 001	125 385	115,03%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	4 205 138	805 689	19,16%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	430 834	324 111	75,23%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	422 997	417 351	98,67%
VI.	Értékcsökkenési leírás	104 919	119 294	113,70%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 353 342	56 326	1,68%
A.	**Üzemi eredmény**	**2 047**	**13 992**	**683,54%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	2	4	200,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	77	2	2,60%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-75**	**2**	**-2,67%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 972**	**13 994**	**709,63%**

X.	Adófizetési kötelezettség		309	
D.	**Adózott eredmény**		**13 685**	

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

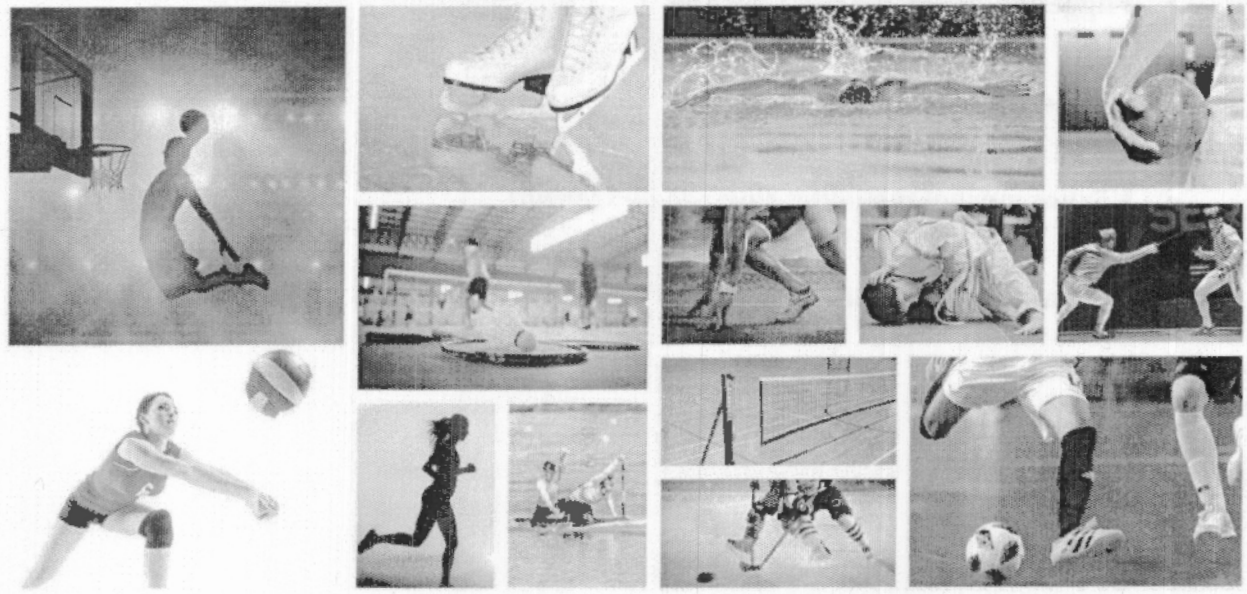
a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.690.805 eFt mérleg főösszeggel, 13.685 eFt adózott eredménnyel, és 13.685 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZI
SPORTCENTRUM
NONPROFIT KFT.
NYIREGYHAZISC.HU

2021. évi Beszámoló





KŐHALMI RICHÁRD
ügyvezető

Nyíregyháza, 2022. április 22.

427

Tartalomjegyzék

- **Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege**
- **Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatása**
- **Független könyvvizsgálói jelentés**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet *(jogszabály szerinti)***
- **Közhasznúsági melléklet *(bővített)***

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2021. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**490 147**		**612 906**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 002		1 371
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	486 765		610 155
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**3 771 151**		**4 058 243**
6.	I. KÉSZLETEK	6 300		
7.	II. KÖVETELÉSEK	3 306 200		3 305 640
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	458 651		752 603
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**31 813**		**19 656**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**4 293 111**		**4 690 805**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**116 070**		**129 755**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	112 080		113 070
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	990		13 685
21.	**E. Céltartalékok**			
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**3 382 552**		**3 576 526**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 382 152		3 576 126
26.	**G. Passzív időbeli elhatározások**	**794 489**		**984 524**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 s	**4 293 111**		**4 690 805**

Nyíregyháza, 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

4 JR

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2021. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

2021. évi

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	97 621		125 385
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	554 700		805 689
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	253 161		324 111
V.	Személyi jellegű ráfordítások	300 062		417 351
VI.	Értékcsökkenési leírás	87 083		119 294
VII.	Egyéb ráfordítások	10 987		56 326
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**1 028**		**13 992**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	37		4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18		2
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**19**		**2**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**1 047**		**13 994**
X.	Adófizetési kötelezettség	57		309
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C-X)	**990**		**13 685**

Nyíregyháza, 2022. február 28.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

21064467-9319-572-15
Statisztikai számjel

2021 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	48 532	49 089	**97 621**			**0**	77 518	47 867	**125 385**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**
3	3. Egyéb bevételek	551 843	2 857	**554 700**			**0**	805 689	0	**805 689**
4	*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*226 259*	0	***226 259***			**0**	*274 632*	0	***274 632***
5	*támogatások*	*320 586*	0	***320 586***			**0**	*525 911*	0	***525 911***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	37	0	**37**			**0**	4	0	**4**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**600 412**	**51 946**	**652 358**	**0**	**0**	**0**	**883 211**	**47 867**	**931 078**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	237 140	16 021	**253 161**			**0**	316 121	7 990	**324 111**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	297 240	2 822	**300 062**			**0**	415 219	2 132	**417 351**
10	*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*14 851*	*751*	***15 602***				*19 926*	*570*	***20 496***
11	7. Értékcsökkenési leírás	86 844	239	**87 083**			**0**	119 055	239	**119 294**
12	8. Egyéb ráfordítások	10 961	26	**10 987**			**0**	56 299	27	**56 326**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	0	**18**			**0**	2	0	**2**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**632 203**	**19 108**	**651 311**	**0**	**0**	**0**	**906 696**	**10 388**	**917 084**
15	*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*615 380*	0	**615 380**		0	**0**	*876 445*	0	**876 445**
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-31 791**	**32 838**	**1 047**	**0**	**0**	**0**	**-23 485**	**37 479**	**13 994**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	57	**57**	0		**0**	0	309	**309**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-31 791**	**32 781**	**990**	**0**	**0**	**0**	**-23 485**	**37 170**	**13 685**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
19	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	226 259	0	226 259			0	274 632	0	274 632
21	C. EU-támogatás			0			0			0
22	D. Normatív támogatás			0			0			0
23	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F. Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

Keltezés: 2022. február 28.

P.H.

a civil szervezet vezetője (képviselője)

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tulajdonosai részére!

Vélemény

Elvégeztük a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.; cégjegyzék száma: 15-09-073719; a továbbiakban: „Társaság") **2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4690805 ezer Ft**, az adózott eredmény **13685 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független

könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.
Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az

ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. február 28.

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4400

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

OROSZ ZOLTÁN
Igazolvány száma: 002021
bejegyzett könyvvizsgáló

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Kiegészítő melléklet

2021. év

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. február 28.

P.h.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

4875

Tartalomjegyzék

I. Általános információk a beszámolóhoz ... 4
I.1. A gazdálkodó bemutatása ... 4
I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei ... 5
I.3. A beszámoló közreműködői ... 5
I.4. A beszámoló nyilvánossága ... 5
II. A számviteli politika rövid ismertetése ... 6
III. Speciális jellegű kiegészítések ... 9
III. 1. Elemzések ... 9
III.1.1. Adatok változása ... 9
III.1.1.1. Mérleg adatok változása ... 9
III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása ... 9
III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése ... 10
III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése ... 10
III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség ... 11
III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése ... 11
III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések ... 13
III.2.1. Sajátos tételbesorolások ... 13
III.2.2. Előző évek módosítása ... 13
III.2.3. Összehasonlíthatóság ... 13
III.2.4. Valós értéken történő értékelés ... 13
III.2.5. A mérleg tagolása ... 13
III.2.6. Mérlegen kívüli tételek ... 14
III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek ... 14
III.2.8. Fordulónap utáni események ... 14
III.2.9. Eszközök ... 15
III.2.9.1. Befektetett eszközök ... 15
III.2.9.1.1. Immateriális javak ... 15
III.2.9.1.2. Tárgyi eszközök ... 16
III.2.9.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök ... 17
III.2.9.2. Forgóeszközök ... 18
III.2.9.2.1. Készletek ... 18
III.2.9.2.2. Követelések ... 18
III.2.9.2.3. Értékpapírok ... 19
III.2.9.2.4. Pénzeszközök ... 19
III.2.9.3. Aktív időbeli elhatárolások ... 19
III.2.10. Források ... 20
III.2.10.1. Saját tőke ... 20
III.2.10.2. Céltartalékok ... 21
III.2.10.3. Kötelezettségek ... 21
III.2.10.4. Passzív időbeli elhatárolások ... 22
III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések ... 23
III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok ... 23
III.3.2. Előző évek módosítása ... 23
III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása ... 23
III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele ... 23
III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke ... 24
III.3.3.3. Egyéb bevételek ... 24
III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása ... 24
III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás ... 26
III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások ... 27
III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás ... 27
III.3.3.7. Egyéb ráfordítások ... 27
III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye ... 28

III.3.3.9. Adózás előtti eredmény 29
III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése 29
III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról 29
III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben 29
IV. Tájékoztató adatok 30
IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 30
IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak 30
IV.3. Bér- és létszámadatok 30
IV.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések 31
IV.5. Környezetvédelem 31
IV.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok 31
IV.7. További kiegészítések: 32
V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek 33
V.1. Alapcél szerinti tevékenységek 33
V.1.1. Sportigazgatóság 33
V.1.1.1. Utánpótlás nevelés 33
V.1.1.2. Szabadidősport, Ülőröplabda csapat 33
V.1.1.3. Szakmai koordináció kiemelt csapatsportágak 33
V.1.2. Üzemeltetési feladatok 33
V.1.2.1. Continental Aréna 33
V.1.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése 33
V.1.2.3. István utca 17.sz. alatti ingatlan üzemeltetése 33
V.1.2.4. Városi Uszoda üzemeltetésében való közreműködés 33
V.2. Vállalkozási tevékenységek 34
V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben 34

485

I. Általános információk a beszámolóhoz

I.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság telephelye:	4400 Nyíregyháza, István utca 7. 4400 Nyíregyháza, István utca 17.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-0737719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	6/2018. (V.31) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2018. június 01. napjától visszahívásig: Kőhalmi Richárd *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. célját és feladatait.

Az Alapítói okirat alapján a Társaságot harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt a Társaság mindenkori ügyvezetője képviseli.

A tevékenységhez szükséges alapanyagokat, eszközöket, szolgáltatásokat a belföldi piacról szerzi be.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára, vagy a számviteli politikára.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén és telephelyén kívül nem folytatott, illetőleg fióktelepe nincs.

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben 46%-os üzletrésszel rendelkezik.

I.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

I.3. A beszámoló közreműködői

- **A beszámoló elkészítéséért felelős személy**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Név: Kaibás Mariann
Lakcím: 4551 Nyíregyháza, Tiszafa utca 7.
Regisztrációs száma: MK 185737

- **A beszámoló aláírója**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Társaság képviseletére jogosult személy köteles aláírni:

Név: Kőhalmi Richárd
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.

- **Könyvvizsgálat**

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.
A Társaság könyvvizsgálója az OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (Cg.:15-09-063890), a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló:

Név: Orosz Zoltán
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 16.
Kamarai tagsági száma: 002021

I.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen és az interneten a Társaság internetes honlapján is megtekinthetőek.

A székhely pontos címe: *4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.*

A társaság internetes honlapjának címe: *www.nyiregyhazisc.hu*

487

II. A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A Társaság a könyveit, a nyilvántartásait a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott elveknek megfelelően vezeti. A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

A tárgyévben a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A Társaság könyvvezetésének módja **kettős könyvelés** az általános szabályok szerint. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában, ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A könyvelés alapján az előző évekhez hasonlóan a Társaság ***egyszerűsített éves beszámolót*** készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredménykimutatás ***összköltség eljárással*** készül. A mérleg előírt tagolása az **„A"** változat szerint készült.

A mérleg fordulónapja ***2021. december 31.***, az éves beszámoló mérlegkészítés időpontja ***2022. február 28.*** Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2021. december 31-ei mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

▪ Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2021. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

▪ Eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 51. §* -ban leírtakat tartalmazza.

A jogszabálynak megfelelően a mérlegben, a valutapénztárban lévő valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett devizaárfolyamon a beszámoló devizanemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

▪ Felújítás, karbantartás

A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket, amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

- **Eszközök értékcsökkenése**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.
Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.

** A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.*

** Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve, ha használati értékük a Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.*

** 2021. évben a Társaság terven felüli értékcsökkenést 2.098 e Ft értékben számolt el.*

- **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

- **Eszközök értékvesztése**

Az értékvesztést a Társaság a Számvitelről szóló, *2000. évi C. tv. 54, 55, 56. §- ai* alapján számolja el. Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

- **Eszközök értékhelyesbítése**

Értékhelyesbítést a Társaság a Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 59. § szerint számol el. 2021. évben a Társaság értékhelyesbítést nem alkalmazott.

- **Valós értéken történő értékelés**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

- **Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei aktiválásra kerülnek az immateriális javak között.

- **Céltartalék-képzés szabályai**

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

450

- **Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- **Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a Társaság az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

- **Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

III. Speciális jellegű kiegészítések

III. 1. Elemzések

III.1.1. Adatok változása

III.1.1.1. Mérleg adatok változása

Az alábbi táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A. Befektetett eszközök	**490 147**	**612 906**	**122 759**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 002	1 371	-631
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	486 765	610 155	123 390
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380	1 380	0
B. Forgóeszközök	**3 771 151**	**4 058 243**	**287 092**
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	3 306 200	3 305 640	-560
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	458 651	752 603	293 952
C. Aktív időbeli elhatárolások	**31 813**	**19 656**	**-12 157**
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**4 293 111**	**4 690 805**	**397 694**
D. Saját tőke	**116 070**	**129 755**	**13 685**
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	112 080	113 070	990
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	990	13 685	12 695
E. Céltartalékok	**0**	**0**	**0**
F. Kötelezettségek	**3 382 552**	**3 576 526**	**193 974**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400	400	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 382 152	3 576 126	193 974
G. Passzív időbeli elhatárolások	**794 489**	**984 524**	**190 035**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**4 293 111**	**4 690 805**	**397 694**

III.1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása

Az táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	97 621	125 385	27 764
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	554 700	805 689	250 989
Anyagjellegű ráfordítások	253 161	324 111	70 950
Személyi jellegű ráfordítások	300 062	417 351	117 289
Értékcsökkenési leírás	87 083	119 294	32 211
Egyéb ráfordítások	10 987	56 326	45 339
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 028**	**13 992**	**12 964**
Pénzügyi műveletek bevételei	37	4	-33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	2	-16
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**19**	**2**	**-17**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 047**	**13 994**	**12 947**
Adófizetési kötelezettség	57	309	252
ADÓZOTT EREDMÉNY	**990**	**13 685**	**12 695**

491

III.1.2. A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése

III.1.2.1. Vagyoni helyzet alakulásának elemzése

A vagyoni helyzet vizsgálata a mérlegben kimutatott eszközök és források egyes tételeinek nagyságát, egymáshoz mért viszonyát fejezi ki, értékelve az így kialakított mutatószámok változását, rámutatva a vagyon, illetve tőkestruktúra, az eszközök és azok forrásainak alakulásán keresztül a gazdálkodás milyenségére, színvonalára. A vagyoni helyzet alakulásának értékelésére a következőkben bemutatott, leggyakrabban alkalmazott tőkeszerkezeti mutatók a leginkább alkalmasak.

- **Vagyoni helyzet mutatói**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	490 147 / 4 293 111	612 906 / 4 690 805	11,42	13,07	114,44
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	3 771 151 / 4 293 111	4 058 243 / 4 690 805	87,84	86,51	98,49
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	116 070 / 490 147	129 755 / 612 906	23,68	21,17	89,40
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	116 070 / 486 765	129 755 / 610 155	23,85	21,27	89,18
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	116 070 / 4 293 111	129 755 / 4 690 805	2,70	2,77	102,31
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	3 382 152 / 4 293 111	3 576 126 / 4 690 805	78,78	76,24	96,77
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	400 / 4 293 111	400 / 4 690 805	0,01	0,01	91,52
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	3 382 552 / 4 293 111	3 576 526 / 4 690 805	78,79	76,25	96,77

A Tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 13,07%.

A Forgóeszközök aránya az előző üzleti évhez képest 98,49%-kal nőtt.

A Befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 23,68%-ban, a tárgyévben 21,17%-ban fedezte, a tárgyi eszközök esetében 21,27%-os saját tőke általi fedezettségről beszélhetünk.

A Társaság tőkeerőssége némileg nőtt az előző üzleti év adatához viszonyítva, tárgyévi értéke 2,77%.

A Kötelezettségek aránya mutató a rendelkezésre álló forrásokon belül az idegen források arányainak alakulását jelzi. 2021-ben a mutató értéke 76,24 %.

Vagyoni helyzet hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft			%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	97 621 / 4 293 111	125 385 / 4 690 805	0,02	0,03	117,55
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	97 621 / 486 765	125 385 / 610 155	0,20	0,21	102,47
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	97 621 / 116 070	125 385 / 129 755	0,84	0,97	114,89

III.1.2.2. Pénzügyi helyzet alakulásának elemzése - Likviditás, fizetőképesség

A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzésére alapvetően a likviditási mutatók és az adósságállományra vonatkozó mutatók alkalmazhatók.

- **Likviditási helyzet elemzése**

A likvid (azaz egy éven belül pénzzé tehető) eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban számítható. Az alábbi táblázat szerinti mutatóértékek alapján elmondható, hogy a Társaság likviditása jó, mivel azok jóval meghaladják az elvárt 1-es határértéket.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft			
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	3 771 151 / 3 382 152	4 058 243 / 3 576 126	1,12	1,13	1,02
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	3 764 851 / 3 382 152	4 058 243 / 3 576 126	1,11	1,13	1,02
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	458 651 / 3 382 152	752 603 / 3 576 126	0,14	0,21	1,55
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	458 651 / 3 382 152	752 603 / 3 576 126	0,14	0,21	1,55

- **Pénzügyi struktúra mutatói**

A Hitelfedezettségi mutató információt ad arról, hogy az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek milyen mértékben nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra. Fordulónapon a követelések állománya 92,44%-ban fedezte a rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk tárgyévben 76,25%-ban volt megterhelve kötelezettségvállalással.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	3 306 200 / 3 382 152	3 305 640 / 3 576 126	97,75	92,44	94,56
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	3 382 552 / 4 293 111	3 576 526 / 4 690 805	78,79	76,25	96,77
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 028 / 3 382 152	13 992 / 3 576 126	0,03	0,39	1287,26
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	4 039 / 3 868	4 253 / 5 020	104,42	84,72	81,13

III.1.2.3. Jövedelmi helyzet elemzése

A Társaság jövedelmi helyzetének elemzésekor a mérleg adatai mellett elsősorban az eredménykimutatás adataira is szükség van. A jövedelmezőséget az egyes eredménykategóriák fejezik ki. A jövedelmezőség elemzésekor az eredmény-kimutatásban szereplő egyes eredménykategóriák valamilyen vetítési alaphoz történő viszonyítását jelenti.

Összességében elmondhatjuk, hogy a Társaság jövedelmezőségi mutatói az előző üzleti évhez képest növekedést mutatnak.

493

Az Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatónk értéke 10,91%.

Az Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk tárgyévi értéke 2,29%.

A Tőkearányos adózott eredmény (ROE) mutató a lehetséges maximális tőkegyarapodáshoz ad információt, a mutató értéke 2021-ben 10,55%.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	990 / 97 621	13 685 / 125 385	1,01	10,91	1076,24
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény / Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 028 / 495 067	13 992 / 611 526	0,21	2,29	1101,88
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	990 / 116 070	13 685 / 129 755	0,85	10,55	1236,53

III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III.2.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

III.2.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

III.2.3. Összehasonlíthatóság

- **Össze nem hasonlítható adatok:** A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
- **Tétel átsorolások:** A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntésekből kifolyólag nem változott.
- **Értékelési elvek változása:** Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

III.2.4. Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

III.2.5. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

- **Eszközök összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**490 147**	***11,42***	**612 906**	***13,07***	***125,05***
Immateriális javak	2 002	***0,05***	1 371	***0,03***	***68,48***
Tárgyi eszközök	486 765	***11,34***	610 155	***13,01***	***125,35***
Befektetett pénzügyi eszközök	1 380	***0,03***	1 380	***0,03***	***100,00***
Forgóeszközök	**3 771 151**	***87,84***	**4 058 243**	***86,51***	***107,61***
Készletek	6 300	***0,15***			
Követelések	3 306 200	***77,01***	3 305 640	***70,47***	***99,98***
Értékpapírok					
Pénzeszközök	458 651	***10,68***	752 603	***16,04***	***164,09***
Aktív időbeli elhatárolások	**31 813**	***0,74***	**19 656**	***0,42***	***61,79***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**4 293 111**	***100,00***	**4 690 805**	***100,00***	***109,26***

A Társaság eszközeinek értéke a 2020-as üzleti évhez képest 9,26 %-os mértékű növekedést mutat.

- **Források összetételének alakulása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**116 070**	*2,70*	**129 755**	*2,77*	*111,79*
Jegyzett tőke	3 000	*0,07*	3 000	*0,06*	*100,00*
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	112 080	*2,61*	113 070	*2,41*	*100,88*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	990	*0,02*	13 685	*0,29*	*1 382,32*
Céltartalékok					
Kötelezettségek	**3 382 552**	*78,79*	**3 576 526**	*76,25*	*105,73*
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	*0,01*	400	*0,01*	*100,00*
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 382 152	*78,78*	3 576 126	*76,24*	*105,74*
Passzív időbeli elhatárolások	**794 489**	*18,51*	**984 524**	*20,99*	*123,92*
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	**4 293 111**	*100,00*	**4 690 805**	*100,00*	*109,26*

A források értéke a 2020-as évhez képest összességében 397.694 e Ft-tal nőtt. A Társaság saját tőkéje évről évre folyamatosan gyarapszik a mérleg szerinti eredménnyel, melyben az eredményes gazdálkodáson túl lényeges szerepe van a fejlesztési célú támogatásoknak is.

III.2.6. Mérlegen kívüli tételek

- **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek:** A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

- **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek:** Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

III.2.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

III.2.8. Fordulónap utáni események

A fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló készítésének időpontjáig a Covid-19 járványügyi helyzet Társaságra gyakorolt hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is. Megállapításra került, hogy járványügyi helyzet, és az ennek következtében meghozott kormányzati és egyéb intézkedések nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésre, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná

tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

III.2.9. Eszközök

III.2.9.1. Befektetett eszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	**2 002**	*0,41*	**1 371**	*0,22*	*68,48*
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	60	*0,01*			
Szellemi termékek	1 942	*0,40*	1 371	*0,22*	*70,60*
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	**486 765**	*99,31*	**610 155**	*99,55*	*125,35*
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	251 724	*51,36*	287 839	*46,96*	*114,35*
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	215 287	*43,92*	313 368	*51,13*	*145,56*
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	10 024	*2,05*	8 948	*1,46*	*89,27*
Beruházásokra adott előleg	9 730	*1,99*			
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök	**1 380**	*0,28*	**1 380**	*0,23*	*100,00*
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 380	*0,28*	1 380	*0,23*	*100,00*
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. visz. á					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt megt. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	**490 147**	*100,00*	**612 906**	*100,00*	*125,05*

Az Immateriális javak értéke az előző üzleti év adatához képest 631 e Ft-tal csökkent, míg a Tárgyi eszközök értéke 123.390 e Ft-tal nőtt. A Befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott a 2020-as üzleti évhez viszonyítva.

III.2.9.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	200	5 588	1 270	7 058
Vásárlás		260		260
Növekedés összesen		260	-	260
Selejtezés				-
Térítés nélküli átadás		38		
Csökkenés összesen	-	38	-	38
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	200	5 810	1 270	7 280
Nyitó é.cs.	140	3 646	1 270	5 056
Növekedés	60	831		891
Csökkenés		38		38
Záró é. cs.	200	4 439	1 270	5 909
NYITÓ NETTÓ É.	60	1 942		2 002
ZÁRÓ NETTÓ É.		1 371		1 371

492

III.2.9.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének tárgyévi alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	312 668	28 519	509 115	537 634	19 754	870 056
Vásárlás	54 307	25 851	173 638	199 489	287 568	541 364
Egyéb növekedés (térítés n. átvétel)	900			-		900
Bef.len beruházás (előleg) állományának növekedése				-	2 697	2 697
Növekedés összesen	55 207	25 851	173 638	199 489	290 265	544 961
						-
Selejtezés		617	11 110	11 727		11 727
Egyéb csökkenés (térítés n.átadás)	1 122	1 946	1 129	3 075	288 644	292 841
Bef.len beruházás (előleg) állományának csökkenése				-	12 427	12 427
Csökkenés összesen	1 122	2 563	12 239	14 802	301 071	316 995
						-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	366 753	51 807	670 514	722 321	8 948	1 098 022
						-
Nyitó é.cs.	60 944	28 519	293 828	322 347		383 291
Növekedés	18 016	25 851	74 535	100 386		118 402
Csökkenés	46	2 563	11 218	13 781		13 827
Záró é. cs.	78 914	51 807	357 145	408 952	-	487 866
						-
NYITÓ NETTÓ É.	251 724	-	215 287	215 287	19 754	486 765
ZÁRÓ NETTÓ É.	287 839	-	313 369	313 369	8 948	610 156

Az Ingatlanok állománya összességében 36.115 e Ft-tal növekedett. Az egyéb berendezések értéke 98.082 e Ft-tal nőtt a tárgyévben.

Az alábbi táblázat tartalmazza a tárgyévi jelentősebb beruházásokat és azok értékét:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Kézilabda pálya műanyag sportburkolat	13 899
2.	Volkswagen Caddy SMM-978	2 866
3.	Continental Aréna épületgépészeti szerelés	9 080
4.	VLX 728S gyalogkíséretű takarítógép	1 199
5.	I-Tech Reatherm rádiófrekvenciás diatermiás készülék	3 994
6.	EU-941 MDD 4 csatornás elektroterápiás/ultrahangos készülék	2 876
7.	P5 PRIMETER típusú ledfal (8x1m) - 2 db	14 404
8.	Polanik versenygát 90 db	6 999
9.	Magasugró domb	3 048
10.	Game Ready Hideg- és kompresszió terápiás szett	1 651
11.	SonoScape X5 ultrahang készülék	8 471
12.	BEMER Classic-Set	1 094
13.	Hoist HD Tárogató-és hátsó vállgép	1 466
14.	Hoist CMJ Multi-Jungle 6-os edzőtorony	4 683
15.	Hoist ROC-IT RPL Tolódzkodó gép	1 357
16.	Hoist ROC-IT RS Combtávolító gép	2 067
17.	Hoist ROC-IT RS Combközelítő gép	2 067
18.	Hoist ROC-IT RPL Független Mellhez húzó-hátgép 2 db	2 714
19.	Hoist ROC-IT RPL Független vállnyomógép	1 357
20.	Cybex PL Combfeszítő gép	1 346
21.	Atlantis Precision Pl-Professzionális guggológép	2 122
22.	Hoist ROC-IT RS Farizomgép	1 902
23.	Hoist CF 45 fokos lábtoló	2 172
24.	Hoist ROC-IT RPL független lehúzó hátgép	1 357
25.	Eleiko erőkeret dobogóval - 2 db	4 732
26.	Erőkeret Smith féle keret - 2 db	3 860
27.	Hoist CF erőkeret	1 833
28.	Hoist Club oldalra emelő gép	1 629
29.	Moduláris crossfitt rögzítőrendszer	1 491
30.	Új érintőképernyős vezérlő panel	2 922
31.	Sitku Ernő emlékpark kialakítása	1 214
32.	Jégpálya napelem rendszer (kiserőmű)	43 750
33.	8+1 fő mikrobusz Toyota Proace Verso Combi - 2 db	20 746
34.	8+1 fő mikrobusz Toyota Proace Verso Shuttle Business	15 561
35.	Fogós tárcsa, 20 kg (40 db)	1 088
36.	Mozgáskorlátozott rámpa kialakítása	1 524

III.2.9.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben 46%-os üzletrésszel rendelkezik, ebből adódóan a befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 2021. évben 1.380.000,- Ft.

III.2.9.2. Forgóeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	**6 300**	*0,17*			
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk	6 300	*0,17*			
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	**3 306 200**	*87,67*	**3 305 640**	*81,45*	*99,98*
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	4 039	*0,11*	4 253	*0,10*	*105,30*
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	3 300 000	*87,51*	3 300 000	*81,32*	*100,00*
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban lévő					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	2 161	*0,06*	1 387	*0,03*	*64,18*
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	**458 651**	*12,16*	**752 603**	*18,55*	*164,09*
Pénztár, csekkek	2 158	*0,06*	1 529	*0,04*	*70,85*
Bankbetétek	456 493	*12,10*	751 074	*18,51*	*164,53*
Forgóeszközök összesen	**3 771 151**	*100,00*	**4 058 243**	*100,00*	*107,61*

Forgóeszközeink tárgyévi állománya 7,61%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest.

III.2.9.2.1. Készletek

A készletek mérlegértéke 2021. évben 0 e Ft.

III.2.9.2.2. Követelések

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
Belföldi követelések / Vevők, bankkártyás vevők	11.409	11.138
Belföldi követelések értékvesztése	- 7.370	- 6.885
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3.300.000	3.300.000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0	0
Értékpapírokkal kapcsolatos követelések	0	0
Egyéb adott előleg	88	550
Egyéb rövidlejáratú követelések	2.073	837
Ebből adó túlfizetések:	*1.768*	*592*
Követelések összesen:	**3.306.200**	**3.305.640**

A követelések állománya a bázisévhez képest **271** e Ft-tal csökkent. A vevőkövetelések 100 %-a belföldi.

A Kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseket 3.300.000 e Ft-ban tartunk nyilván, mely összeg a Tulajdonosunknak továbbadott beruházási előleg az Atlétikai Centrum beruházásra. A Belföldi

vevőkövetelések között kapcsolt vállalkozásunkkal szemben 2 e Ft követelés áll fenn. A mérlegkészítés időpontjáig **4.253 e Ft** vevőkövetelése folyt be a Társaságnak.

Követelések értékelése év végén:

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Eredeti számlaérték	11.409	146.217	146.488	0	11.138
Belföldi követelések értékvesztése	-7.370	485	0	0	-6.885
Könyv szerinti érték az értékelés után	**4.039**	**146.702**	**146.488**	**0**	**4.253**

III.2.9.2.3. Értékpapírok

A Társaság tulajdonában értékpapír 2021. évben nem volt.

III.2.9.2.4. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	*Előző év*	*Tárgyév*
A pénzeszközök záró állománya	**458.651**	**752.603**
Pénztárak	2.158	1.529
Elszámolási betétszámlák	456.493	751.074

A pénzeszközök záró állománya a pénztárleltárral és a záró bankkivonattal **megegyezik.**

III.2.9.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 606	*93,06*	17 058	*86,78*	*57,62*
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 207	*6,94*	2 598	*13,22*	*117,72*
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**31 813**	*100,00*	**19 656**	*100,00*	*61,79*

III.2.10. Források

III.2.10.1. Saját tőke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	*2,58*	3 000	*2,31*	*100,00*
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	112 080	*96,56*	113 070	*87,14*	*100,88*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	990	*0,85*	13 685	*10,55*	*1 382,32*
Saját tőke összesen	**116 070**	*100,00*	**129 755**	*100,00*	*111,79*

Saját tőke tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	**116 070**	**3 000**	**0**	**0**	**112 080**	**0**	**0**	**990**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				990			-990
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**990**	**0**	**0**	**-990**
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Leányvállalati pótbefizetésre utalt összeg	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	13 685							13 685
Összesen	**13 685**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 685**
Záróállomány az év végén	***129 755***	***3 000***	***0***	***0***	***113 070***	***0***	***0***	***13 685***

A Jegyzett tőkének üzleti éven belül változásai nem voltak. A Jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. beszámolójában Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A mérlegben Lekötött tartalék nem jelenik meg.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs. A fordulónapi Saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

III.2.10.2. Céltartalékok

Céltartalékot a Társaság 2021. évben nem képzett.

III.2.10.3. Kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő vállalk					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	**400**	***0,01***	**400**	***0,01***	***100,00***
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz. lé					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,01***	400	***0,01***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 382 152	***99,99***	3 576 126	***99,99***	***105,74***
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	3 868	***0,11***	5 020	***0,14***	***129,78***
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz. l					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz.lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 378 284	***99,87***	3 571 106	***99,85***	***105,71***
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
Kötelezettségek összesen	**3 382 552**	***100,00***	**3 576 526**	***100,00***	***105,73***

A Hosszú lejáratú kötelezettségek között 400 e Ft összegű kauciót tartunk nyilván.

A Rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	**3.382.152**	**3.576.526**
Ebből:		
- Szállítók	3.868	5.020
- Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	48.099	0
- Jövedelem elszámolási számla	16.339	20.632
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok)	11.977	23.055
- Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1.869	1.978
- Kapott támogatási előlegek	3.300.000	3.525.841

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek nincsenek. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

III.2.10.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, kerül számlázásra.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	276 769	*34,84*	392 016	*39,82*	*141,64*
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	15 346	*1,93*	24 646	*2,50*	*160,60*
Halasztott bevételek	502 374	*63,23*	567 862	*57,68*	*113,04*
Passzív időbeli elhatárolások	**794 489**	*100,00*	**984 524**	*100,00*	*123,92*

III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

III.3.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel hibát, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek tovább tagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	97 621	125 385	27 764
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	554 700	805 689	250 989
Anyagjellegű ráfordítások	253 161	324 111	70 950
Személyi jellegű ráfordítások	300 062	417 351	117 289
Értékcsökkenési leírás	87 083	119 294	32 211
Egyéb ráfordítások	10 987	56 326	45 339
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 028**	**13 992**	**12 964**
Pénzügyi műveletek bevételei	37	4	-33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	2	-16
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**19**	**2**	**-17**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 047**	**13 994**	**12 947**
Adófizetési kötelezettség	57	309	252
ADÓZOTT EREDMÉNY	**990**	**13 685**	**12 695**

III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevétele a 2021-ben **125.385 e Ft** volt, amely közel 28,44%-kal magasabb az előző üzleti évhez mérten.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
- Sportrendezvények árbevétele	10 361	10,61%	13 160	10,50%	127,01%
- Sportszolgáltatási díj bevétele	0	0,00%	15 887	12,67%	-
- Nevelési költségtérítés árbevétele	4 834	161,08%	3 466	2,76%	71,70%
- Bérbeadásból származó árbevétel	43 078	44,13%	52 832	42,14%	122,64%
- Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 800	18,23%	21 931	17,49%	123,21%
- Különféle egyéb árbevétel	3 001	3,07%	3 917	3,12%	130,52%
- Sportlétesítmény működtetés árbevétele	11 944	12,24%	13 549	10,81%	113,44%
- Közvetített szolgáltatások árbevétele	6 603	6,76%	643	0,51%	9,74%
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	**97 621**	**256,13%**	**125 385**	**100,00%**	**128,44%**

Árbevételünkből 47.867 e Ft vállalkozási tevékenységünkből származik.

III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek 2021. évben nem voltak.

III.3.3.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 852	0,51%	0	0,00%	-
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés visszaírása	0	0,00%	1 921	0,24%	-
Kerekítés	5	0,00%	0	0,00%	-
Látvány-csapatsport támogatás (TAO)	177 277	31,96%	206 506	25,63%	116,49%
Önkormányzattól kapott támogatás	216 943	39,11%	263 507	32,71%	121,46%
Egyéb szervezetektől kapott műk. célú támogatás	49 582	8,94%	191 943	23,82%	387,12%
Egyéb vagyonnövekedéssel járó bevétel (fejlesztési célra kapott támogatások visszaírása)	73 244	13,20%	105 665	13,11%	144,26%
Különféle egyéb bevételek, kártérítések	538	0,10%	2 584	0,32%	480,30%
Adományok, támogatások, térítés n. átvett eszk. értéke	14 661	2,64%	11 517	1,43%	78,56%
Ágazati bértámogatás (Covid-19)	7 781	1,40%	20 016	2,48%	257,24%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	7 553	1,36%	2 030	0,25%	26,88%
Korábbi években kapott tám. továbbadásának előírása	4 264	0,77%	0	0,00%	-
Egyéb bevételek záróállománya	**554 700**	**100,00%**	**805 689**	**100,00%**	**145,25%**

Az Egyéb bevételek között vállalkozási tevékenységből származó nem került elszámolásra.

III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása

- **Alapítótól származó támogatás**

adatok e Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	93 153
	Sportigazgatóság	59 347
	Üzemeltetési igazgatóság	111 007
2021. évi működési célú támogatás összesen:		**263 507**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Streetball pálya kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	254
	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	580
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	5 524
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	813
	3 db Kisbusz beszerzéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	1 560
	Taraflex borítás önereje 2018	201
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	199
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	413
	Városi Uszoda	1581
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**11 125**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**274 632**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 263.507 e Ft támogatást nyújtott működési célra részünkre. A fennmaradó 11.125 e Ft a tárgyévi és a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásából származik.

➢ Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Bevételek alakulása					Felhasználás alakulása						
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Következő időszakról tárgyévre visszahatárolt tám. összeg	Jogcímek közötti átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési célra felhasznált	Fejlesztési célra elszámolt összeg tárgyévi feloldása	Előző időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési célra elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	418 587	0	0	0	418 587	0	123 588	0	0	294 999	0	418 587
	2016/2017	2 780 692	0	0	0	2 780 692	0	756 725	0	0	2 023 967	0	2 780 692
	2017/2018	693 284	0	0	0	693 284	0	510 595	0	0	82 689	0	693 284
	2018/2019	28 523 280	0	0	0	28 523 280	14 493 007	851 915	0	0	0	13 178 358	28 523 280
	2019/2020	55 496 843	0	0	0	55 496 843	16 869 249	0	0	38 629 594	0	0	55 498 843
	2020/2021	44 969 809	35 233 062	0	0	80 202 871	28 086 856	0	0	52 116 115	0	0	80 202 871
	2021/2022	0	60 848 369	0	0	60 848 369	4 090 923	0	0	56 757 446	0	0	60 848 369
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**132 884 595**	**96 081 431**	**0**	**0**	**228 966 026**	**63 540 035**	**2 342 823**	**0**	**147 503 155**	**2 401 655**	**13 178 358**	**228 966 026**
	2019/2020	2 637 187	0	0	0	2 637 187	1 287 521	0	0	0	0	1 349 666	2 637 187
	2020/2021	8 415 000	6 634 089	0	0	15 049 089	14 839 856	0	0	209 233	0	0	15 049 089
	2021/2022	0	15 840 000	0	0	15 840 000	0	0	0	15 840 000	0	0	15 840 000
	Személyi jogcím összesen:	**11 052 187**	**22 474 089**	**0**	**0**	**33 526 276**	**16 107 377**	**0**	**0**	**16 049 233**	**0**	**1 349 666**	**33 526 276**
	2013/2014	15 410 989	0	0	0	15 410 989	0	6 655 207	0	0	8 755 782	0	15 410 989
	2016/2017 ingatlan	87 933 874	0	0	0	87 933 874	0	6 106 133	0	0	81 827 741	0	87 933 874
	2016/2017 nem ingatlan	1 668 922	0	0	0	1 668 922	0	1 179 061	0	0	489 861	0	1 668 922
	2017/2018 nem ingatlan	4 678 239	0	0	0	4 678 239	0	1 400 052	0	0	3 278 187	0	4 678 239
	2018/2019 nem ingatlan	8 996 790	0	0	0	8 996 790	173 032	874 013	0	0	7 947 740	2 005	8 996 790
	2019/2020 nem ingatlan	7 312 840	0	0	0	7 312 840	139 618	966 489	0	0	6 306 733	0	7 312 840
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	0	1 500 675	0	0	1 500 675	0	49 469	0	0	1 451 206	0	1 500 675
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**131 237 291**	**1 500 675**	**0**	**0**	**132 737 966**	**312 650**	**17 130 424**	**0**	**0**	**115 292 887**	**2 005**	**132 737 966**
	Összesen:	**275 174 073**	**120 056 195**	**0**	**0**	**395 230 268**	**79 960 062**	**19 473 247**	**0**	**163 552 388**	**117 694 542**	**14 550 029**	**395 230 268**
Kézilabda	2019/2020	49 997 350	5 024 250	0	0	55 021 610	20 136 104	0		34 885 506	0	0	55 021 610
	2020/2021	7 261 208	74 410 875	0	0	81 672 083	29 864 865	0	0	51 807 218	0	0	81 672 083
	2021/2022	0	41 429 464	0	0	41 429 464	9 414 486	0	0	32 014 978	0	0	41 429 464
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**57 258 558**	**120 864 589**	**0**	**0**	**178 123 157**	**59 415 455**	**0**	**0**	**118 707 702**	**0**	**0**	**178 123 157**
	2019/2020	690 025	0	0	0	690 025	9 324	0	0	0	0	680 701	690 025
	2020/2021	1 157 310	0	0	0	1 157 310	1 085 407	0	0	71 903	0	0	1 157 310
	2021/2022	0	1 980 000	262 252	0	2 242 252	2 242 252	0	0	0	0	0	2 242 252
	Személyi jogcím összesen:	**1 847 335**	**1 980 000**	**262 252**	**0**	**4 089 587**	**3 336 983**	**0**	**0**	**71 903**	**0**	**680 701**	**4 089 587**
	2015/2016	3 767 012	0	0	0	3 767 012	0	2 616 057	0	0	1 150 955	0	3 767 012
	2016/2017 ingatlan	27 185 010	0	0	0	27 185 010	0	1 887 728	0	0	25 297 282	0	27 185 010
	2016/2017 nem ingatlan	3 076 763	0	0	0	3 076 763	0	1 276 159	0	0	1 800 604	0	3 076 763
	2017/2018	8 543 626	0	0	0	8 543 626	0	3 521 457	0	0	5 022 169	0	8 543 626
	2018/2019	1 697 278	0	0	0	1 697 278	0	1 137 773	0	0	559 505	0	1 697 278
	2019/2020	62 682	0	0	0	62 682	0	34 298	0	0	28 384	0	62 682
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**44 332 371**	**0**	**0**	**0**	**44 332 371**	**0**	**10 473 472**	**0**	**0**	**33 858 899**	**0**	**44 332 371**
	Összesen:	**103 438 274**	**122 844 589**	**262 252**	**0**	**226 545 115**	**62 752 438**	**10 473 472**	**0**	**118 779 605**	**33 858 899**	**680 701**	**226 545 115**
Futsal	2016/2017	498 361	0	0	0	498 361	0	113 884	0	0	384 477	0	498 361
	2019/2020	1 273 065	0	0	0	1 273 065	195 771	0	0	1 077 294	0	0	1 273 065
	2020/2021	2 503 586	0	0	0	2 503 586	1 300 751	0	0	1 202 835	0	0	2 503 586
	2021/2022	0	2 969 998	0	0	2 969 998	513 004	0	0	2 456 994	0	0	2 969 998
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 275 012**	**2 969 998**	**0**	**0**	**7 245 010**	**2 009 526**	**113 884**	**0**	**4 737 123**	**384 477**	**0**	**7 245 010**
	2015/2016	74 320	0	0	0	74 320	0	28 963	0	0	45 357	0	74 320
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**74 320**	**0**	**0**	**0**	**74 320**	**0**	**28 963**	**0**	**0**	**45 357**	**0**	**74 320**
	Összesen:	**4 349 332**	**2 969 998**	**0**	**0**	**7 319 330**	**2 009 526**	**142 847**	**0**	**4 737 123**	**429 834**	**0**	**7 319 330**
Röplabda	2017/2018	345 355	0	0	0	345 355	0	78 058	0	0	267 297	0	345 355
	2018/2019	11 266 401	0	0	0	11 266 401	1 064 805	1 243 605	0	0	7 068 024	1 889 767	11 266 401
	2019/2020	24 305 794	3 465 000	0	0	27 770 794	14 952 698	268 560	0	10 999 706	1 549 828	0	27 770 794
	2020/2021	39 867 631	14 200 928	0	0	54 068 559	24 187 049	0	0	29 881 510	0	0	54 068 559
	2021/2022	0	49 942 236	0	0	49 942 236	14 865 928	0	0	35 076 308	0	0	49 942 236
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**75 785 181**	**67 608 164**	**0**	**0**	**143 393 345**	**55 070 480**	**1 590 423**	**0**	**75 957 526**	**8 885 149**	**1 889 767**	**143 393 345**
	2020/2021	773 651	0	0	0	773 651	762 513	0	0	11 138	0	0	773 651
	2021/2022	0	4 520 400	0	0	4 520 400	675 439	0	0	3 844 962	0	0	4 520 400
	Személyi jogcím összesen:	**773 651**	**4 520 400**	**0**	**0**	**5 294 051**	**1 437 951**	**0**	**0**	**3 856 100**	**0**	**0**	**5 294 051**
	2017/2018 nem ingatlan	2 905 041	0	0	0	2 905 041	0	998 602	0	0	1 906 439	0	2 905 041
	2018/2019 nem ingatlan	13 639 284	0	0	0	13 639 284	164 501	2 320 179	0	0	10 845 984	308 620	13 639 284
	2019/2020 nem ingatlan	730 920	0	0	12 973 345	13 704 265	0	115 531	0	0	13 588 734	0	13 704 265
	2019/2020 ingatlan	14 250 160	12 973 345	0	-12 973 345	14 250 160	0	0	0	0	14 250 160	0	14 250 160
	2020/2021 nem ingatlan	6 826 307	9 568 304	0	0	16 394 611	426	290 619	0	0	16 103 566	0	16 394 611
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**38 351 712**	**22 541 649**	**0**	**0**	**60 893 361**	**164 927**	**3 724 931**	**0**	**0**	**56 694 883**	**308 620**	**60 893 361**
	Összesen:	**114 910 544**	**94 670 213**	**0**	**0**	**209 580 757**	**56 673 358**	**5 315 354**	**0**	**79 813 626**	**65 580 032**	**2 198 387**	**209 580 757**
Jégkorong	2019/2020	100 587	0	0	878 437	979 024	687 642	0	0	291 382	0	0	979 024
	2020/2021	1 627 279	3 982 633	0	0	5 609 912	4 407 543	0	0	1 202 369	0	0	5 609 912
	2021/2022	0	0	15 612	0	15 612	15 612	0	0	0	0	0	15 612
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**1 727 866**	**3 982 633**	**15 612**	**878 437**	**6 604 548**	**5 110 797**	**0**	**0**	**1 493 751**	**0**	**0**	**6 604 548**
	2019/2020	888 807		0	-878 437	11 370	-139	0	0	0	0	11 509	11 370
	Személyi jogcím összesen:	**889 807**	**0**	**0**	**-878 437**	**11 370**	**-139**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 509**	**11 370**
	Összesen:	**2 617 673**	**3 982 633**	**15 612**	**0**	**6 615 918**	**5 110 658**	**0**	**0**	**1 493 751**	**0**	**11 509**	**6 615 918**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**271 931 222**	**291 506 815**	**15 612**	**878 437**	**564 332 086**	**185 148 293**	**4 047 130**	**0**	**348 399 257**	**11 671 281**	**15 068 125**	**564 332 086**
	Személyi jogcím összesen:	**14 562 980**	**28 974 489**	**262 252**	**-878 437**	**42 921 284**	**20 882 172**	**0**	**0**	**19 977 236**	**0**	**2 061 876**	**42 921 284**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**213 995 694**	**24 042 324**	**0**	**0**	**238 038 018**	**477 577**	**31 357 790**	**0**	**0**	**205 892 026**	**310 625**	**238 038 018**
	Összesen:	**500 489 896**	**344 523 628**	**277 864**	**0**	**845 291 388**	**206 506 042**	**35 404 920**	**0**	**368 376 493**	**217 563 307**	**17 440 626**	**845 291 388**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 13.337 e Ft folyt be, illetve került feloldásra az előző üzleti évről a tárgyévben, melyből 2.030 e Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között, a fennmaradó 11.306 e Ft passzív időbeli elhatárolások között található.

➢ **Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása**

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása					
				Működési célra	Előző időszakra elhatárolva	Továbbadott támogatás	Fejlesztési célra	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Következő időszakra elhatárolva
	MLSZ Akadémiai támogatás 2015-2016	2015	0	0		0	1 678 659		872 746
	MLSZ Akadémiai támogatás 2014-2015	2014	0	0		0	32 837		0
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0		0	624 011		4 634 041
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0		0	80 388		3 205 168
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0		0	709 454		5 039 847
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	0	0	0	0	3 125 349	0	13 751 802
Magyar Úszó Szövetség	Aranyjelvényes program	2021	3 550 000	457 674	0	0	769 185	0	2 323 141
	Képzési Akadémiai program	2021	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
	Konszolidációs támogatás	2021	5 749 400	5 749 400	0	0	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2021	4 950 000	4 950 000	0	0	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	0	0	34 158	0	153 030
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	0	0	30 450	0	111 309
	Sport XXI. program	2021	527 000	287 670	0	0	4 754	0	234 576
	Vízfelület támogatás	2021	1 688 310	1 688 310	0	0	0	0	0
	Vízfelület támogatás (2020)	2020	0	140 818	0	0	0	2 603 952	0
	Minden gyermek tanuljon meg úszni program	2021	1 562 430	1 562 430	0	0	0	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	0	0	581 059	0	3 609 656
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	0	0	2 027 862	0	5 185 520
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	0	0	722 462	0	1 758 158
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	0	0	725 000	0	2 058 288
	Képzési Akadémia program 2014	2014	0	0	0	0	14 550	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2014/2015 (BMSK)	2014	0	0	0	0	1 068 263	0	621 446
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	0	0	874 612	0	866 155
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	19 027 140	15 836 302	0	0	6 852 345	2 603 952	16 951 278
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2021	3 100 000	3 100 000	0	0	0	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2021	2 700 000	2 700 000	0	0	0	0	0
	Sport XXI. program	2021	1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0
	Sport XXI. Program (2020.)	2020	0	168 947	0	0	0	0	0
	Covid	2021	2 920 000	2 920 000	0	0	0	0	0
	Általános műhelytámogatás 2014	2014	0	0	0	0	5 680	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	10 220 000	10 388 947	0	0	5 680	0	0
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Leléd (BMSK 2016)	2019	0	0	0	0	600 000		8 487 671
	Sportágfejlesztési támogatás	2016	0	0	0	0	25 808		43 309
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	0	0	0	0	625 808	0	8 530 980
Magyar Kézilabda Szövetség	NBI/B támogatás	2021	2 750 000	2 750 000	0	0	0		0
	Egyéb szövetségi támogatás	2021	7 000	7 000	0	0	0		0
Magyar Kézilabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	2 757 000	2 757 000	0	0	0	0	0
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	220 000 000	83 072 527	9 354 500	0	19 788 796	0	107 784 177
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	220 000 000	83 072 527	9 354 500	0	19 788 796	0	107 784 177
Emberi Erőforrások Minisztériuma	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	300 000 000	29 888 327		50 000 000	4 840 063		215 271 610
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0		0	11 258 836		92 757 860
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0		0	1 954 596		11 946 200
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0		0	3 861 038		55 902 476
	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0		0	438 222		426 378
EMMI által nyújtott támogatás összesen:		-	300 000 000	29 888 327	0	50 000 000	22 352 755	0	376 004 524
Sóstó Gyógyfürdők Zrt.	Térítés nélkül átvett eszközök	2020	0	0	0	0	639 924	0	0
Egyéb szervezetektől származó kegészítő tám.	Kiegészítő támogatás fejl.c.felhasználása	2020	0	0	0	0	115 951	0	166 928
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	0	0	0	0	755 875	0	166 928
2017. évi MOL kieg. támogatás fejlesztési célú felhasználása összesen:		2017	0	0	0	0	6 268 345	0	17 863 009
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	552 004 140	141 943 103	9 354 500	50 000 000	59 774 953	2 603 952	541 052 698

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021-ben magánszemélyektől 10.329 e Ft támogatást kapott.

III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Anyagköltség	73 998	29,23%	97 107	29,96%	131,23%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	165 986	65,57%	217 708	67,17%	131,16%
Egyéb szolgáltatások értéke	6 961	2,75%	8 637	2,66%	124,08%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	16	0,00%	-
Közvetített szolgáltatások értéke	6 216	2,46%	643	0,20%	10,34%
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	**253 161**	**100,00%**	**324 111**	**100,00%**	**128,03%**
Kiemelt tételek:					
Sportszolgáltatás	16 850	-	19 729	-	117,09%
Bérleti díjak	21 006		38 082	-	181,29%
Személyszállítás	17 506		25 751	-	147,10%
Biztosítási díjak	3 476	-	3 612	-	103,91%
Bankköltség	2 901	-	4 013	-	138,33%

Az Anyagjellegű ráfordításokból 7.990 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Bérköltség	**172 598**	**57,52%**	**233 426**	**55,93%**	**135,24%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**96 532**	**32,17%**	**133 823**	**32,06%**	**138,63%**
Reprezentáció, üzleti ajándék	414	-	1 817	-	*438,89%*
Bérjárulékok	**30 932**	**10,31%**	**50 102**	**12,00%**	**161,97%**
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	*10 889*	-	*14 654*	-	*134,58%*
Szakképzési hozzájárulás	*141*	-	*155*	-	*109,93%*
Szociális hozzájárulási adó	*18 646*	-	*33 002*	-	*176,99%*
Egyszerűsített foglal.utáni közteher	*0*	-	*117*	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	*1 256*	-	*2 174*	-	*173,09%*
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	**300 062**	**100,00%**	**417 351**	**100,00%**	**139,09%**

A Személyi jellegű ráfordításokból 2.132 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek megnevezés	***Számviteli törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***	***TAO. törvény szerinti tárgyévi értékcsökkenési leírás összege***
Immateriális javak	892 e Ft	892 e Ft
Ingatlanok, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18.016 e Ft	18.016 e Ft
Műszaki berendezések	0 e Ft	0 e Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74.535 e Ft	74.535 e Ft
200 e Ft alatti tárgyi eszközök	25.851 e Ft	25.851 e Ft

Az Értékcsökkenési leírásból 239 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva.

III.3.3.7. Egyéb ráfordítások

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Elszámolt adók, illetékek	675	6,14%	978	1,74%	144,89%
Értékesített eszk., immat.javak nyilv.sz. értéke	23	0,21%	0	0,00%	0,00%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	2 158	19,64%	2 097	3,72%	97,17%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0,00%	0	0,00%	-
Kötbér, bírság, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, kártérítés	215	1,96%	366	0,65%	170,23%
Előző évekkel kapcsolatos ráfordítások, korrekciók	0	0,00%	0	0,00%	-
Különféle egyéb ráfordítások	1 035	9,42%	2 842	5,05%	274,59%
Véglegesen átadott pénzeszköz	6 000	54,61%	50 000	88,77%	833,33%
Kerekítés	4	0,04%	5	0,01%	125,00%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	877	7,98%	38	0,07%	-
Egyéb ráfordítások záró állománya	**10 987**	**100,00%**	**56 326**	**100,00%**	**512,66%**

Az Egyéb ráfordításokból 27 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva. Különféle egyéb ráfordítások sor összegéből 34 e Ft-ot tesz ki a tárgyévben visszafizetett támogatások

105

összege. Ezek az összegek a korábbi években bevételként elszámolásra kerültek. A tárgyévben Tulajdonosunk jóváhagyásával 50.000 e Ft támogatást adtunk át leányvállalatunk részére.

III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00%	0	0,00%	-
Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,00%	1	25,00%	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	37	100,00%	3	75,00%	8,11%
Pénzügyi műveletek bevétele	**37**	**100,00%**	**4**	**100,00%**	**10,81%**
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztesége	0	0,00%	0	0,00%	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15	83,33%	0	0,00%	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	3	16,67%	2	100,00%	66,67%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**18**	**100,00%**	**2**	**100,00%**	**11,11%**
Pénzügyi műveletek eredménye	**19**	**-**	**2**	**-**	**10,53%**

III.3.3.9. Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására a Társaság adózás előtti eredménye 2021-ben ***13.994 e Ft.***

III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**1 047**	**13 994**
Adóalap növelő tételek	**96 212**	**174 188**
Számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztés	878	38
Kivezetésre került eszköz könyv sz. értéke	2 181	2 097
Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	87 083	119 294
Jogerős határozatban megállapított bírság, NAV késedelmi kamat	20	319
Ráfordításként elszámolt véglegesen elengedett követelés	0	0
Véglegesen, nem fejlesztési és fejlesztési céllal átadott pénzeszköz	6 000	50 000
Egyéb adóalapot növelő tételek	0	2 440
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kamatmentes kölcsön utáni kamat	50	0
Adóalap csökkentő tételek	**89 264**	**121 391**
Az adóévben figyelembe vehető céltartalék	0	0
Kivezetésre került eszközök nyilvántartás sz. értéke	2 181	2 097
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	87 083	119 294
Az előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	0	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt összege	0	0
A számított adó alapja	**7 995**	**66 791**
Számított társasági adó	720	6 011
Adómentesség (Tao. tv. 20. §(1))	662	5 702
Társasági adó	57	309
Adózott eredmény	**990**	**13 685**

III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Társaságunknál az öt tagból álló Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesülnek. Év közben változás volt a Felügyelő Bizottságában helyet kapó személyek tekintetében.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2020. év			2021. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	8 520	909	*9 429*	9 486	1 470	*10 956*
	prémium/jutalom	2 130	330	*2 460*	4 800	684	*5 484*
Ügyvezető összesen:		**10 650**	**1 239**	**11 889**	**14 286**	**2 154**	**16 440**
FEB elnök	tiszteletdíj	790	128	*918*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő)	tiszteletdíj	2 430	365	*2 795*	2 880	336	*3 216*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 220**	**493**	**3 713**	**3 720**	**336**	**4 056**
Összesen:		**13 870**	**1 732**	*15 602*	**18 006**	**2 490**	*20 496*

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat;
- belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás;
- szakmai felelősségbiztosítási díj.

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására nem került sor.

IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a Társaság könyvvizsgálója által – OZ Audit Kft. - kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra 2.515 e Ft összegben, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

Jogszabály által előírt kötelezettségnél fogva a látvány-csapatsport támogatások elszámolásának könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért 2.423 e Ft került kifizetésre, egy másik könyvvizsgáló társaság részére.

IV.3. Bér- és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Költségnem	2020. év (e Ft)				2021. év (e Ft)			
		Bér	Szocho. adó	EKHO	Összesen	Bér	Szocho. adó	EKHO	Összesen
Munkviszony	Bérköltség	172 598	16 498	2 977	192 073	232 617	27 857	5 566	266 040
	Betegszabadság	691	63	0	754	652	101	0	753
Megbízási jogviszony	Egyéb személyi jellegű kifizetések	69 897	1 818	7 912	79 627	91 145	3 433	9 088	103 666
Egyéb	Egyszerűsített fogl. bérköltsége	0	0	0	0	809	0	0	809
ÖSSZESEN:		**243 186**	**18 379**	**10 889**	**272 454**	**325 223**	**31 391**	**14 654**	**371 268**

A foglalkoztatottak átlagos statisztika állományi létszáma 2021-ben 49,6 fő volt.

Állománycsoport	2020. év (fő)	2021. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	43	48
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3	2
Megbízási jogviszony	43	63
Összesen:	**89**	**113**

IV.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Költségnemek	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)
Betegszabadság	691	652
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	261	99
Reprezentációs költségek	414	1 817
Saját személygépkocsi használat	937	1 093
Munkába járás költségtérítése, bérlettérítés	329	408
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	1 259	1 471
Munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó	267	1 611
Egyéb adómentes juttatás (védőszemüveg)	738	88
Cafeteria jutattás / SZÉP kártya	8 393	9 805
Összesen:	**13 289**	**17 044**

IV.5. Környezetvédelem

- **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**
  A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.
- **Környezetvédelmi költségek**
  Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- **Környezetvédelmi céltartalékok**
  A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.
- **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**
  A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

IV.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

IV.7. További kiegészítések:

- Hátrasorolt eszközök értéke 2020. évben és 2021. évben is 0,- Ft.
- Tranzakciók kapcsolt vállalkozásokkal voltak, melyeket az alábbi táblázat tartalmaz:

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	VEVŐ		SZÁLLÍTÓ	
	Árbevételként elszámolt összeg	Ügylet tárgya	Költségként / ráfordításként elszámolt összeg	Ügylet tárgya
Nyírségvíz Zrt.	0	-	2 875	Vízdíj, csatornadíj.
Nyírtávhő Kft.	0	-	20 856	Távhődíj
NYÍRVV Nonprofit Kft.	4 176	Általános iskolás gyerekek nyári napközis táboroztatás részvételi díja	1 756	Helység, gépjármű, pálya bérleti díj, konzorcium közbeszerzés szerinti ajánlattételi díjak megtérítése
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	318	Ingatlan bérbeadás, egyéb közvetített szolgáltatások	6 192	Vagyonbiztosítási díj, Bérleti díj
Nyíregyházi Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	50	Egyéb közvetített szolgáltatások	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	0	-	210	Pálya bérleti díj,belépőjegy
Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.	7 842	Aréna bérleti díj, kisbusz bérleti díja, üzemanyag költségtérítés, egyéb közvetített szolgáltatások	3 048	Ledfal bérleti díj, sportolói mezeken megjelenő reklám költség
NYSÚ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	235	Ingatlan és gépjármű bérbeadás, eszközök értékesítése, egyéb közvetített szolgáltatások	11 429	Terem bérleti díj,nevezési díj

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a III.3.3.3.1. fejezetben részletezettek szerint működési és fejlesztési célú támogatásban is részesített minket, illetve 3,3 Mrd. Ft összegű beruházási előleget tartunk nyilván követeléseink között.

- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei nem voltak.
- Alapítás átszervezés tárgyévi költségei nem voltak.

V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek

V.1. Alapcél szerinti tevékenységek

V.1.1. Sportigazgatóság

V.1.1.1. Utánpótlás nevelés

Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, futsal, jégkorong, vízilabda, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, vívás (tőr és kard), tájékozódási futás.

V.1.1.2. Szabadidősport

Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása. A tárgyévben még tartó pandémiás helyzet miatt az előző évekhez képest lényegesen kevesebb rendezvényt tudtunk lebonyolítani.

V.1.1.3. Parasport

A nyíregyházi ülőröplabda csapat versenyzési és felkészülési feltételrendszereinek biztosítása. Továbbá szeptembertől a kerekesszékes vívás is átkerült Társaságunk kötelékébe.

V.1.2. Üzemeltetési feladatok

V.1.2.1. Continental Aréna

Az Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), melynek keretén belül, mind saját szervezésében, mind bérleti konstrukcióban biztosítja sport, kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását.

V.1.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

A Városi Jégpálya üzemeltetését Társaságunk 2018. október 03. napjától látja el, melynek keretén belül biztosítjuk a városi iskolák tanulói és a városlakók számára korcsolyázási lehetőséget. Illetve a Jégkorong sportágat űzők számára is nyitva áll a pálya.

V.1.2.3. István utca 17.sz. alatti ingatlan üzemeltetése

Az ingatlant 2019. év áprilisában vettük át üzemeltetésre. A jövőben szeretnénk felújítani a létesítményt, melyhez jelenleg a forrást próbáljuk megteremteni.

V.1.2.4. Városi Uszoda üzemeltetésében való közreműködés

A létesítmény üzemeltetője Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, aki 2020. augusztus 01. napjától bízta meg Társaságunkat azzal a feladattal, hogy az üzemeltetést támogató tevékenységet mi lássuk el, a megbízás 2021.08.31-ével megszűnt.

V.2. Vállalkozási tevékenységek

A közhasznú tevékenységekkel összhangban bérbeadási, valamint reklám és marketing tevékenység.

V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben

Az eredményt tekintve az alábbi táblázat szerint alakult az alap- és a vállalkozási tevékenységek bevételeinek és ráfordításainak megoszlása az előző évben és a tárgyévben:

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év					Tárgyév					Változás
		Alaptev.		Váll.tev.		Összes	Alaptev.		Váll.tev.		Összes	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	48 532	*49,71%*	49 089	*50,29%*	**97 621**	77 518	*61,82%*	47 867	*38,18%*	**125 385**	**128,44%**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	**0**	0	-	0	-	**0**	**0,00%**
3	3. Egyéb bevételek	551 843	*91,91%*	2 857	*0,52%*	**554 700**	805 689	*100,00%*	0	*0,00%*	**805 689**	**145,25%**
4	ebből: alapítótól kapott befizetés	*226 259*	*37,68%*	*0*	*0,00%*	***226 259***	*274 632*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***274 632***	***121,38%***
5	támogatások	*320 586*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***320 586***	*525 911*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***525 911***	***164,05%***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	37	*100,00%*	0	*0,00%*	**37**	4	*100,00%*	0	*0,00%*	**4**	**10,81%**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**600 412**	***92,04%***	**51 946**	***7,96%***	**652 358**	**883 211**	***94,86%***	**47 867**	***5,14%***	**931 078**	**142,73%**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	237 140	*93,67%*	16 021	*6,33%*	**253 161**	316 121	*97,53%*	7 990	*2,47%*	**324 111**	**128,03%**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	297 240	*99,06%*	2 822	*0,94%*	**300 062**	415 219	*99,49%*	2 132	*0,51%*	**417 351**	**139,09%**
10	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*14 851*	*95,19%*	*751*	*4,81%*	***15 602***	*19 926*	*97,22%*	*570*	*2,78%*	***20 496***	***131,37%***
11	7. Értékcsökkenési leírás	86 844	*99,73%*	239	*0,27%*	**87 083**	119 055	*99,80%*	239	*0,20%*	**119 294**	**136,99%**
12	8. Egyéb ráfordítások	10 961	*99,76%*	26	*0,24%*	**10 987**	56 299	*99,95%*	27	*0,05%*	**56 326**	**512,66%**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	*100,00%*	0	*0,00%*	**18**	2	*100,00%*	0	*0,00%*	**2**	**11,11%**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**632 203**	***97,07%***	**19 108**	***2,93%***	**651 311**	**906 696**	***98,87%***	**10 388**	***1,13%***	**917 084**	**140,81%**
15	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	615 380	*100,00%*	0	*0,00%*	**615 380**	876 445	*100,00%*	0	*0,00%*	**876 445**	***142,42%***
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-31 791**	***-3036,39%***	**32 838**	***3136,39%***	**1 047**	**-23 485**	***-167,82%***	**37 479**	***267,82%***	**13 994**	**1336,58%**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	*0,00%*	57	*100,00%*	**57**	0	*0,00%*	309	*100,00%*	**309**	**542,11%**
18	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-31 791**	***-3211,21%***	**32 781**	***3311,21%***	**990**	**-23 485**	***-171,61%***	**37 170**	***271,61%***	**13 685**	**1382,32%**

A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**49 089**	**47 867**
Bérbeadásból származó árbevétel	23 547	23 769
Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 800	21 931
Különféle egyéb árbevétel	1 139	1 524
Közvetített szolgáltatások árbevétele	6 603	643
Egyéb bevételek (kerekítés):	**2 857**	**0**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**0**
Bevételek összesen:	**51 946**	**47 867**
Anyagköltség:	**3 213**	**2 811**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**6 361**	**4 334**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**231**	**203**
Bérköltség	**2 393**	**1 753**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**37**	**110**
Bérjárulékok:	**392**	**269**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**239**	**239**
Eladott közv. szolg. értéke:	**6 216**	**642**
Egyéb ráfordítások:	**26**	**27**
Ráfordítások összesen:	**19 108**	**10 388**

Közhasznúsági melléklet

(jogszabály szerinti)

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:	
Név:	**Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.**
Székhely:	**4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.**
Bejegyző határozat száma:	**15-09-073719**
Nyilvántartási szám:	**15-09-073719**
Adószám:	**21064467-2-15**
Képviselő neve:	**Kőhalmi Richárd**

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság alapcélja, hogy az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi testnevelési- és sporttevékenység támogatásában, a testnevelés és a sport fejlesztési célkitűzéseinek megvalósításában. A Társaság céljainak megvalósítása érdekében a következő feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,
- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,
- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sport szervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberi részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- biztosítja az ülőröplabda csapat versenyeztetését,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és- továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat.

A Társaság közhasznú tevékenységei: egyéb sporttevékenység (9319) és sportlétesítmény működtetése (9311).

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) 15. pont – Sport-, és ifjúsági ügyek biztosítása, 2004. évi I. törvény.

A Társaság a tevékenységét az Alapító Okiratában, illetve a közszolgáltatási szerződésében foglaltak szerint végezte a 2020-as üzleti évben is.

1. **Egyéb sporttevékenység:**
   - **Utánpótlás nevelés:** *Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, futsal, vízilabda, jégkorong, vívás, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, tájékozódási futás.*
   - **Szabadidősport:** *Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása. A tárgyévben kialakult pandémiás helyzet miatt az előző évekhez képest lényegesen kevesebb rendezvényt tudtunk lebonyolítani.*
   - **Parasport:** A Társaság látja el a nyíregyházi Ülőröplabda csapat, illetve a kerekesszékes vívók versenyeztetési, felkészítési feladatait.
2. **Sportlétesítmény működtetés:**
   - A Continental Aréna üzemeltetési feladatainak ellátása (sportlétesítmény működtetése), ahol mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítottuk kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását. *(Rendezvény naptár - 1. számú melléklet.)* Továbbá 2018. október 03. napjától a Városi Jégpálya üzemeltetési feladatainak ellátása. Társaságunk 2021. augusztus 31-éig közreműködött a Nyíregyházi Városi Uszoda üzemeltetési feladatainak ellátásában.

A közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyházán és a környező településeken élők (óvodás kortól nyugdíjas korig).
A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	nem kimutatható
A közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Elmondhatjuk, hogy a 2021-es üzleti tervünkben vállalt feladatainkat lehetőségeinkhez mérten, a járványügyi korlátozások betartása mellett teljesítettük. Minden sportágban szerepeltettük csapatainkat és sportolóinkat a bajnokságokban, valamint hazai és nemzetközi versenyeken, tornákon. A ránk bízott városi rendezvényeket, eseményeket sikeresen lebonyolítottunk. Az Aréna, a Városi Jégpálya és a Városi Uszoda zavartalan működését biztosítottuk.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	**Vagyonelem értéke (e Ft)**	**Felhasználás célja (e Ft)**
A tárgyévben a saját tőke nem csökkent, így a 350/2011. Korm. r. 1.§.(5). bek. g. pont szerinti vagyonfelhasználás nem történt	0	0
5. Cél szerinti juttatás megnevezése	**Előző év**	**Tárgy év**
	6.000	50.000
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	**Előző év**	**Tárgy év**
Ügyvezető igazgató	11.889	16.440
FEB Elnök és tagok	3.713	4.056
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**15.602**	**20.496**
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	**Előző év (2020)**	**Tárgy év (2021)**
B. Éves összes bevétel	**652.358**	**931.078**
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.	0	0

törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	**583.532**	**851.895**
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**68.826**	**79.183**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**651.311**	**917.084**
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	**300.062**	**417.351**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**615.380**	**876.445**
K. Adózott eredmény	**990**	**13.685**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	**IGEN**	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		NEM
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	**IGEN**	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>=10 fő]		NEM

Kelt: Nyíregyháza, 2022. február 28.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

1. számú melléklet

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által üzemeltetett Sportcsarnok, azaz a Continental Aréna 2021. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2021.01.06	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
2.	2021.01.17	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
3.	2021.01.30	Kézilabda Ifi mérkőzés	sportesemény
4.	2021.01.31	Röplabda U19 mérkőzés	sportesemény
		FEBRUÁR	
5.	2021.02.05	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
6.	2021.02.07	Röplabda mérkőzés	sportesemény
7.	2021.02.18	Röplabda Magyar Kupa mérkőzés	sportesemény
8.	2021.02.21	Röplabda mérkőzés	sportesemény
9.	2021.02.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
10.	2021.02.28	Röplabda mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
11.	2021.03.12	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
12.	2021.03.16	Futsal mérkőzés	sportesemény
13.	2021.03.20	Röplabda Szakmai nap - Magyar Röplabda Szövetség	sportesemény
14.	2021.03.21	Röplabda mérkőzés	sportesemény
15.	2021.03.28	Röplabda mérkőzés	sportesemény
16.	2021.03.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
		ÁPRILIS	
17.	2021.04.03	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
18.	2021.04.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
19.	2021.04.13	Röplabda díjátadó	sportesemény
20.	2021.04.20	Röplabda U15 mérkőzés	sportesemény

21.	2021.04.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
22.	2021.04.26	Egyetemi kézilabda mérkőzés	sportesemény
23.	2021.04.30	Röplabda U15 mérkőzés	sportesemény
MÁJUS			
24.	2021.05.01	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
25.	2021.05.08	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
26.	2021.05.13	Bírói értekezlet - Nyíregyházi Törvényszék	konferencia
27.	2021.05.14	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
28.	2021.05.15-16.	Aerobik Magyar Kupa	sportesemény
29.	2021.05.17	Futsal mérkőzés	sportesemény
30.	2021.05.22	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
31.	2021.05.29	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
32.	2021.05.30	Röplabda U10 Manó Röplabda Torna - MRSZ	sportesemény
JÚNIUS			
33.	2021.06.04	Röplabda U19 helyosztó mérkőzés	sportesemény
34.	2021.06.21-30.	Röplabda edzőtábor - Magyar Röplabda Szövetség	sportesemény
JÚLIUS			
35.	2021.07.01-08.	Röplabda edzőtábor - Magyar Röplabda Szövetség	sportesemény
36.	2021.07.09-18.	U16 Röplabda EB - Magyar Röplabda Szövetség	sportesemény
AUGUSZTUS			
37.	2021.08.15	Babaruha Börze	vásár
38.	2021.08.20-22.	One Belt One Road UCI Ifjúsági Világkupa Kerékpárverseny Versenyközpont	sportesemény
SZEPTEMBER			
39.	2021.09.09-10.	Sitku Ernő Kosárlabda Emléktorna	sportesemény
40.	2021.09.11	Senior Kosárlabda Torna	sportesemény
41.	2021.09.13	Futsal mérkőzés	sportesemény
42.	2021.09.17-19.	FATUM-Property Röplabda Kupa	sportesemény

43.	2021.09.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
44.	2021.09.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
44.	2021.09.22	MARSO 30 éves Partner- és Beszállítói Hálózat Találkozó	egyéb
45.	2021.09.25	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
46.	2021.09.26	Babaruha Börze	vásár
47.	2021.09.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
48.	2021.09.27-28.	Állásbörze	kiállítás
49.	2021.09.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
		OKTÓBER	
47.	2021.10.02	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
48.	2021.10.03	Kerekesszékes Kosárlabda Magyar Kupa Döntő	sportesemény
49.	2021.10.04	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
50.	2021.10.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
51.	2021.10.09	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
52.	2021.10.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
53.	2021.10.11	Futsal mérkőzés	sportesemény
54.	2021.10.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
55.	2021.10.14	Egészségnap - Nyírségi Egészségközpont	egyéb
56.	2021.10.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
57.	2021.10.19	Fitt-Kedd	sportesemény
58.	2021.10.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
59.	2021.10.21	Futsal U20 és U17 mérkőzés	sportesemény
60.	2021.10.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
61.	2021.10.23	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
62.	2021.10.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
63.	2021.10.25	Futsal mérkőzés	sportesemény
64.	2021.10.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény

65.	2021.10.30	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
NOVEMBER			
66.	2021.11.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
67.	2021.11.04	Röplabda mérkőzés	sportesemény
68.	2021.11.06	U14 Kosárlabda Torna	sportesemény
69.	2021.11.07	U21 Röplabda mérkőzés	sportesemény
70.	2021.11.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
71.	2021.11.10	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
72.	2021.11.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
73.	2021.11.14	Babaruha Börze	vásár
74.	2021.11.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
75.	2021.11.15	Futsal mérkőzés	sportesemény
76.	2021.11.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
77.	2021.11.18	Röplabda mérkőzés	sportesemény
78.	2021.11.21	U21 Röplabda mérkőzés	sportesemény
79.	2021.11.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
80.	2021.11.27	U21 Röplabda mérkőzés	sportesemény
81.	2021.11.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
DECEMBER			
82.	2021.12.04	U21 Röplabda mérkőzés	sportesemény
83.	2021.12.09	Röplabda BL mérkőzés	sportesemény
84.	2021.12.11	Futsal mérkőzés	sportesemény
85.	2021.12.12	U21 Röplabda mérkőzés	sportesemény
86.	2021.12.12	Futsal mérkőzés	sportesemény
87.	2021.12.13	Futsal mérkőzés	sportesemény
88.	2021.12.18	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
89.	2021.12.23	Futsal mérkőzés	sportesemény

X23

90.	2021.12.27	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
91.	2021.12.28	Dumaszínház - Világvégre – Kiss Ádám önálló estje	egyéb
92.	2021.12.30	Futsal mérkőzés	sportesemény

Városi Jégpálya

2021. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2021.01.16	Jégkorong Torna U14 korcsoport	sportesemény
2.	2021.01.17	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
3.	2021.01.24	Jégkorong Torna U12 korcsoport	sportesemény
4.	2021.01.30	Jégkorong Torna U10 korcsoport	sportesemény
5.	2021.01.31	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
		FEBRUÁR	
6.	2021.02.07	Jégkorong Torna U12 korcsoport	sportesemény
7.	2021.01.14	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
8.	2021.02.28	Jégkorond Torna U8 korcsoport	sportesemény
		NOVEMBER	
9.	2021.11.21	Jégkorong Torna U12 korcsoport	sportesemény
10.	2021.11.28	Jégkorong mérkőzés U12 korcsoport	sportesemény
		DECEMBER	
11.	2021.12.12	Jégkorong mérkőzés U12 korcsoport	sportesemény

Városi Uszoda

2021. évi rendezvény naptára (2021.08.31-éig)

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2021.01.17	AQUA mérkőzés	sportesemény
		FEBRUÁR	
2.	2021.02.06	Nyíregyházi Sportcentrum Kupa úszóverseny	sportesemény
3.	2021.02.14	AQUA mérkőzés	sportesemény
4.	2021.02.22-27.	BVSC edzőtábor	sportesemény
		MÁRCIUS	
5.	2021.03.06	AQUA mérkőzés	sportesemény
6.	2021.03.07	AQUA mérkőzés	sportesemény
7.	2021.03.20	AQUA mérkőzés	sportesemény
8.	2021.03.21	AQUA mérkőzés	sportesemény
9.	2021.03.29-31.	BVSC edzőtábor	sportesemény
		ÁPRILIS	
10.	2021.04.01-03.	BVSC edzőtábor	sportesemény
11.	2021.04.17	AQUA mérkőzés	sportesemény
12.	2021.04.25	AQUA mérkőzés	sportesemény
		MÁJUS	
13.	2021.05.16	AQUA mérkőzés	sportesemény
14.	2021.05.22	AQUA mérkőzés	sportesemény

125

Adószám: 21064467-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073719
Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Közhasznúsági melléklet
BŐVÍTETT
2021. év

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. február 28.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

P.h.

Tartalomjegyzék

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai 4
I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok 4
I.2. A Társaság 2021. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok 5
I.2.1. A Társaság céljai, feladatai: 5
I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás: 7
I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata: 7
II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója 8
II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege 8
II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása ... 9
III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról 10
III.1. Alapítótól származó támogatás 10
III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás) 11
IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás 12
V. Cél szerinti juttatások kimutatása 12
VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása 13
VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása 13
VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók 14
IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása 15
IX.1. Bevételi források alakulása 16
IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele 17
IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele 18
IX.1.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele 18
IX.1.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele 18
IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel 19
IX.1.1.5. Egyéb árbevétel 19
IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele 19
IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele 19
IX.1.2. Egyéb bevételek 20
IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás 20
IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás 21
IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások 22
IX.1.2.3. SOSZ támogatás (2020-2021): 22
IX.1.2.4. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2021) 22
IX.1.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások 22
IX.1.2.6. Szülői adományok 23
IX.1.2.7. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 23
IX.1.2.8. Különféle egyéb bevétel 23
IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele 23
IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása 24
IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások 25
IX.2.1.1. Anyagköltség 25
IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások 26
IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 27
IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 28
IX.2.3. Értékcsökkenési leírás 28
IX.2.4. Egyéb ráfordítások 29
IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 29

T2F

IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása 30
X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói 31
X.1. Sportigazgatóság 31
X.1.1. Utánpótlás nevelési csoport 32
X.1.1.1. Egyéni sportágak 32
X.1.1.1.1. Atlétika szakág 32
X.1.1.1.2. Úszó szakág 37
X.1.1.1.3. Vívó szakág 40
X.1.1.1.4. Judo szakág 41
X.1.1.1.5. Korcsolya szakág 42
X.1.1.1.6. Tájékozódási futó szakág 42
X.1.1.1.7. Kajak-kenu szakág 44
X.1.1.1.8. Tollaslabda szakág 44
X.1.1.2. Csapat sportágak 45
X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág 45
X.1.1.2.2. Kézilabda szakág 47
X.1.1.2.3. Futsal szakág 48
X.1.1.2.4. Röplabda szakág 49
X.1.1.2.5. Vízilabda szakág 50
X.1.1.2.6. Jégkorong szakág: 51
X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport 51
X.1.2.1. Szabadidősport 51
X.1.2.2. Parasport 54
X.1.2.2.1. Ülőröplabda 54
X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás 55
X.3. Üzemeltetési igazgatóság 56
X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése 56
X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése 57
X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése 58
X.3.4. Városi Uszoda üzemeltetésében való közreműködés 58
XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások 60
MELLÉKLETEK 61
1. számú melléklet 62
2. számú melléklet 65
3. számú melléklet 71
4. számú melléklet 79
5. számú melléklet 85

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai

I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok

Társaság neve:	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *3/2014. (XII. 18.) GT/NYÍRSULI Kft. számú Polgármesteri határozat alapján*
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	2001. április 23.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata *4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.* *Tulajdoni hányad: 100%*
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
A Társaság telephelye:	4400 Nyíregyháza, István utca 7. 4400 Nyíregyháza, István utca 17.
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	3.000.000,- Ft.
A Társaság cégjegyzék száma:	15-09-073719
A Társaság adószáma:	21064467-2-15
Számlavezető pénzintézet:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20613374-00000000
Képviseletre jogosult:	6/2018. (V.31) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján, 2018. június 01. napjától visszahívásig: Kőhalmi Richárd *Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Makay István utca 10/B.*
A Társaság főtevékenységi köre:	9319 TEÁOR: Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	közhasznú
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu

I.2. A Társaság 2021. évi működésével kapcsolatos főbb információk, célok, feladatok

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a 98/2001. /IV. 23./ számú határozatával, a Sportról szóló 2000. évi CXLV. törvény, valamint 2004. évi I. törvény által az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására 2001. április 23-án 3.000.000,- Ft készpénzzel megalapította a Társaságot, elfogadta annak Alapító Okiratát, mely tartalmazza a Társaság célját és feladatait.

A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

A Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet csak a feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat.

Társaságunk 2021. évi munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2021. (III.25.) GT/ Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú határozata által elfogadott üzleti terv, illetve az 6/2021. (X.28.) GT/ Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú határozata által elfogadott módosított üzleti terv alapján végezte.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 143/2018.(IX.6.) számú határozata alapján Táraságunk látja el a Nyíregyházi Városi Jégpálya üzemeltetését 2018. október 03. napjától.

Az István utca 17. szám alatti ingatlan üzemeltetési feladatait 2019. április 01. napjától látjuk el, 2020. augusztus 01-jétől 2021. augusztus 31-éig közreműködőként vettünk részt a Nyíregyházi Városi Uszoda üzemeltetésében.

A 2020-ban kezdődött és a 2021-es üzleti évre is áthúzódó pandémiás helyzet ellenére igyekeztünk az Alapító okiratunkban és a Közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni, megfelelve a tulajdonosi elvárásoknak, az ehhez biztosított, rendelkezésre álló források hatékony kihasználása mellett megpróbáltunk folyamatosan igazodni és alkalmazkodni az adott körülményekhez, korlátokhoz.

I.2.1. A Társaság céljai, feladatai:

Az Alapító Önkormányzat működési területén segítséget nyújtson a helyi szabadidősport és utánpótlás nevelés támogatásában, feladatai illeszkedjenek a város sportkoncepciójához, sportrendeletéhez, annak sportfejlesztési célkitűzéseinek megvalósításához. Ennek érdekében az alábbi feladatokat látja el:

- közreműködik a sport hosszú távú fejlesztési céljainak megfelelő helyi sportkoncepció megvalósításában,
- együttműködik a testneveléssel és a sporttal foglalkozó helyi szervezetekkel,
- gondoskodik az Alapító által átadott sportlétesítmények fenntartásáról, működtetéséről, a sportlétesítmények fejlesztéséről, az átvett területek, építmények hasznosításáról,
- a városi sportkoncepcióban meghatározott sportágakban végzi az utánpótlás nevelést és képzést,
- az üzleti tervében meghatározottak szerint végzi egyes szabadidősport és kiemelt rendezvények lebonyolítását,
- szakmailag koordinálja a kiemelt csapatsportágakkal a kapcsolattartást, különös tekintettel a részükre nyújtandó támogatás mértékének meghatározására,
- közreműködik a harmadik fél által az alapító önkormányzat illetékességi területén megrendezésre kerülő sportesemények lebonyolításához szükséges engedélyezési eljárás lebonyolításában,
- biztosítja a városi ülőröplabda csapat versenyeztetését,

- ellátja a városi sportrendelet alapján a kiemelt csapatsportágak pályáztatási eljárásához kapcsolódó, hatáskörébe utalt feladatokat,
- a városban működő versenysport egyesületek számára biztosítja a versenyek és edzések helyszínét, ezen belül a különböző sportágak hazai és nemzetközi szövetségei által előírt szabványnak megfelelő körülményeket biztosít, mind a versenyzők, mind a nézők számára,
- elősegíti az iskolán kívüli, önszerveződő sporttevékenység feltételeit,
- közreműködik a szabadidősport feltételeinek fejlesztésében, a gyermek- és ifjúsági sport, a nők és a családok sportjának, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok és a fogyatékosok sportjának, illetve a tömeges részvétellel zajló sportrendezvények szervezésében, lebonyolításában,
- részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítésében, fejlesztésében,
- kihasználva a sportlétesítmények együttes adottságait, biztosítja a minél nagyobb számú szabadidős sportoló aktív sportolási igényének kielégítését, együttműködve a város, a régió és a megye sportszervezeteivel és szerveivel,
- Nyíregyháza város hírnevének terjesztése, a város sportjának megismertetése érdekében részt vesz olyan pályázatokon, amelyek kiemelkedő nemzetközi sportesemények rendezését teszik lehetővé,
- a város legnagyobb közösségi rendezvény helyszíneként mind saját szervezésben, mind bérleti konstrukcióban biztosítja kulturális, szórakoztató és más közösségi rendezvények megtartását,
- közreműködik a nemzeti és nemzetközi sport népszerűsítésében,
- részt vesz a hátrányos helyzetű és fogyatékos fiatalok sportolási lehetőségeinek biztosításában, saját szakemberei részvételével elősegíti testi és mentális fejlődésüket,
- segíti a városi és területi versenyrendszerek kialakítását és működtetését, sportrendezvények szervezését,
- segíti a szakszövetségek városi szerveinek működését, szakmai elemzéseket készít, adatszolgáltatást biztosít,
- együttműködik a szakszövetségekkel az éves verseny-, illetve szabadidősport-naptár összeállításában, ellát egyes sportszervezési, sportszakmai feladatokat,
- a szakszövetségekkel együttműködve közreműködik a sportszakember-képzésben és továbbképzésben,
- az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységet végez, segíti a gyógytestnevelést, ellát az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő egyéb feladatokat,
- közreműködik a Városi Uszoda üzemeltetési feladatainak ellátásában.

A közhasznú feladatok ellátásához a Tulajdonos éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet a Közszolgáltatási szerződésben és az éves költségvetési rendeletben rögzít. Az önkormányzati támogatáson túl egyéb pályázati úton elnyert támogatások, illetve a tárgyévben a Covid19 világjárvány miatt biztosított ún. konszolidációs támogatások, valamint szülői adományok biztosítják zökkenőmentes működésünket.

A Tulajdonosunk által meghatározott célok és feladatok mellett **vállalkozási tevékenységet** is folytattunk, melyet a közhasznú tevékenységekkel összhangban, azok teljesülése mellett, és alárendelve végzünk. A vállalkozási tevékenységből származó bevételeinknek két fő forrása van, melyek az alábbiak:

- *Bérbeadási tevékenység*
- *Reklám, marketing tevékenység*

I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás:

A Társaság átlagos állományi létszáma a tárgyévben 49,6 fő.

I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata:

A 2021-es üzleti évben a Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekintette az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását, melyet a közszolgáltatási szerződésünkben rögzített. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, kiváltképp a vállalkozási tevékenységeket csak a feladatok teljesülése mellett, azoknak alárendelve folytatott.

Ha egy gondolat mentén kellene összefoglalnunk az elmúlt év történéseit, akkor elmondhatjuk, hogy:

„Tétlenkedni nem volt időnk!"

Sajnálatos módon a 2021-es üzleti évre még mindig kihatással volt a Covid-19 világjárvány, mely a mi működésünket is befolyásolta. Igaz, a 2020-ban megtanultunk a járványügyi korlátozások betartásával, azok mellett „élni".

Elmondhatjuk, hogy az idei üzleti évben is bár korlátok között eleget tettünk a tőlünk elvárt magas színvonalú sportszakmai munkának. A 2021. évi felkészítések, versenyeztetések mind minőségileg és tartalmilag, mind pedig mennyiségileg rendben lezajlottak.

A Kormány 1410/2021. (VI.30.) Kormány határozata alapján bekerültük azon kiemelt vidéki sportszervezetek körébe, akik 2021-2026. évre vonatkozóan központilag támogatásban részesülnek sportfejlesztési feladataik ellátására. Ezen támogatás hatására lényeges szervezeti változást eszközöltünk a Társaságnál, melynek mind gazdaságilag, mind sportszakmailag pozitív kihatása volt. 2021. évben változott a Társaság Szervezeti és Működési szabályzata, valamint módosításra került a 2021. évi üzleti tervünk is.

Véleményünk szerint maradéktalanul elláttuk az utánpótlás neveléssel kapcsolatos feladatokat. A megrendezésre került szabadidős rendezvényeink keretein belül kiszolgáltuk a városlakók mozgási, szabadidős igényeit. Az idei évben is rendeztünk tekeversenyt, kispályás labdarúgó bajnokságot, megmozgattuk a „szépkorúakat" és biztosítottuk az ülőröplabda csapat versenyeztetését is.

Szakmailag koordináltuk a kapcsolattartást a városi kiemelt csapatsportágakkal.

2021-ben is jó kapcsolatot ápoltunk a helyi és országos médiával, akik folyamatosan tudósítottak a Nyíregyházi Sportcentrum főbb sporteseményeiről, kiemelkedő sportolóinkról, akik nemcsak hazai, de nemzetközi szinten is kiemelkedően teljesítettek.

A social media felületeinket tekintve folyamatosan frissítettük és új hírekkel láttuk el oldalinkat, ennek köszönhetően a 2021-es év elejétől a facebookon sikerült növelni a „követőink" számát, mely számszerűsítve a januári 2.626-ról december végére 3.161-re nőtt.

Üzemeltetési tevékenységünket illetően az Igazgatóságra ebben az évben is sok munka hárult. Egyrészt biztosította az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalan működését, másrészt ellátta a Társaság tulajdonában lévő járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatokat. Létesítményeink az első félévben csupán sporteseményektől voltak hangosak. Az Uszoda 2021.04.01-re prognosztizált nyitása végül június 03-án tudott megtörténni. Nagy örömünkre szolgált, hogy a Városi Jégpálya kapuit megnyithattuk újra a nagyközönség számára is.

Összességében úgy gondoljuk, bizonyossággal állíthatjuk, hogy terveinknek megfelelően tudtuk a 2021. évi működésünket végrehajtani, a tárgyévet eredményesen tudta zárni a Társaság.

II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.12.31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	**A.**	**Befektetett eszközök**	**490 147**	**0**	**612 906**
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 002		1 371
3	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	486 765		610 155
4	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5	**B.**	**Forgóeszközök**	**3 771 151**	**0**	**4 058 243**
6	I.	KÉSZLETEK	6 300		0
7	II.	KÖVETELÉSEK	3 306 200		3 305 640
9	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	458 651		752 603
11	**C.**	**Aktív időbeli elhatárolások**	**31 813**		**19 656**
12	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**		**4 293 111**	**0**	**4 690 805**
13	**D.**	**Saját tőke**	**116 070**	**0**	**129 755**
14	I.	INDULÓ TŐKE	3 000		3 000
15	II.	TŐKEVÁLTOZÁS	112 080		113 070
16	III.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17	IV.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18	V.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-31 791		-23 485
19	VI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	32 781		37 170
20	**E.**	**Céltartalékok**	**0**		**0**
21	**F.**	**Kötelezettségek**	**3 382 552**	**0**	**3 576 526**
22	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
24	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 382 152		3 576 126
25	**G.**	**Passzív időbeli elhatárolások**	**794 489**		**984 524**
26	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**		**4 293 111**	**0**	**4 690 805**

II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
			Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b		c			d			e		
1	1.	Értékesítés nettó árbevétele	48 532	49 089	**97 621**			**0**	77 518	47 867	**125 385**
2	2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**
3	3.	Egyéb bevételek	551 843	2 857	**554 700**			**0**	805 689	0	**805 689**
4		*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*226 259*	0	*226 259*			**0**	*274 632*	0	*274 632*
5		*támogatások*	*320 586*	0	*320 586*			**0**	*525 911*	0	*525 911*
6	4.	Pénzügyi műveletek bevételei	37	0	**37**			**0**	4	0	**4**
7	**A.**	**ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**600 412**	**51 946**	**652 358**	**0**	**0**	**0**	**883 211**	**47 867**	**931 078**
8	5.	Anyagjellegű ráfordítások	237 140	16 021	**253 161**			**0**	316 121	7 990	**324 111**
9	6.	Személyi jellegű ráfordítások	297 240	2 822	**300 062**			**0**	415 219	2 132	**417 351**
10		*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*14 851*	*751*	*15 602*				*19 926*	*570*	*20 496*
11	7.	Értékcsökkenési leírás	86 844	239	**87 083**			**0**	119 055	239	**119 294**
12	8.	Egyéb ráfordítások	10 961	26	**10 987**			**0**	56 299	27	**56 326**
13	9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	0	**18**			**0**	2	0	**2**
14	**B.**	**ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**632 203**	**19 108**	**651 311**	**0**	**0**	**0**	**906 696**	**10 388**	**917 084**
15		*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*615 380*	0	**615 380**		0	**0**	*876 445*	0	**876 445**
16	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-31 791**	**32 838**	**1 047**	**0**	**0**	**0**	**-23 485**	**37 479**	**13 994**
17	12.	Adófizetési kötelezettség	0	57	**57**	0		**0**	0	309	**309**
18	**D.**	**TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-31 791**	**32 781**	**990**	**0**	**0**	**0**	**-23 485**	**37 170**	**13 685**
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK											
19	A.	Központi költségvetési támogatás			0			0			0
20	B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	226 259	0	226 259			0	274 632	0	274 632
21	C.	EU-támogatás			0			0			0
22	D.	Normatív támogatás			0			0			0
23	E.	SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
24	F.	Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról

III.1. Alapítótól származó támogatás

adatok e Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	93 153
	Sportigazgatóság	59 347
	Üzemeltetési igazgatóság	111 007
2021. évi működési célú támogatás összesen:		**263 507**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Streetball pálya kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	254
	PVC burkolat beszerzéshez kapcsolódó támogatás	580
	Épületautomatika és Épületfelügyeleti rendszer kivitelezéséhez kapcsolódó támogatás	5 524
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	813
	3 db Kisbusz beszerzéséhez kapcsolódó támogatás (TAO önerő)	1 560
	Taraflex borítás önereje 2018	201
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	199
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	413
	Városi Uszoda	1581
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**11 125**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**274 632**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat 263.507 e Ft támogatást nyújtott működési célra részünkre. A fennmaradó 11.125 e Ft-ot a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásából származik.

III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Bevételek alakulása					Felhasználás alakulása						
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Következő időszakról tárgyévre visszahatárolt tám. összeg	Jogcímek között átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Előző időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	418 587	0	0	0	418 587	0	123 588	0	0	294 999	0	418 587
	2016/2017	2 780 692	0	0	0	2 780 692	0	756 725	0	0	2 023 967	0	2 780 692
	2017/2018	693 284	0	0	0	693 284	0	610 995	0	0	82 689	0	693 284
	2018/2019	28 523 280	0	0	0	28 523 280	14 493 007	851 915	0	0	0	13 178 358	28 523 280
	2019/2020	55 498 843	0	0	0	55 498 843	16 869 249	0	0	38 629 594	0	0	55 498 843
	2020/2021	44 969 909	35 233 062	0	0	80 202 971	28 086 858	0	0	52 116 113	0	0	80 202 971
	2021/2022	0	60 848 369	0	0	60 848 369	4 090 923	0	0	56 757 446	0	0	60 848 369
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**132 884 595**	**96 081 431**	**0**	**0**	**228 966 026**	**63 540 035**	**2 342 823**	**0**	**147 503 155**	**2 401 655**	**13 178 358**	**228 966 026**
	2019/2020	2 637 187	0	0	0	2 637 187	1 267 521	0	0	0	0	1 369 666	2 637 187
	2020/2021	8 415 000	6 634 089	0	0	15 049 089	14 839 856	0	0	209 233	0	0	15 049 089
	2021/2022	0	15 840 000	0	0	15 840 000	0	0	0	15 840 000	0	0	15 840 000
	Személyi jogcím összesen:	**11 052 187**	**22 474 089**	**0**	**0**	**33 526 276**	**16 107 377**	**0**	**0**	**16 049 233**	**0**	**1 369 666**	**33 526 276**
	2013/2014	15 410 989	0	0	0	15 410 989	0	6 655 207	0	0	8 755 782	0	15 410 989
	2016/2017 ingatlan	87 933 874	0	0	0	87 933 874	0	6 106 133	0	0	81 827 741	0	87 933 874
	2016/2017 nem ingatlan	1 668 922	0	0	0	1 668 922	0	1 179 061	0	0	489 861	0	1 668 922
	2017/2018 nem ingatlan	4 678 239	0	0	0	4 678 239	0	1 400 052	0	0	3 278 187	0	4 678 239
	2018/2019 nem ingatlan	8 996 790	0	0	0	8 996 790	173 032	874 013	0	0	7 947 740	2 005	8 996 790
	2019/2020 nem ingatlan	7 312 840	0	0	0	7 312 840	139 518	866 489	0	0	6 306 733	0	7 312 840
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	0	1 500 675	0	0	1 500 675	0	49 489	0	0	1 451 206	0	1 500 675
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**131 237 291**	**1 500 675**	**0**	**0**	**132 737 966**	**312 550**	**17 130 424**	**0**	**0**	**115 292 887**	**2 005**	**132 737 966**
	Összesen:	**275 174 073**	**120 056 195**	**0**	**0**	**395 230 268**	**79 960 062**	**19 473 247**	**0**	**163 552 388**	**117 694 542**	**14 550 029**	**395 230 268**
Kézilabda	2019/2020	48 997 360	6 024 250	0	0	55 021 610	20 136 104	0		34 885 506	0	0	55 021 610
	2020/2021	7 261 208	74 410 875	0	0	81 672 083	29 864 965	0	0	51 807 118	0	0	81 672 083
	2021/2022	0	41 429 464	0	0	41 429 464	9 414 488	0	0	32 014 976	0	0	41 429 464
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**57 258 568**	**120 864 589**	**0**	**0**	**178 123 157**	**59 415 455**	**0**	**0**	**118 707 702**	**0**	**0**	**178 123 157**
	2019/2020	690 025	0	0	0	690 025	9 324	0	0	0	0	680 701	690 025
	2020/2021	1 157 310	0	0	0	1 157 310	1 085 407	0	0	71 903	0	0	1 157 310
	2021/2022	0	1 980 000	262 252	0	2 242 252	2 242 252	0	0	0	0	0	2 242 252
	Személyi jogcím összesen:	**1 847 335**	**1 980 000**	**262 252**	**0**	**4 089 587**	**3 336 983**	**0**	**0**	**71 903**	**0**	**680 701**	**4 089 587**
	2015/2016	3 767 012	0	0	0	3 767 012	0	2 616 057	0	0	1 150 955	0	3 767 012
	2016/2017 ingatlan	27 185 010	0	0	0	27 185 010	0	1 887 728	0	0	25 297 282	0	27 185 010
	2016/2017 nem ingatlan	3 076 763	0	0	0	3 076 763	0	1 276 159	0	0	1 800 604	0	3 076 763
	2017/2018	8 543 626	0	0	0	8 543 626	0	3 521 457	0	0	5 022 169	0	8 543 626
	2018/2019	1 697 278	0	0	0	1 697 278	0	1 137 773	0	0	559 505	0	1 697 278
	2019/2020	62 682	0	0	0	62 682	0	34 298	0	0	28 384	0	62 682
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**44 332 371**	**0**	**0**	**0**	**44 332 371**	**0**	**10 473 472**	**0**	**0**	**33 858 899**	**0**	**44 332 371**
	Összesen:	**103 438 274**	**122 844 589**	**262 252**	**0**	**226 545 115**	**62 752 438**	**10 473 472**	**0**	**118 779 605**	**33 858 899**	**680 701**	**225 545 115**
Futsal	2016/2017	498 361	0	0	0	498 361	0	113 884	0	0	384 477	0	498 361
	2019/2020	1 273 065	0	0	0	1 273 065	195 771	0	0	1 077 294	0	0	1 273 065
	2020/2021	2 503 586	0	0	0	2 503 586	1 300 751	0	0	1 202 835	0	0	2 503 586
	2021/2022	0	2 969 998	0	0	2 969 998	513 004	0	0	2 456 994	0	0	2 969 998
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 275 012**	**2 969 998**	**0**	**0**	**7 245 010**	**2 009 526**	**113 884**	**0**	**4 737 123**	**384 477**	**0**	**7 245 010**
	2015/2016	74 320	0	0	0	74 320	0	28 963	0	0	45 357	0	74 320
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**74 320**	**0**	**0**	**0**	**74 320**	**0**	**28 963**	**0**	**0**	**45 357**	**0**	**74 320**
	Összesen:	**4 349 332**	**2 969 998**	**0**	**0**	**7 319 330**	**2 009 526**	**142 847**	**0**	**4 737 123**	**429 834**	**0**	**7 319 330**
Röplabda	2017/2018	345 355	0	0	0	345 355	0	78 058	0	0	267 297	0	345 355
	2018/2019	11 266 401	0	0	0	11 266 401	1 064 805	1 243 805	0	0	7 068 024	1 889 767	11 266 401
	2019/2020	24 305 794	3 465 000	0	0	27 770 794	14 952 698	268 560	0	10 999 708	1 549 828	0	27 770 794
	2020/2021	39 887 631	14 200 928	0	0	54 088 559	24 187 049	0	0	29 861 510	0	0	54 088 559
	2021/2022	0	49 942 236	0	0	49 942 236	14 865 928	0	0	35 076 308	0	0	49 942 236
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**75 785 181**	**67 608 164**	**0**	**0**	**143 393 345**	**55 070 480**	**1 590 423**	**0**	**75 957 526**	**8 865 149**	**1 889 767**	**143 393 345**
	2020/2021	773 651	0	0	0	773 651	782 513	0	0	11 138	0	0	773 651
	2021/2022	0	4 520 400	0	0	4 520 400	675 438	0	0	3 844 962	0	0	4 520 400
	Személyi jogcím összesen:	**773 651**	**4 520 400**	**0**	**0**	**5 294 051**	**1 457 951**	**0**	**0**	**3 856 100**	**0**	**0**	**5 294 051**
	2017/2018 nem ingatlan	2 905 041	0	0	0	2 905 041	0	998 602	0	0	1 906 439	0	2 905 041
	2018/2019 nem ingatlan	13 639 284	0	0	0	13 639 284	164 501	2 320 179	0	0	10 845 984	308 620	13 639 284
	2019/2020 nem ingatlan	730 820	0	0	12 973 345	13 704 265	0	115 531	0	0	13 588 734	0	13 704 265
	2019/2020 ingatlan	14 250 160	12 973 345	0	-12 973 345	14 250 160	0	0	0	0	14 250 160	0	14 250 160
	2020/2021 nem ingatlan	6 826 307	9 568 304	0	0	16 394 611	426	290 519	0	0	16 103 566	0	16 394 611
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**38 351 712**	**22 541 649**	**0**	**0**	**60 893 361**	**164 927**	**3 724 931**	**0**	**0**	**56 694 883**	**308 620**	**60 893 361**
	Összesen:	**114 910 544**	**94 670 213**	**0**	**0**	**209 580 757**	**56 673 358**	**5 315 354**	**0**	**79 813 626**	**65 560 032**	**2 198 387**	**209 580 757**
Jégkorong	2019/2020	100 587	0	0	878 437	979 024	667 642	0	0	291 382	0	0	979 024
	2020/2021	1 627 279	3 982 633	0	0	5 609 912	4 407 543	0	0	1 202 369	0	0	5 609 912
	2021/2022	0	0	15 612	0	15 612	15 612	0	0	0	0	0	15 612
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**1 727 866**	**3 982 633**	**15 612**	**878 437**	**6 604 548**	**5 110 797**	**0**	**0**	**1 493 751**	**0**	**0**	**6 604 548**
	2019/2020	889 807		0	-878 437	11 370	-139	0	0	0	0	11 509	11 370
	Személyi jogcím összesen:	**889 807**	**0**	**0**	**-878 437**	**11 370**	**-139**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 509**	**11 370**
	Összesen:	**2 617 673**	**3 982 633**	**15 612**	**0**	**6 615 918**	**5 110 658**	**0**	**0**	**1 493 751**	**0**	**11 509**	**6 615 918**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**271 931 222**	**291 508 615**	**15 612**	**878 437**	**564 332 086**	**185 146 293**	**4 047 130**	**0**	**348 399 257**	**11 671 281**	**15 068 125**	**564 332 086**
	Személyi jogcím összesen:	**14 562 980**	**28 974 489**	**262 252**	**-878 437**	**42 921 284**	**20 882 172**	**0**	**0**	**19 977 236**	**0**	**2 061 876**	**42 921 284**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**213 995 694**	**24 042 324**	**0**	**0**	**238 038 018**	**477 577**	**31 357 790**	**0**	**0**	**205 892 026**	**310 625**	**238 038 018**
	Összesen:	**500 489 896**	**344 523 628**	**277 864**	**0**	**845 291 388**	**206 506 042**	**35 404 920**	**0**	**368 376 493**	**217 563 307**	**17 440 626**	**845 291 388**

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként összességében 13.337 e Ft folyt be, illetve került feloldásra az előző üzleti évről a tárgyévben, melyből 2.030 e Ft került elszámolásra az egyéb bevételek között, a fennmaradó 11.306 e Ft passzív időbeli elhatárolások között található.

IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Saját tőke változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Jegyzett tőke	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*	*3 000*
Eredménytartalék	*40 368*	*58 960*	*61 831*	*66 291*	*83 723*	*92 029*	*123 647*	*124 671*	*112 080*	*113 070*
Lekötött tartalék	*0*	*0*	*1 025*	*771*	*517*	*263*	*9*	*0*	*0*	*0*
Adózott eredmény	*18 592*	*3 896*	*4 206*	*17 177*	*8 052*	*31 363*	*1 016*	*14 409*	*990*	*13 685*
Összesen	**61 960**	**65 856**	**70 062**	**87 239**	**95 292**	**126 655**	**127 672**	**142 080**	**116 070**	**129 755**

Saját tőke tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	**116 070**	**3 000**	**0**	**0**	**112 080**	**0**	**0**	**990**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				990			-990
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszaírása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**990**	**0**	**0**	**-990**
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Leányvállalati pótbefizetésre utalt összeg	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	13 685							13 685
Összesen	**13 685**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 685**
Záróállomány az év végén	***129 755***	***3 000***	***0***	***0***	***113 070***	***0***	***0***	***13 685***

V. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság a tárgyévben leányvállalata, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére 50.000 e Ft összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított, melyre a fedezetet az Emberi Erőforrások Minisztériumától érkezett 2021. évi Kiemelt klub támogatás biztosította.

VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása

adatok Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Támogatás célja	Támogatás megítélésének éve	Tárgyévben megítélt támogatási összeg	Támogatások tárgyévi felhasználása					
				Működési célra	Előző időszakra elhatárolva	Továbbadott támogatás	Fejlesztési célra	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Következő időszakra elhatárolva
	MLSZ Akdémiai támogatás 2015-2016	2015	0	0		0	1 678 659		872 746
	MLSZ Akdémiai támogatás 2014-2015	2014	0	0		0	32 837		0
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0		0	624 011		4 634 041
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0		0	80 388		3 205 188
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0		0	709 454		5 039 847
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	0	0	0	0	3 125 349	0	13 751 802
Magyar Úszó Szövetség	Arányjelvényes program	2021	3 550 000	457 674	0	0	769 186	0	2 323 141
	Képzési Akadémiai program	2021	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
	Konszolidációs támogatás	2021	5 749 400	5 749 400	0	0	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2021	4 950 000	4 950 000	0	0	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	0	0	34 158	0	153 030
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	0	0	30 450	0	111 309
	Sport XXL program	2021	527 000	287 670	0	0	4 754	0	234 576
	Vízfelület támogatás	2021	1 688 310	1 688 310	0	0	0	0	0
	Vízfelület támogatás (2020)	2020	0	140 818	0	0	0	2 603 952	0
	Minden gyermek tanuljon meg úszni program	2021	1 562 430	1 562 430	0	0	0	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	0	0	581 059	0	3 609 656
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	0	0	2 027 662	0	5 185 520
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	0	0	722 462	0	1 788 156
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	0	0	726 000	0	2 058 288
	Képzési Akadémia program 2014	2014	0	0	0	0	14 550	0	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2014/2015 (BMSK)	2014	0	0	0	0	1 068 253	0	621 445
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	0	0	874 612	0	866 155
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	19 027 140	15 836 302	0	0	8 852 345	2 603 952	16 951 278
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2021	3 100 000	3 100 000	0	0	0	0	0
	Dobó szakági műhelytámogatás	2021	2 700 000	2 700 000	0	0	0	0	0
	Sport XXL program	2021	1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0
	Sport XXL Program (2020.)	2020	0	188 947	0	0	0	0	0
	Covid	2021	2 920 000	2 920 000	0	0	0	0	0
	Általános műhelytámogatás 2014	2014	0	0	0	0	5 660	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	10 220 000	10 388 947	0	0	5 660	0	0
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Leléd (BMSK 2018)	2019	0	0	0	0	600 000		8 487 671
	Sportágfejlesztési támogatás	2016	0	0	0	0	25 808		43 309
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	0	0	0	0	625 808	0	8 530 980
Magyar Kézilabda Szövetség	NBI/B támogatás	2021	2 750 000	2 750 000	0	0	0		0
	Egyéb szövetségi támogatás	2021	7 000	7 000	0	0	0		0
Magyar Kézilabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	2 757 000	2 757 000	0	0	0	0	0
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	220 000 000	83 072 527	9 354 500	0	19 788 796	0	107 784 177
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	220 000 000	83 072 527	9 354 500	0	19 788 796	0	107 784 177
Emberi Erőforrások Minisztériuma	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	300 000 000	29 888 327		50 000 000	4 840 063		215 271 610
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0		0	11 258 836		92 757 860
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0		0	1 954 596		11 946 200
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0		0	3 861 038		55 602 476
	Utánpótlás nevelési feladatok támogatása	2015	0	0		0	438 222		426 378
EMMI által nyújtott támogatás összesen:		-	300 000 000	29 888 327	0	50 000 000	22 352 755	0	376 004 524
Sóstó Gyógyfürdők Zrt.	Térítés nélkül átvett eszközök	2020	0	0	0	0	639 924	0	0
Egyéb szervezetektől származó kiegészítő tám.	Kiegészítő támogatás fejl.c.felhasználása	2020	0	0	0	0	115 951	0	166 928
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	0	0	0	0	755 875	0	166 928
2017. évi MOL kieg. támogatás fejlesztési célú felhasználása összesen:		2017	0	0	0	0	6 268 345	0	17 863 009
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	552 004 140	141 943 103	9 354 500	50 000 000	59 774 953	2 603 952	541 052 698

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021-ben magánszemélyektől 10.329 e Ft támogatást kapott.

VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2020. év			2021. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	8 520	909	*9 429*	9 486	1 470	*10 956*
	prémium/jutalom	2 130	330	*2 460*	4 800	684	*5 484*
Ügyvezető összesen:		**10 650**	**1 239**	**11 889**	**14 286**	**2 154**	**16 440**
FEB elnök	tiszteletdíj	790	128	*918*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő)	tiszteletdíj	2 430	365	*2 795*	2 880	336	*3 216*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 220**	**493**	**3 713**	**3 720**	**336**	**4 056**
Összesen:		**13 870**	**1 732**	*15 602*	**18 006**	**2 490**	*20 496*

Ügyvezető egyéb juttatásai: személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat, belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás, szakmai felelősségbiztosítási díj.

VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók

adatok e Ft-ban

	Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	15 602	20 496
B.	Éves összes bevétel	652 358	931 078
	ebből:	0	0
C.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D.	Közszolgáltatási bevétel	583 532	851 895
E.	Normatív támogatás	0	0
F.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G.	Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	68 826	79 183
H.	Összes ráfordítás (kiadás)	651 311	917 084
I.	ebből személyi jellegű ráfordítás	300 062	417 351
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	615 380	876 445
K.	Adózott eredmény	990	13 685
L.	A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
	Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**IGAZ**	
	Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	HAMIS	
	Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**IGAZ**	
	Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	HAMIS	

IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása

A 2021. évi tényadatok alapján elmondhatjuk, hogy a tárgyévi üzleti tervben vállalt feladatokat folyamatosan igazodva az aktuális járványügyi helyzethez, korlátozásokhoz és az év közben ránk szabott új feladatokkal megbirkózva sikerült ellátnunk. A Covid19 világjárvány gazdálkodásunkra még ebben az üzleti évben is negatív hatással volt. Nagy örömünkre szolgál, hogy a tárgyévet sikerült plusz 13.994 e Ft összegű adózás előtti eredménnyel zárnunk. Pozitív eredményünkhöz hozzájárult, hogy:

- gazdálkodásunkat folyamatosan nyomon követtük;
- a Városi Jégpálya a IV. negyedévben üzemszerűen tudott működni;
- újra tudott indulni az úszásoktatási tevékenységünk;
- atlétika és úszás sportágban érkezett szakszövetségi konszolidációs támogatások;
- a VIP páholyok bérleti szerződéseit újra tudtuk kötni az év második felében.

A Társaság 2021. évi Adózás előtti eredménye 13.994 e Ft. Tárgyévi társasági adófizetési kötelezettségünk összege 309 e Ft. Adózott eredményünk 13.685 e Ft.

A Társaság igazgatóságonkénti eredményének alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS															
	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 128	462	382	82,68%	26 321	29 444	39 308	133,50%	69 172	79 095	85 695	108,34%	97 621	109 001	125 385	115,03%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	92 755	3 419 653	118 389	3,46%	366 291	641 776	545 406	84,98%	95 654	143 709	141 894	98,74%	554 700	4 205 138	805 689	19,16%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	29 185	30 182	31 142	103,18%	123 193	265 228	159 912	60,29%	100 783	135 424	133 057	98,25%	253 161	430 834	324 111	75,23%
V. Személyi jellegű ráfordítások	63 035	87 375	89 806	102,78%	193 076	275 609	268 562	97,44%	43 951	60 013	58 983	98,28%	300 062	422 997	417 351	98,67%
VI. Értékcsökkenési leírás	4 859	5 400	5 564	103,04%	65 206	81 432	97 205	119,37%	17 018	18 087	16 525	91,36%	87 083	104 919	119 294	113,70%
VII. Egyéb ráfordítások	819	3 301 000	721	0,02%	9 271	50 005	50 740	101,47%	897	2 337	4 865	208,17%	10 987	3 353 342	56 326	1,68%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-3 015**	**-3 842**	**-8 462**	**220,25%**	**1 866**	**-1 054**	**8 295**	**-787,19%**	**2 177**	**6 943**	**14 159**	**203,93%**	**1 028**	**2 047**	**13 992**	**683,45%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	37	2	4	200,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	37	2	4	200,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	10	0	-	18	67	2	2,99%	0	0	0	-	18	77	2	2,60%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**37**	**-8**	**4**	**-50,00%**	**-18**	**-67**	**-2**	**2,99%**	**0**	**0**	**0**	-	**19**	**-75**	**2**	**-2,67%**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 978**	**-3 850**	**-8 458**	**219,69%**	**1 848**	**-1 121**	**8 293**	**-739,95%**	**2 177**	**6 943**	**14 159**	**203,93%**	**1 047**	**1 972**	**13 994**	**709,54%**

Az igazgatóságonkénti Eredménykimutatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

IX.1. Bevételi források alakulása

A tárgyévben a Társaság összbevétele 931.078 e Ft, melyből 883.211 e Ft az alaptevékenységhez, 47.867 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. Bevételeink az üzleti tervben tervezetthez képest 21,58 %-os teljesítettséget mutat. A jelentős elmaradás oka, hogy a tervezett 3,3 Mrd Ft-os, a Tulajdonosunk részére beruházási előlegként átadott támogatási összeg elszámolásának elfogadásáról szóló határozat a mérlegkészítés időpontjáig még nem érkezett be. Amennyiben ezt a tételt kiemeljük tervszámunkból és ahhoz viszonyítjuk a 2021. évi tényadatunkat, akkor megállapítjuk, hogy a tervet 91,81%-ban tudtuk teljesíteni. Tárgyévi bevételünk 13,46 %-át teszi ki az Értékesítés nettó árbevétele, amely 15,03%-kal haladja meg a tervet. Az Egyéb bevételek sora a tárgyévi a Társaság összbevételének 86,53%-át teszi ki. Pénzügyi műveleteink bevételének tárgyévi értéke 4 e Ft.

Tárgyévi bevételeink igazgatóságonkénti megbontásban:

adatok e Ft-ban

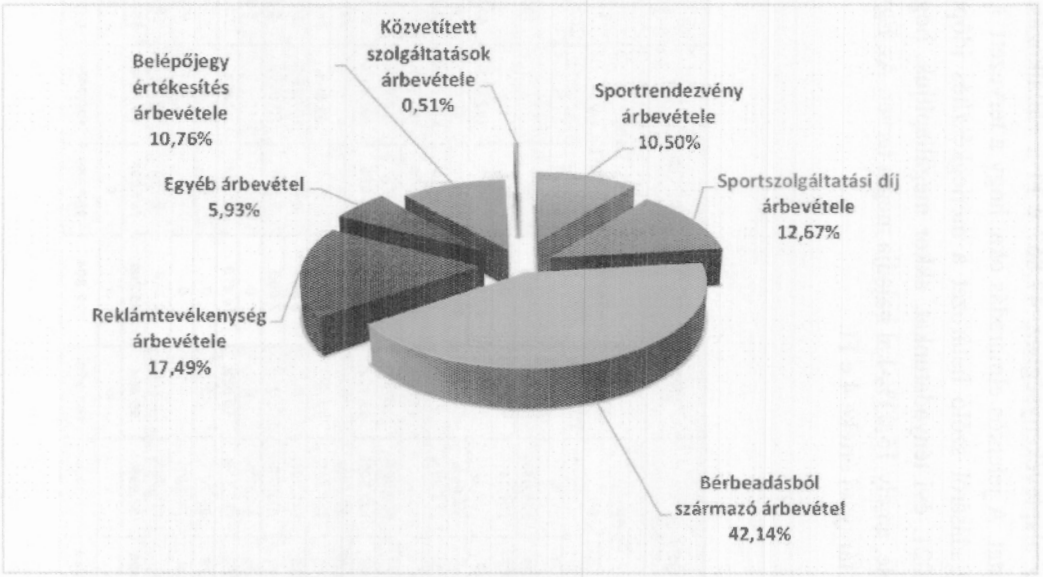
Megnevezés	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	10 361	10 524	13 160	125,05%	0	0	0	-	10 361	10 524	13 160	125,05%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	0	13 056	15 887	121,68%	0	0	0	-	0	13 056	15 887	121,68%
Bérbeadásból származó árbevétel	942	162	136	83,95%	2 315	1 600	2 938	183,63%	39 821	44 092	49 758	112,85%	43 078	45 854	52 832	115,22%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	2 175	1 920	1 806	94,06%	15 625	20 125	20 125	100,00%	17 800	22 045	21 931	99,48%
Egyéb árbevétel	175	248	194	78,23%	6 495	2 340	5 513	235,60%	1 165	1 480	1 730	116,89%	7 835	4 068	7 437	182,82%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	11 944	13 027	13 495	103,59%	11 944	13 027	13 495	103,59%
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 011	52	52	100,00%	4 975	4	4	100,00%	617	371	587	158,22%	6 603	427	643	150,59%
Értékesítés nettó árbevétele:	2 128	462	382	82,68%	26 321	29 444	39 308	133,50%	69 172	79 095	85 695	108,34%	97 621	109 001	125 385	115,03%
Látvány-csapatsport támogatás	13 847	16 190	17 078	105,48%	163 430	194 249	189 428	97,52%	0	0	0	-	177 277	210 439	206 506	98,13%
Önkormányzati támogatás	69 000	94 000	93 154	99,10%	65 500	58 500	59 346	101,45%	82 442	111 065	111 007	99,95%	216 942	263 565	263 507	99,98%
Egyéb működési célú támogatások	1 711	7 968	6 743	84,63%	31 558	24 112	34 050	141,22%	0	8 348	8 453	101,26%	33 269	40 428	49 246	121,81%
SOSZ támogatás (2020-2021)	0	0	0	-	9 355	91 145	77 539	85,07%	0	7 000	5 534	79,06%	9 355	98 145	83 073	84,64%
Kiemelt Klub támogatás (2021)	0	0	0	-	6 958	180 000	79 888	44,38%	0	0	0	-	6 958	180 000	79 888	44,38%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 414	1 395	1 414	101,36%	61 797	75 727	92 466	122,10%	10 033	14 478	11 785	81,40%	73 244	91 600	105 665	115,35%
Szülői adományok	0	0	0	-	14 466	10 335	10 329	99,94%	0	0	0	-	14 466	10 335	10 329	99,94%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	866	0	0	-	6 687	7 408	2 030	27,40%	0	0	0	-	7 553	7 408	2 030	27,40%
Különféle egyéb bevétel	5 917	3 300 100	0	-	6 540	300	330	110,00%	3 179	2 818	5 115	181,51%	15 636	3 303 218	5 445	0,16%
Egyéb bevételek összesen:	92 755	3 419 653	118 389	3,46%	366 291	641 776	545 406	84,98%	95 654	143 709	141 894	98,74%	554 700	4 205 138	805 689	19,16%
Pénzügyi műveletek bevétele:	37	2	4	200,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	37	2	4	200,00%
Összesen:	94 920	3 420 117	118 775	3,47%	392 612	671 220	584 714	87,11%	164 826	222 804	227 589	102,15%	652 358	4 314 141	931 078	21,58%

A bevételek igazgatóságonkénti részletező táblázatait az 2. számú melléklet tartalmazza.

IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

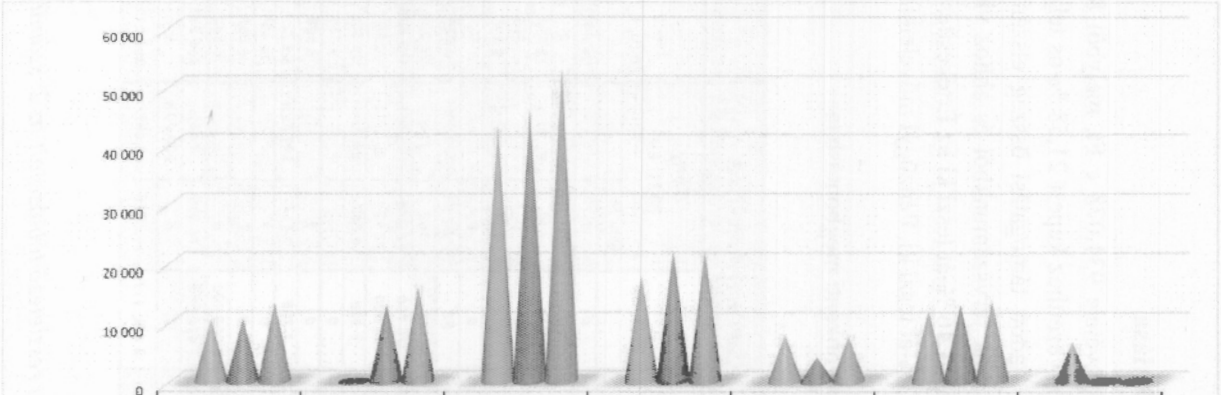
Az Értékesítések nettó árbevételének tárgyévi értéke 125.385. e Ft, amely 15,03%-kal haladja meg a tervet. Ezen bevételi sorunkból 47.867 e Ft vállalkozási tevékenységből származik. Összességében elmondhatjuk, hogy egy kivétellel minden számszaki adatunk némileg meghaladja a tervezett értéket, ezáltal pozitívan járul hozzá a tárgyévi eredményünkhöz.

Az Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti megoszlását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi alakulása a 2020-as tény, illetve tervadatokhoz viszonyítva:

adatok e Ft-ban



	Sportrendezvény árbevétele	Sportszolgáltatási díj árbevétele	Bérbeadásból származó árbevétel	Reklám-tevékenység árbevétele	Egyéb árbevétel	Belépőjegy értékesítés árbevétele	Közvetített szolgáltatások bevétele
Tény 2020. év	10 361	0	43 078	17 800	7 835	11 944	6 603
Terv 2021. év	10 524	13 056	45 854	22 045	4 068	13 027	427
Tény 2021. év	13 160	15 887	52 832	21 931	7 437	13 495	643

IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele

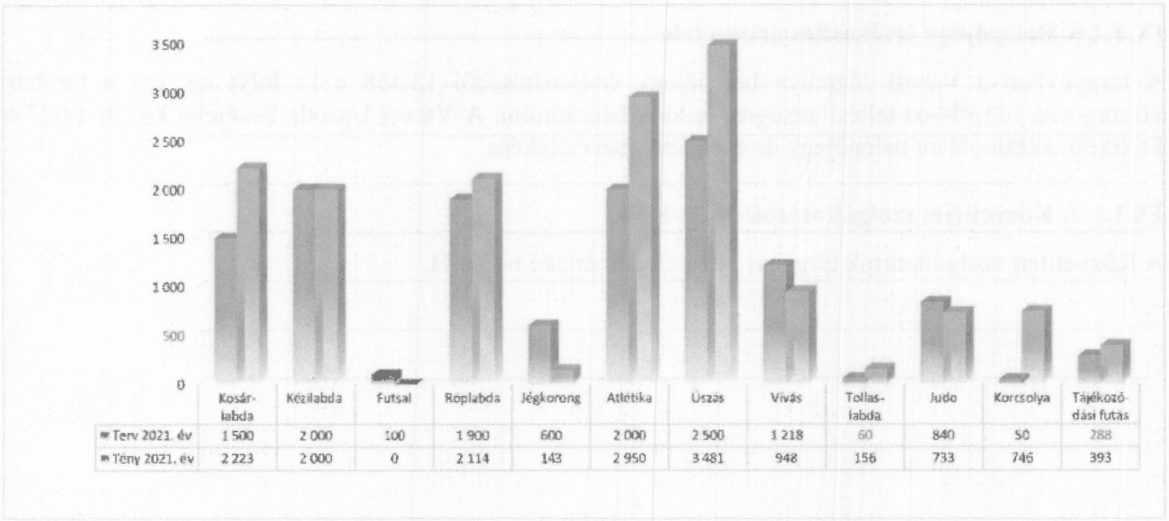
A Sportrendezvényekből származó árbevételünk tárgyévi értéke 13.160 e Ft, mely 25,05%-kal haladja meg a 2021. évi tervadatot, illetve 2.799 e Ft-tal a 2020. évi tényadatot.
A Sportigazgatóság sorai között jelenik meg a teljes összeg, melyből 4.176 e Ft a nyári táboroztatás bevétele. A Szabadidősport szervezési csoport sorai között 7.426 e Ft került elszámolásra a kispályás-, a téli teremlabdarúgó bajnokság, valamint a Strandfoci fesztivál nevezési díjaiból. A jóváírt összeg 20,75%-kal, azaz 1.276 e Ft-tal haladja meg tervünket. Az Utánpótlás nevelési csoport sorai között összesen 1.558 e Ft került elszámolásra, melyből 166 e Ft a Kosárlabda, 48 e Ft a Röplabda, 746 e Ft az Atlétika és végül 598 e Ft pedig az Úszó szakághoz folyt be különféle bajnokságok, hazai tornák nevezési díjaként.

IX.1.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

2021. év második félévében sikerült átállnunk a szülői adományról sportszolgáltatási díjfizetésre. Az új rendszer bevezetése összességében zökkenőmentesen zajlott, bízunk benne, hogy az eredeti célunkat el tudjuk majd érni és a díjfizetésben rendszer tud kialakulni, melyet mind tervezni, mind beszedni egyszerűbb lesz.

Az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni a díjak alakulását szakáganként, illetve a 2021. évi tervadatokhoz viszonyítva.

adatok e Ft-ban



	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Atletika	Úszás	Vívás	Tollaslabda	Judo	Korcsolya	Tájékozódási futás
Terv 2021. év	1 500	2 000	100	1 900	600	2 000	2 500	1 218	60	840	50	288
Tény 2021. év	2 223	2 000	0	2 114	143	2 950	3 481	948	156	733	746	393

IX.1.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

Bérleti díjakból származó bevételt a 2021-es üzleti évre 52.832 e Ft-ban számoltunk el, ebből 23.769 e Ft vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevétel. A tervezhez mérten 15,22%-os növekedésről számolhatunk be. Ezen összegből 46.156 e Ft a létesítmény, ingatlan bérbeadás árbevétele, 1.468 e Ft az eszköz bérbeadás árbevétele, illetve a Jégpálya üzemeltetése során 5.208 e Ft folyt be korcsolya kölcsönzés árbevételeként. A Központ esetében 136 e Ft a bérbe adott eszközök bérleti díjából származik, a Futsal szakágnál kimutatásra került 2.938 e Ft pedig a műfüves pályánk bérbe adásából. Az Üzemeltetési igazgatóságnál elsősorban a gépjárművek bérbeadásából származóan 435 e Ft-ot, míg az Aréna esetében 35.723 e Ft-ot írtunk jóvá, mely 6,3%-kal haladja meg a 2021. évi tervadatunkat. A Jégpálya tekintetében összességében 12.714 e Ft került elszámolásra, ebből a létesítmény bérbeadás árbevétele 7.505 e Ft-ra rúg. A Városi Uszoda üzemeltetésben való részvállalása során bérleti díjként 886 e Ft-ot írtunk jóvá könyveinkben.

IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenység árbevételeként 21.931 e Ft-ot számoltunk el, mely 99,48%-os teljesítettséget mutat. A Sportigazgatóságnál 1.806 e Ft került elszámolásra, ebből 1.250 e Ft az Ülőröplabda csapatnál mutatkozik, akik számára a 20/21-es bajnokságban a Diageo Kft. nyújtott szponzorációt, a fennmaradó 556 e Ft a Szabadidősporthoz kapcsolódik, azon belül is a Kispályás Labdarúgó Bajnoksághoz. Az Üzemeltetési igazgatóság sorai között található 20.125 e Ft-ból, 15.625 e Ft a Continental Aréna, a fennmaradó 4,5 M Ft pedig a Városi Uszoda névhasználati díjára befolyt összeg.

IX.1.1.5. Egyéb árbevétel

Egyéb árbevételként a tárgyévben 7.437 e Ft került elszámolásra, mely összeg a tervhez viszonyítva +82,82%-os növekményt mutat. Ezen a soron kerültek elszámolásra a nevelési költségtérítés címén kapott összegek, mely tárgyévi értéke 3.466 e Ft. A tervtől való pozitív irányú eltérést elsősorban azzal indokoljuk, hogy a Kosárlabda szakágnál lényegesen magasabb összegben került elszámolásra nevelési költségtérítésből származó bevétel. Továbbá ebbe a bevételi sorba lett sorolva a jégpálya ruhatári és korcsolya szolgáltatásának árbevétele 157 e Ft összegben. Az Aréna esetében 1.090 e Ft került jóváírásra Egyéb árbevétel címén, ez az összeg elsősorban a különféle rendezvények technikai kiszolgálása kapcsán felmerült bevétel.
Az Atlétika szakágnál jelentkező 1.623 e Ft-ot a 2021. évi bajnokságokban elért eredményes szereplésünk kapcsán kaptuk.

IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

A tárgyévben a Városi Jégpálya belépőjegy értékesítéséből 12.468 e Ft folyt be, így a tervhez viszonyítva 103,9%-os teljesítettségről tudunk beszámolni. A Városi Uszoda bevételei között 1.027 e Ft került elszámolásra belépőjegy értékesítés árbevételeként.

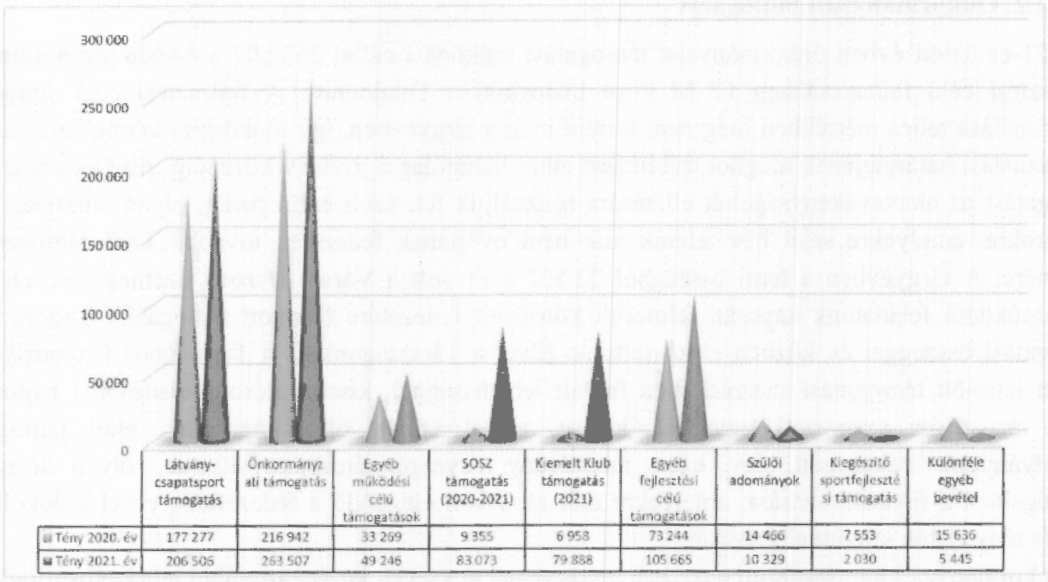
IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

A Közvetített szolgáltatások tárgyévi bevételének értéke 643 e Ft.

IX.1.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink tárgyévi értéke 805.689 e Ft. A tervtől való elmaradást azzal indokoljuk, hogy a mérlegkészítés időpontjáig nem került még elfogadásra, és ezáltal a bevételek között elszámolásra a Tulajdonos Önkormányzat részére átadott 3,3 Mrd Ft összegű támogatási előleg. Amennyiben az Egyéb bevételeinket soronként megnézzük, akkor összességében megállapíthatjuk, hogy számszaki adataink terv szerint alakultak. Egyéb bevételeinknek a 2020-as üzleti évhez viszonyított alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:

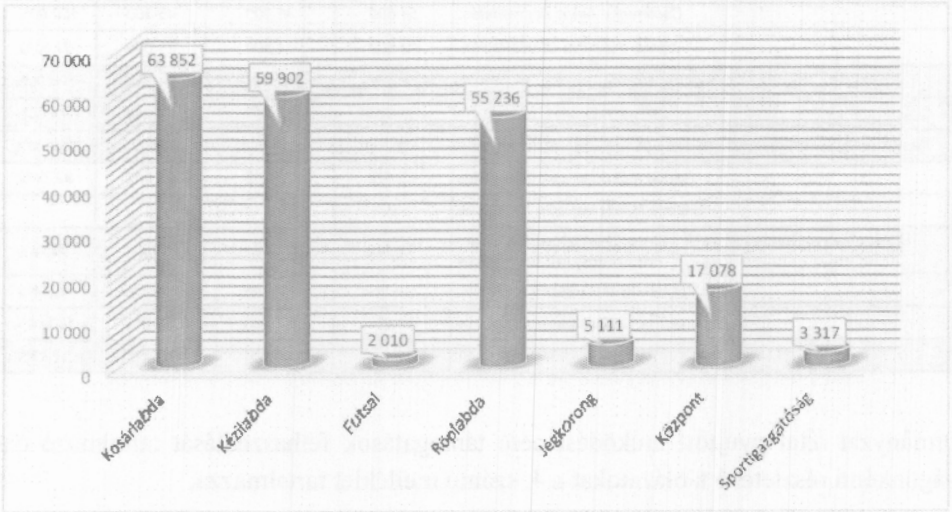
adatok e Ft-ban



	Látvány-csapatsport támogatás	Önkormányzati támogatás	Egyéb működési célú támogatások	SOSZ támogatás (2020-2021)	Kiemelt Klub támogatás (2021)	Egyéb fejlesztési célú támogatások	Szülői adományok	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Különféle egyéb bevétel
Tény 2020. év	177 277	216 942	33 269	9 355	6 958	73 244	14 466	7 553	15 636
Tény 2021. év	206 506	263 507	49 246	83 073	79 888	105 665	10 329	2 030	5 445

IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Működési címen látvány-csapatsport támogatásra összességében 206.506 e Ft-ot számoltunk el, a tervhez viszonyítva 98,13%-os a teljesítettség. A támogatás mértéke egyenes arányban változik a felmerülő költségek összegével. A támogatások felhasználása során elsődleges szempont, hogy a legkorábbi évadról még rendelkezésre álló kereteket merítsük ki, mivel azokat 2022. június 30-áig tudjuk már csak felhasználni. Sajnos a személyi jellegű ráfordítások tekintetében személyenként csupán 12 havi juttatást lehet elszámolni évadonként, így a bérek jelentős része már a 21/22-es program keretét kezdte el csökkenti. Az alábbi diagramm a támogatások megoszlását mutatja be az egyes szervezeti egységek viszonylatában.



A tárgyévi TAO támogatások alakulását, jogcímenkénti, támogatási évadonkénti részleteiben jelen beszámoló III.2. fejezetében taglaljuk.

Fontos évközi változás volt, hogy a kézilabda és a futsal 21/22-es TAO pályázatunk utánpótlás nevelés jogcíméhez nem kell biztosítanunk a 10%-os önerőt, az oda elszámolásra kerülő költségek 100%-ban a látvány-csapatsport támogatás terhére finanszírozott tételek.

Örömünkre szolgált, hogy a támogatások összegyűjtése az évközi feltöltési korlátozások ellenére rendben zajlott és ezáltal egész évben biztosított volt a felmerült költségek pénzügyi fedezete.

IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2021-es üzleti évben önkormányzati támogatást működési céllal 263.507 e Ft-ban számoltunk el. Fejlesztési célú felhasználásra 17 M Ft-ot biztosított a Tulajdonos. A fejlesztési célú támogatás felhasználása teljes mértékben még nem történt meg a tárgyévben, így időközben kérelmeztük annak felhasználási határidejének meghosszabbítását előre láthatólag a jövő év közepéig. Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedezetet, továbbá TAO támogatások önerejére. A tárgyévben a fenti összegből 22.507 e Ft volt a Városi Uszoda üzemeltetésében való közreműködői feladatunk kapcsán felmerült költségek fedezetére fordított támogatási összeg. Ezen támogatási összeggel év közben elszámoltunk. Élve, a Társaságunk és a Tulajdonos Önkormányzat között létrejött támogatási szerződésben foglalt lehetőséggel, kisebb átcsoportosításokat hajtottunk végre az egyes szervezeti egységek között, mivel voltak olyan ágazatok, ahol támogatási maradványunk keletkezett, így ezen maradvány összegét átcsoportosítottuk, olyan feladatok költségeinek a finanszírozására, amelyekre már nem volt elegendő a fedezetünk, ezzel indokoljuk a terv és tényadatok közötti eltéréseket.

Az önkormányzati támogatás megoszlását a szervezeti egységek között az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
		ezer Ft	ezer Ft	%
Központ:	69 000	94 000	93 154	99,10%
Sportigazgatóság összesen:	**65 500**	**58 500**	**59 346**	**101,45%**
Sportigazgatóság általános:	*6 600*	*15 800*	*17 459*	*110,50%*
Utánpótlás nevelési csoport:	*47 900*	*38 185*	*39 185*	*102,62%*
Szabadidő- és Parasport szervezési csoport:	*11 000*	*4 515*	*2 702*	*59,84%*
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	**67 000**	**88 500**	**88 500**	**100,00%**
Üzemeltetési igazgatóság általános:	*0*	*27 700*	*29 200*	*105,42%*
Continental Aréna üzemeltetés:	*54 500*	*46 300*	*46 300*	*100,00%*
Városi Jégpálya üzemeltetése:	*12 500*	*14 500*	*13 000*	*89,66%*
Működési célú támogatás összesen:	**201 500**	**241 000**	**241 000**	**100,00%**
Fejlesztési célú támogatás:	**17 000**	**17 000**	**17 000**	**100,00%**
Alapfeladat-ellátáshoz szükséges önkormányzati támogatás:	**218 500**	**258 000**	**258 000**	**100,00%**
Uszoda működési célú támogatás	*15 442*	*22 565*	*22 507*	*99,74%*
Uszoda fejlesztési célú támogatás	*0*	*0*	*0*	-
Uszoda üzemeltetésben való közreműködéshez szükséges önkormányzati támogatás:	**15 442**	**22 565**	**22 507**	**99,74%**
Működési célú támogatás összesen:	**216 942**	**263 565**	**263 507**	**99,98%**
Fejlesztési célú támogatás összesen:	**17 000**	**17 000**	**17 000**	**100,00%**
2021. évi önkormányzati támogatás összesen:	**233 942**	**280 565**	**280 507**	**99,98%**

Az Önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások felhasználását tartalmazó összesítő és igazgatóságonkénti részletező táblázatokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

IX.1.2.2. Egyéb működési célú támogatások

Az Egyéb működési célú támogatások tárgyévi összege 49.246 e Ft-ra rúg, mely bevételi sor 21,81%-kal haladja meg az előzetes tervet. A fenti összegből 20.016 e Ft a Covid19 világjárvány miatt bevezetett ún. ágazati bértámogatás, mely támogatás jelentős mértékben hozzájárult a 2021.01.01-től 2021.05.31-ig felmerült bérköltségek finanszírozásához.
Szinten ezen a bevételi soron mutatjuk ki a Szakszövetségektől kapott pályázatok támogatási összegeit. Örömünkre szolgált, hogy az elhúzódó járványügyi helyzet ellenére a Szövetségi támogatások beérkezése a tervek szerint alakult, sőt némely esetben meg is haladta azt. Működési támogatásként a Magyar Úszó Szövetségtől 15.836 e Ft-ot, a Magyar Atlétikai Szövetségtől 10.389 e Ft-ot, míg a Magyar Kézilabda Szövetségtől 2.757 e Ft-ot írtunk jóvá könyveinkben. Egyéb kapott támogatás jogcímen 248 e Ft folyt be.
A tárgyévi egyéb kategóriába sorolt működési célú támogatásokat részleteiben jelen beszámoló VI. fejezetben taglaljuk.

IX.1.2.3. SOSZ támogatás (2020-2021):

A tárgyévben a Kormány döntése értelmében a COVID-19 okozta világjárvány negatív hatásainak enyhítése érdekében a Sportegyesületek Országos Szövetsége az Emberi Erőforrások Minisztériuma Sportért Felelős Államtitkársága által biztosított forráskeret terhére 220.000.000,- Forint összegű támogatásban részesített minket. A támogatást azonban csak kizárólag atlétika, úszás és röplabda sportágakra lehetett/lehet fordítani. A támogatott tevékenység kezdeti időpontja 2020.03.01-je, míg annak záró dátuma többszöri módosítás következtében immár 2022.03.31-re tolódott ki. A fenti összegből működési céllal a 2020-as üzleti évre 9.355 e Ft, a tárgyévre pedig 83.073 e Ft került elszámolásra. A működési célú felhasználásra igényelt összegből 2022-re a kötelezettségek között támogatási előlegként 16.399 e Ft-ot tartunk nyilván.
A teljes támogatási összegből fejlesztési célú felhasználásra 112 M Ft-ot irányoztunk elő. A fejlesztési célú felhasználás ütemezetten zajlott a tárgyévben és a betervezett fejlesztésekből csupán két kisebb tétel húzódott át a következő évre, melyek megvalósítása a mérlegkészítés időpontjáig meg is történt.

IX.1.2.4. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2021)

A tárgyév talán legjelentősebb bejelentése számunkra a Kormány 1410/2021. (VI.30.) Kormány határozata volt, melyből kiderült, hogy évi 300 M Ft összegű támogatásban részesültünk sportszakmai többletfeladataink ellátására vonatkozóan 2021-2026 közötti évek alatt. A támogatási összeg érkezése miatt került sor Üzleti tervünk módosítására is. A támogatási összegből az Államtitkárság által elfogadott költségterv alapján 180 M Ft működési, 120 M Ft fejlesztési célú támogatásként kerül felhasználásra. Így működési céllal a 2021-es üzleti évben 79.888 e Ft-ot számoltunk el, melyből 50 M Ft a leányvállaltunk részére átadott támogatás összege. A felhasználás elmaradás tervtől való eltérését azzal indokoljuk, hogy mivel december közepén került elfogadásra költségtervünk, így a felszerelés beszerzésre szánt jelentős támogatási összeg felhasználása a 2022-es üzleti évre tevődött át. A tárgyévben a támogatási összegből elsődlegesen az újonnan beintegrált egyéni sportágakat finanszírozása volt biztosítva. Mindezeken túlmenően a fejlesztési célú felhasználás is ütemezetten megindult. Összességében még fel nem használt támogatási előlegként a kötelezettségeink között 209.442 e Ft-ot tartunk nyilván.

IX.1.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben 105.665 e Ft volt, a tervhez

viszonyítva 15,35%-os a növekmény értéke, melyet azzal indokolunk, hogy a tárgyévi beruházásaink között jelentősebb értékben voltak olyan 200 e Ft alatti eszközök, melyek után azonnal 100%-ban elszámolunk értékcsökkenést és így mivel támogatásból vannak finanszírozva egyenes arányban nőtt a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások visszaírásából származó bevételünk összege is.

IX.1.2.6. Szülői adományok

A szülői adományok tárgyévi értéke 10.329 e Ft, így a tervezett értékhez viszonyítva 99,94%-os a teljesülés mértéke. A szülői adomány intézménye 2021.08.31-évl lezárásra került, helyét a már korábbiakban említett sportszolgáltatási díjfizetés váltotta fel.

adatok e Ft-ban

Szakágak megnevezése	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			e Ft	%
Atlétika	3 726	2 974	2 967	99,76%
Úszás	3 577	3 385	3 364	99,38%
Egyéni sportágak összesen:	**7 303**	**6 359**	**6 331**	**99,56%**
Kosárlabda	1 819	1 192	1 185	99,41%
Kézilabda	2 251	1 314	1 303	99,16%
Futsal	0	0	0	0,00%
Röplabda	2 319	1 190	1 148	96,47%
Jégkorong	774	280	362	129,29%
Vízilabda	0	0	0	0,00%
Csapat sportágak összesen:	**7 163**	**3 976**	**3 998**	**100,55%**
Összesen:	**14 466**	**10 335**	**10 329**	**99,94%**

IX.1.2.7. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

Kiegészítő sportfejlesztési támogatásként tervezett tárgyévi értéke 7.408 e Ft volt, melyből az év végén csupán 2.030 e Ft került kimutatásra bevételként. A tervtől való elmaradás oka, hogy korábban hozzájárultak a szövetségek, hogy a beérkezett kiegészítő támogatási összegeket – *melyek felhasználásával már szintén el kell számolni* – engedték, hogy az egyes évadok között akár megosztva is felhasználjuk, ezt a gyakorlatot az év végén felülírták és így már csak azon évadhoz kapcsolódó önerőként lehet felhasználni, amelyhez a támogatás befogadásra került. A befolyt, de még fel nem használt támogatási összegek passzív időbeli elhatárolásra kerültek.

IX.1.2.8. Különféle egyéb bevétel

Különféle egyéb bevétel címén 5.445 e Ft-ot számoltunk el. Ezen összegből a térítés nélkül átvett eszközök értéke 640 e Ft, kártérítésként 47 e Ft-ot írtunk jóvá. Biztosítótól származó kártérítés összege 2.537 e Ft.

IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként 4 e Ft-ot számoltunk el.

IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeink, ráfordításaink összege 917.084 e Ft, ebből 10.388 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. A tervtől való lényeges eltérést a már a bevételek elemzése során is említett 3,3 Mrd Ft-os továbbadott támogatás kötelezettségek és követelések között való kimutatásával indokoljuk. Amennyiben ezt a tételt kiemeljük a tervezett ráfordításaink közül, és így a 2021. évi tényadatot a 1.012.169 e Ft-hoz viszonyítjuk, akkor megállapíthatjuk, hogy költségeink, ráfordításaink 90,6%-ban teljesültek.

Anyagjellegű ráfordításaink 324.111 e Ft-ban merültek fel, ez a költségsor a tervezetthez képest 24,77%-os elmaradást mutat, melynek oka a következő üzleti évre áthúzódó felszerelés beszerzés, ez indokolja az anyagköltségek sorának 50,61%-os teljesülését is. Személyi jellegű ráfordításokat 417.351 e Ft-ban számoltunk el, mely csupán 1,33%-kal marad el a tervtől.

A tárgyévi Értékcsökkenési leírás összértéke 119.294 e Ft. Egyéb ráfordításaink összege 56.326 e Ft-ot tesz ki az idei évben.

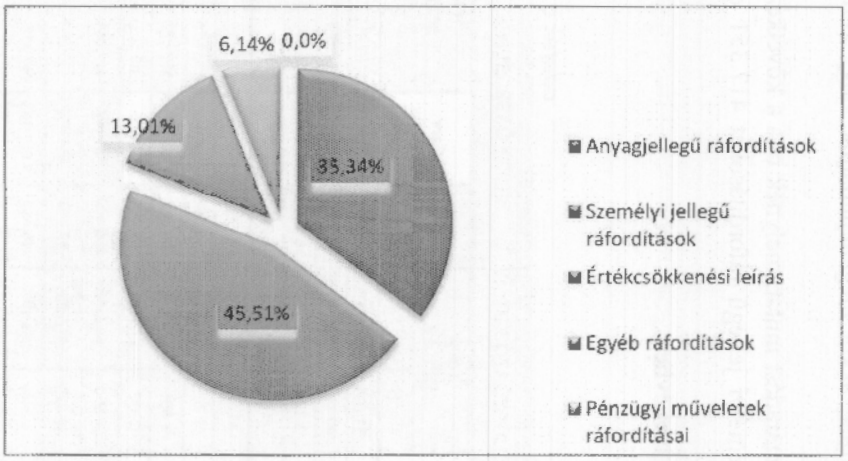
Pénzügyi műveletek ráfordításának 2 e Ft-os értéke elenyésző jelen számszaki adatok között.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Anyagköltség összesen:	2 974	3 755	3 182	84,74%	32 988	143 927	45 163	31,38%	38 036	44 177	48 762	110,38%	73 998	191 859	97 107	50,61%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	21 934	22 825	23 803	104,28%	83 885	120 508	113 733	94,38%	60 167	87 134	80 172	92,01%	165 986	230 467	217 708	94,46%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 266	3 602	4 105	113,96%	1 732	793	1 012	127,62%	1 963	3 742	3 520	94,07%	6 961	8 137	8 637	106,14%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 011	0	52	-	4 588	0	4	-	617	371	603	162,53%	6 216	371	659	177,63%
Anyagjellegű ráfordítások:	**29 185**	**30 182**	**31 142**	**103,18%**	**123 193**	**265 228**	**159 912**	**60,29%**	**100 783**	**135 424**	**133 057**	**98,25%**	**253 161**	**430 834**	**324 111**	**75,23%**
Bérköltség összesen:	47 222	63 517	62 738	98,77%	89 359	127 358	122 933	96,53%	36 017	47 537	47 755	100,46%	172 598	238 412	233 426	97,91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	8 846	10 744	14 160	131,79%	83 454	117 248	114 807	97,92%	4 232	5 217	4 856	93,08%	96 532	133 209	133 823	100,46%
Bérjárulékok összesen	6 967	13 114	12 908	98,43%	20 263	31 003	30 822	99,42%	3 702	7 259	6 372	87,78%	30 932	51 376	50 102	97,52%
Személyi jellegű ráfordítások:	**63 035**	**87 375**	**89 806**	**102,78%**	**193 076**	**275 609**	**268 562**	**97,44%**	**43 951**	**60 013**	**58 983**	**98,28%**	**300 062**	**422 997**	**417 351**	**98,67%**
Értékcsökkenési leírás összesen:	**4 859**	**5 400**	**5 564**	**103,04%**	**65 206**	**81 432**	**97 205**	**119,37%**	**17 018**	**18 087**	**16 525**	**91,36%**	**87 083**	**104 919**	**119 294**	**113,70%**
Egyéb ráfordítások összesen:	**819**	**3 301 000**	**721**	**0,02%**	**9 271**	**50 005**	**50 740**	**101,47%**	**897**	**2 337**	**4 865**	**208,17%**	**10 987**	**3 353 342**	**56 326**	**1,68%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	**0**	**10**	**0**	**-**	**18**	**67**	**2**	**2,99%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**18**	**77**	**2**	**2,60%**
Összesen:	**97 898**	**3 423 967**	**127 233**	**3,72%**	**390 764**	**672 341**	**576 421**	**85,73%**	**162 649**	**215 861**	**213 430**	**98,87%**	**651 311**	**4 312 169**	**917 084**	**21,27%**

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságonkénti részletező táblázatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

Költségek, ráfordítások tárgyévi megoszlása:



IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordítások tárgyévi összértéke 324.111 e Ft, melyből 7.990 e Ft-ot tesznek ki a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségeink. Ezen ráfordítások a teljes költségek, ráfordítások 35,34%-át teszik ki.

IX.2.1.1. Anyagköltség

Anyagköltségeink 2021. évi felmerült értéke 97.107 e Ft, mely 49,39%-kal marad el a tervtől. Az elmaradás összességben jelentősnek mondható, melyet a felszerelés beszerzés áthúzódása a következő üzleti évre okoz, de ha a többi költségsort megvizsgáljuk, elmondható, hogy anyagköltségeink felmerülése terv szerint alakult.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	4 863	8 925	7 863	88,10%
Villamosenergia díj	27 671	32 954	35 991	109,22%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	17 166	108 000	14 838	13,74%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	4 337	12 956	13 717	105,87%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	1 659	1 186	1 218	102,70%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 177	2 408	2 313	96,05%
Vízdíj	1 512	1 642	1 353	82,40%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	4 690	5 530	5 873	106,20%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	8 792	16 528	12 257	74,16%
Karbantartási anyagok költsége	1 131	1 730	1 684	97,34%
Anyagköltség összesen:	73 998	191 859	97 107	50,61%

A beszámoló fordulónapjáig felmerült üzemanyag költségünk és a Jégpályánál felmerülő gázdíj összege 7.863 e Ft, mely költség 88,10%-os a tervhez képest.

A tárgyévi villamosenergia díja 35.991 e Ft-ra rúg a 12.31-ei fordulónapon.

Sportfelszerelésekre, munkaruhára az év végéig 14.838 e Ft-ot fordítottunk. Szakágaink nagy örömére sporteszközökre, szerszámokra közel 13.717 e Ft-ot fordítottunk a 2021-es üzleti évben, köszönhetően a rendelkezésre álló támogatásoknak köszönhetően.

A vízdíj (1.353 e Ft), a nyomtatvány irodaszerek (2.313 e Ft) felmerült év végi értéke szinte terv szerint alakult.

Az egyéb éven belül elhasználódó eszközök az anyagköltségek között 1.218 e Ft-ot tesznek ki. A tisztítószerek és a járvány elleni védekezőeszközök összességében 5.873 e Ft-ban realizálódtak. A karbantartási anyagokra fordított költségek is terv szerint alakultak, melyre összesen 1.684 e Ft-ot könyveltünk el.

Egyéb anyagköltségként 12.257 e Ft-ot számoltunk el, mely összegből 10.884 e Ft a sportolók részére beszerzett gyógyszerek, vitaminok, táplálékkiegészítők értéke.

IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások 217.708 e Ft-ban merültek fel, az üzleti tervhez képest csupán 5,54%-os az elmaradás mértéke. Elmondhatjuk, hogy a költségcsoporton belül található költségek felmerülése az előzetes tervek szerint alakult.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%
Szállítási költség	17 651	26 521	25 751	97,10%
Bérleti díjak	21 006	33 948	38 082	112,18%
Karbantartási költségek	10 827	20 650	21 774	105,44%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	4 986	5 542	3 809	68,73%
Oktatási, továbbképzési költség	329	734	1 414	192,64%
Postai, távközlési költségek	1 168	1 454	1 345	92,50%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	165	152	152	100,00%
Tagdíjak	237	445	514	115,51%
Szám v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	7 417	8 060	8 044	99,80%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 942	6 265	4 777	76,25%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10 739	12 593	12 205	96,92%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	1 981	2 574	2 612	101,48%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	9 689	18 912	18 067	95,53%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	16 849	19 864	19 729	99,32%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	5 477	5 400	4 055	75,09%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	15 409	8 750	8 322	95,11%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	5 745	12 350	7 914	64,08%
Távhődíj	17 989	19 285	20 856	108,15%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	16 380	26 968	18 286	67,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	165 986	230 467	217 708	94,46%

A 2021. évi szállítási költségek 25.751 e Ft-ot tesznek ki, így csekély mértékűnek mondható a 2,9%-os a tervtől való elmaradásunk. A tárgyévben sikerült eredményes közbeszerzési eljárást lefolytatnunk a személyszállítási feladatok tekintetében.

Bérleti díjak 38.082 e Ft-ban merültek fel az év végéig. Ezen költségeink 12,18%-kal haladják meg a tervet, melyet azzal tudunk indokolni, hogy a használatba vett Atlétikai Centrum esetében jóval több bérleti díj merült fel, mint amit terveztünk.

A karbantartási költségek felmerülésének összegéről is állítható, hogy jól terveztünk, mivel 21.774 e Ft-ra rúg, és így 5,44%-kal több csupán. Ezen összegből, 12.734 e Ft a Continental Aréna, 2.297 e Ft a Városi Jégpálya, míg 4.130 e Ft a Városi Uszoda üzemeltetéséhez kapcsolódik.

A fordulónapig elszámolt reklámköltségek összege 3.809 e Ft, ez az összeg tartalmazza az év során beszerzett felszerelések feliratozási költségeit is.

Az oktatási, továbbképzési költséget 1.414 e Ft-ban számoltunk el, az idei évben a kötelező oktatások többsége online formában volt biztosítva a munkavállalók számára.

Az Igénybe vett szolgáltatásokon belül elenyésző mértékű az előfizetési díjak (152 e Ft) és a tagdíjak (514 e Ft) összértéke, így ezeket részleteikben nem kívánjuk elemezni, továbbá alakulásuk is tervszerűnek mondható.

A postai, távközlési költségek értéke 1.345 e Ft volt.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak 2021. évi összege 8.044 e Ft. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálati díját is.

Az orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja 4.777 e Ft-ot tesz ki.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíja 12.205 e Ft, mely 96,92%-os értéket mutat a tervhez viszonyítva.

Az Egyéb szakértői, pályázati díjak 2.612 e Ft-ban merültek fel.

A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértéke 18.067 e Ft-ban realizálódott, mely összeg 845 e Ft-tal marad el a tervtől.

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza 19.729 e Ft értékben.

A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékengedélyek 8.322 e Ft-ban, a játékvezetői-, versenybírói díjak pedig 4.055 e Ft-ban kerültek elszámolásra.

A szállásdíjjal kapcsolatosan felmerült költségeink tárgyévi összege 7.914 e Ft. Ez a költségnem 35,92%-ban marad el a tervtől, melynek oka az elhúzódó járványügyi veszélyhelyzet, melynek okán mind a külföldi, mind a hazai edzőtáborok többsége lemondásra került.

Távhődíjat 20.856 e Ft összegben számoltunk el.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (18.286 e Ft) között kerültek elszámolásra a fent nem nevesített különféle egyéb vásárolt szolgáltatások, mint pl. informatikai szolgáltatás ellenértékét, a könyvviteli program költségeit, másolati díjat, parkolás-, autópályadíj, belépőjegyek...stb.

IX.2.1.3. Egyéb szolgáltatások

A költségsor értéke 6,14%-kal magasabb a tervezetthez képest. A költségcsoportban részleteit az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	552	913	1 012	110,84%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	2 957	3 456	4 013	116,12%
Biztosítási díjak	3 452	3 768	3 612	95,86%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	6 961	8 137	8 637	106,14%

IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

Az Eladott közvetített szolgáltatások értéke 659 e Ft.

IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításaink sora 2021.12.31-én 417.351 e Ft, mely 1,33%-kal kisebb értéket mutat az üzleti tervben tervezettől, ez a költségcsoport az összes ráfordítás 45,51 %-át teszi ki. Ezen ráfordítás sor értékéből 2.132 e Ft tartozik a vállalkozási tevékenységhez.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére	166 218	217 379	212 395	97,71%
Prémiumok	0	4 800	4 800	100,00%
Jutalmak	6 380	16 233	16 231	99,99%
Bérköltség összesen:	172 598	238 412	233 426	97,91%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	2 216	1 739	2 316	133,18%
Cafetéria	8 394	10 078	9 805	97,29%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	2 692	7 121	10 907	153,17%
Veresenydíjak	537	1 980	763	38,54%
Vásárolt élelmezés, védőital	11 200	17 738	15 582	87,85%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	69 895	91 713	91 145	99,38%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 598	2 840	3 305	116,36%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	96 532	133 209	133 823	100,46%
Szociális hozzájárulási adó	18 646	34 052	33 002	96,92%
Szakképzési hozzájárulás, Egysz.fogl. közteher	141	250	272	108,80%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 256	2 300	2 174	94,52%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	10 889	14 774	14 654	99,19%
Bérjárulékok összesen	30 932	51 376	50 102	97,52%
Személyi jellegű ráfordítások:	300 062	422 997	417 351	98,67%

Bérköltség címén a 2021-es üzleti évben 233.426 e Ft került jóváírásra a könyveinkben, ebből az összegből jutalom címén 16.231 e Ft-ot fizettünk ki a munkavállalók részére. A tárgyévi ügyvezetői prémium kifizetés összege 4.800 e Ft.

A **Személyi jellegű egyéb kifizetések** összértéke 133.823 e Ft lett. A költségcsoporton belül jelentős tétel a sportolók részére vásárolt élelmezés költsége, mely 15.582 e Ft-ot tesz ki. Társaságunk főállású munkavállalói éves szinten személyenként bruttó 270 e Ft összegű béren kívüli, úgynevezett cafetéria juttatásban részesültek, mely juttatások tárgyévi összértéke 9.805 e Ft. Betegszabadság és költségtérítések címén 2.316 e Ft-ot könyveltünk el. Ezen költségcsoportban kapnak helyet még a természetbeni juttatások és azok adója (pl.: reprezentáció), az adóköteles és adómentes versenydíjak (763 e Ft). További jelentős tételek a csoporton belül az egyéb személyi jellegű kifizetések, amelynek összértéke a tárgyévben 91.145 e Ft, ez a sor tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők, multidiszciplináris személyzet, továbbá a Társaság Felügyelő bizottsági tagjai részére fizetett megbízási-, illetve tiszteletdíjakat, valamint ide kerül a sportolók részére jutatott eredményességi elismerések 2021. évi összege.

A **Bérjárulékok** tárgyévi értéke 50.102 e Ft, amely költségek felmerüléséről szintén terv szerinti mértékben számolhatunk be.

IX.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás éves értéke 119.294 e Ft, melyből 239 e Ft a vállalkozási tevékenység bevételeivel szemben lett elszámolva. Az elszámolt értékcsökkenési leírásból 25.859 e Ft a kisértékű eszközök után elszámolt azonnali értékcsökkenés összege.

IX.2.4. Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások 2021. üzleti évre vonatkozó összértéke 56.326 e Ft.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	*215*	*0*	*366*	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	*674*	*1 416*	*978*	*69,07%*
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	*3 059*	*1 921*	*2 135*	*111,14%*
Különféle egyéb ráfordítások	*7 039*	*3 350 005*	*52 847*	*1,58%*
Egyéb ráfordítások összesen:	10 987	3 353 342	56 326	1,68%

Késedelmi kamat, bírság címén 366 e Ft merült fel. Adók, illetékek címén mindösszesen 978 e Ft-ot számoltunk el. A követelések után elszámolt tárgyévi értékvesztés összege 38 e Ft, a terven felüli értékcsökkenési leírásunk 2097 e Ft. A korábbi években bevételként elszámolt, azonban 2021. évi határozatok alapján a visszafizetendő működési célú támogatások összege 34 e Ft. Továbbadott támogatások tárgyévi értéke 50 M Ft. A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó egyéb ráfordítások összege 27 e Ft.

IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a 2021-es üzleti évben 2 e Ft-ot számoltunk el.

IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása

A vállalkozási tevékenységünkből származó bevétel az összbevétel 5,14 %-át teszi ki, míg a ráfordítások az összes ráfordítás 1,13 %-át. A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesítés nettó árbevétele:	49 089	47 867
Bérbeadásból származó árbevétel	23 547	23 769
Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 800	21 931
Különféle egyéb árbevétel	1 139	1 524
Közvetített szolgáltatások árbevétele	6 603	643
Egyéb bevételek (kerekítés):	2 857	0
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0
Bevételek összesen:	51 946	47 867
Anyagköltség:	3 213	2 811
Igénybevett szolgáltatások költségei:	6 361	4 334
Egyéb szolgáltatások költségei:	231	203
Bérköltség	2 393	1 753
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	37	110
Bérjárulékok:	392	269
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	239	239
Eladott közv. szolg. értéke:	6 216	642
Egyéb ráfordítások:	26	27
Ráfordítások összesen:	19 108	10 388

X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói

X.1. Sportigazgatóság

A 2021-es esztendő, sajnos továbbra is a koronavírus járvány árnyékában kezdődött. Az esetszámok növekedésével, illetve a különböző variánsok megjelenésével a helyzet eleinte fokozatosan romlott, így az év első felében nem a sportsikerek elérése, a minél jobb eredmények kiharcolása jellemezte a komplett sportéletet, hanem hogy miként lehet életben tartani az amatőr – és a versenysportot is, nemcsak hazánkban, de a világ legtöbb táján is. .

Ezen történések hatására, illetve a kormányzati döntések értelmében a téli-tavaszi időszakban egyes országos egyéni - és csapatsportági szakszövetségek is meghozták a maguk döntését és bizonyos esetben felfüggesztették, vagy be is szűntették a bajnokságokat, versenyrendszereket. Szerencsére nem történt ez meg akkora arányban, mint a 2020-as üzleti évben, ezért a lehetőségekhez mérten, zárt kapuk mögött, „csökkentett üzemmódban", legtöbbször tisztességesen be tudták fejezni sportolóink az adott évi szezont.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy az első félévben az edzéslehetőségek korlátozottak voltak, szinte az összes nyíregyházi iskolában ellehetetlenült a tréningek tartása, de ebben a rendkívüli helyzetben, a Continental Aréna és a Bencs terem adta kapacitások, rengeteget tudtak segíteni sportolóink számára. Komoly szervezési munka árán elértük, hogy ne maradjanak el edzések, csak azért mert nincsen hol azokat megtartani. Szakembereink, edzőink, megfeszített munkatempóban dolgoztak nap mint nap azért, hogy tehetséges sportolóink semmiben se szenvedjenek hiányt, még egy ilyen embert próbáló időszakban sem.

Természetesen nem csak az edzések, de az egyes rendezvények, toborzók, versenyek lebonyolítása, megszervezése, megtartása is ellehetetlenült.

2021. július 01-je jelentős fordulatot hozott mindennapjainkba több szempontból is. Az egyik, hogy újra betöltésre került a Sportigazgatói munkakör, illetve augusztustól az Utánpótlás nevelési csoport élésre is kineveztünk 1 fő csoportvezetőt. Másrészt a Kormány 1410/2021. (VI.30.) Kormány határozata alapján bekerültünk azon kiemelt vidéki sportszervezetek körébe, akik 2021-2026. évre vonatkozóan központilag támogatásban részesülnek sportfejlesztési feladataik ellátására.

Ennek hatására jelentős szervezeti változás ment végbe Társaságunknál, mely elsősorban az Utánpótlás nevelési csoportnál hozott változást, ahová új egyéni sportágak integrálódtak be. Így ma már megkülönböztetünk a csoporton belül egyéni és csapatsportágakat, továbbá létrejött az ún. Parasport szakág, ahol az ülőröplabdán túlmenően ma már a kerekesszékes vívás is helyet kapott.

Az Utánpótlás nevelési csoport a 2021-2022-es bajnoki évre történő felkészülését egy örömteli kettősség határozta meg: egyfelől a korábbi sportágak állandósága, mely a szükséges változtatásokon túlmenően már-már rutinszerűen működött, másfelől a több új sportág beindításával kapcsolatos sorozatos egyeztetések, a beintegrálás érdekében elvégzendő feladatok ellátása.

A III. negyedév végére elkészült az új image filmünk, amely mind a régi, mind pedig az új sportágainkat átfogóan bemutatja.

Pozitív visszacsatolás volt számunkra, hogy a beintegrált szakágak sportolói, edzői elégedettek, örülnek, hogy hozzánk tartozhatnak. Bízunk benne, hogy ez, a sporteredmények terén is meg fog majd mutatkozni.

Ahogyan azt az üzleti tervben is célként tűztük ki, immár az utánpótlás nevelést nem csak a sportolók, hanem az edzői gárda körében is folytatjuk, ennek okán állítottunk be kezdő edzőket is a stábba, hogy másodedzőként el tudják sajátítani a már szakavatott trénerek tudását, tapasztalatait.

A menedzsmenti szinten új elvárásként fogalmaztuk meg, illetve kötelező jelleggel be is vezettük a havi egy alkalommal megtartandó szakágvezetői értekezleteket, az edzők pedig kötelesek immár félévente legalább két alkalommal szülői értekezletet tartani. A szakági értekezletektől azt vártuk el, hogy egyrészt a szakmai kérdések, a szakági problémák, feladatok egyeztetésre, tárgyalásra kerüljenek, illetve amennyiben mód van rá szakmai előadásokat is tartsanak különböző témakörökben a stáb fejlesztése érdekében.

Nagy örömünkre szolgált, hogy a sportolói nyilvántartó rendszer élesítése megtörtént a III. negyedévben. A rendszerben a sportolók regisztrálása megtörtént, a tavalyi évben még folyamatos fejlesztéseket kértünk, hogy a rendszer egyre felhasználóbarátibb legyen, illetve, hogy egyre több statisztikai adatot tudjunk belőle lekérdezni.

Jelentős változást hozott a Sportszolgáltatási díjfizetési rendszer bevezetése.

Mind a Városi Uszoda, mind pedig az Atlétikai Centrum adta kiváló infrastrukturális helyzet, hozzájárult ahhoz, hogy minőségi változást tudjunk elérni, mind az Atlétika, mind pedig az Úszó szakágban, de már megemlíthetjük a szeptemberben átvett egyéni sportágakat is, akik szintén egy professzionálisabb útra léptek rá.

Büszkeséggel tölt el minket, hogy eredményeinkkel továbbra is ott tudunk lenni az országos listák élmezőnyében, a leányvállalatunk által üzemeltett élcsapatok 2020/2021-es sikereire pedig különösen büszkék vagyunk.

X.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

X.1.1.1. Egyéni sportágak

X.1.1.1.1. Atlétika szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum Atlétika szakága az új Atlétikai Centrum megépülésével, és annak 2021-ben történő használatba vételével, az országban egyedülálló körülmények között dolgozhatott. Legfontosabb feladatunk volt a kiválasztás, tehetséggondozás, az utánpótláskorú, valamint felnőtt atléták felkészítése, versenyeztetése hazai és nemzetközi porondon egyaránt. Fontos feladatunknak tartottuk és tartjuk ma is a sport, azon belül az atlétika megszerettetését, az egészséges életmódra nevelést. Lehetőségeink adottak, hogy szélesítsük az utánpótlás korú gyerekek bázisát. A kb. 200 fős szakág heti rendszerességgel, korosztálytól függően 3-8 alkalommal, szakember irányításával készülhetett, a legfiatalabbak sokoldalú felkészítésben részesültek, az idősebbek a korosztályos hazai és nemzetközi versenyeken mérettették meg tudásukat.

Tanítványaink közül 5 fő bekerült a Magyar Atlétikai Szövetség által finanszírozott KAP programba (kiemelt atlétikai program). A KAP egyik fontos feladata a felnőtt korú atléták támogatása, a 2023-as budapesti Világbajnokságra való felkészítésen kívül a sportág megszerettetése a „Kölyökből Atléta" program segítségével. A programban, valamint versenyein a tárgyévben nyolc csoporttal vettünk részt.

Nagy örömünkre szolgált, hogy az Atlétikai Centrum már a 2021-es üzleti évben két saját rendezésű verseny helyszíne is volt, amely nagymértékben hozzájárult a sportág népszerűsítéséhez.

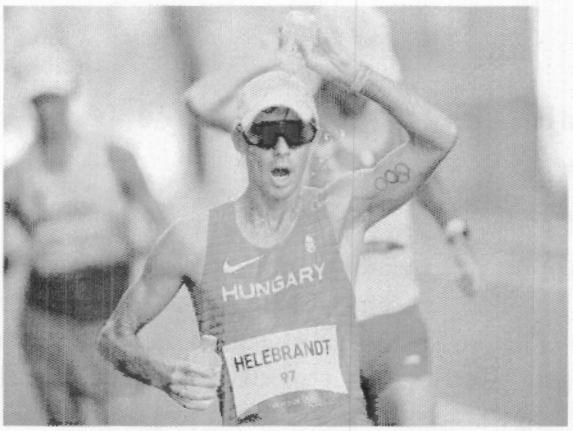
A Magyar Atlétikai Szövetség által megrendezett korosztályos országos bajnokságokon tanítványaink el tudtak indulni, és a kiváló felkészülési lehetőségeknek köszönhetően jó eredményeket értek el.

Külön kiemelnénk Kerekes Dóra, Tóth Balázs, Szikszai Róbert és Helebrandt Máté teljesítményét, akik a 126. Magyar Bajnokságról aranyéremmel tértek haza.

Szikszai Róbert a Szentesi dobóversenyen elért eredményével teljesítette a 2022-es atlétikai EB. és VB. szintet is.



Büszkék vagyunk sportolónkra, Helebrandt Mátéra, aki részt vett a Tokioi Olimpián. Máté Szapporóban állt rajthoz 50 km-es gyalogló számban. A forróság és a nagyon magas páratartalom ellenére fokozatosan javítva, végül 3:57:53-as időeredménnyel 17- ként ért célba.



A 2021-as versenyévadban megrendezett Országos Bajnokságokon tanítványaink az alábbi eredményeket érték el:

1. **Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

Budapest, 2021.02.06.- 07.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
4.	Jenei Ádám	ötösugrás	17.24 m
6.	Farkas Zoltán	60 m.	7.55 mp
10.	Balogh Leticia Doroti	súlylökés	9.86 m
12.	Kertész Márta, Szkiba Zsanett Rádai Kornélia, Bogár Dóra	4x200 m.	01:56.48 p
16.	Bogár Dóra	60 m.	8.37 mp

2. **Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

Budapest, 2021.02.20.-21.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
2.	Bakosi Péter	magasugrás	219 cm
2.	Tóth Balázs	súlylökés	17.22 m
3.	Nyisztor Petra	hármasugrás	12.24 m

	4.	Pál Robin	hármasugrás	14.84 m

3. **Fedettpályás U20 és U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

Budapest, 2021.02.27.-28.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
3.	Lőw Gábor	magasugrás	179 cm
4.	Vincze Milán	hármasugrás	12.62 m
7.	Kozák Bence, Vincze Milán Szőgyéni Ádám, Délczeg Péter	4x200 m.	01:38.32 p
8.	Csikós Patrik Ernő	súlylökés (5 kg)	13.54 m
9.	Járosi Richárd	súlylökés (5 kg)	13.48 m
9.	Szalmási Tibor	súlylökés	13.68 m
9.	Szilágyi Réka, Majláth Solome Dafna Kovács Karina, Moravszki Lenke	4x200 m.	01:56.74 p
11.	Bucsánszki Zsombor	súlylökés	13.15 m
11.	Kovács Roland	súlylökés (5 kg)	11.47 m
11.	Kalán Zétány, Ggyőri Péter Tomasovszki Milán, Kovács Szabolcs	4x200 m.	01:41.66 p
13.	Tamás Szabolcs Attila	súlylökés (5 kg)	11.10 m
15.	Horváth Roland Dominik	súlylökés (5 kg)	11.47 m
18.	Kató Patrik	súlylökés (5 kg)	11.40 m
19.	Takács Patrik	súlylökés (5 kg)	11.23 m

4. **Téli Dobó Magyar Bajnokság 2021**

Szombathely, 2021.03.06.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Szikszai Róbert	diszkoszvetés	60.35 m
1.	Kerekes Dóra	diszkoszvetés	52.13 m

5. **U16 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2021**

Szombathely, 2021.03.06.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
2.	Balogh Leticia Doroti	diszkoszvetés	31.33 m
11.	Csajbók Anett	diszkoszvetés	20.80 m

6. **U20 és U18 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2021**

Szombathely, 2021.03.20.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
3.	Czabán Áron	diszkoszvetés	45.30 m
4.	Rentkó Máté	diszkoszvetés (1,5 kg.)	46.32 m
4.	Vass Anett	diszkoszvetés	34.97 m
8.	Bucsánszki Zsombor	diszkoszvetés	41.20 m
9.	Csikós Patrik Ernő	diszkoszvetés (1,5 kg.)	40.38. m
11.	Szalmási Tibor	diszkoszvetés	36.35 m
11.	Takács Patrik	diszkoszvetés (1,5 kg.)	35.33 m
16.	Horváth Roland Dominik	diszkoszvetés (1,5 kg.)	26.30 m

Felnőtt 20 km-es és Fiatalkorúak Hosszútávú Gyalogló Magyar Bajnoksága

Békéscsaba, 2021.04.18

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
7. 1.	Helebrandt Máté	20 km. -es gyaloglás	01:24.01

Váltófutó Magyar Bajnokság 2021

Kecskemét, 2021.05.08.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény

3.	Szőgyényi Ádám, Vincze Milán Paulik Ákos Bengeduz, Szabó Hunor	4x400 m.	03:34,4
4.	Kozák Bence, Tomasovszki Milán Délczeg Péter, Farkas Bence	4x100m.	45.46 mp
7.	Hell Szófia, Kovács Karina Buzga Beatrix, Vasvári Boglárka	4x100m.	56.66 mp
7.	Kertész Márta, Szliba Zsanett Rádai Kornélia, Bogár Dóra	4x100m. Leány	52.77 mp

8. **U23 és U20 Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

Miskolc, 2021.06.12.-13.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Tóth Balázs	súlylökés	18,87 m
3.	Czabán Áron	diszkoszvetés (1,75)	43.27 m
4.	Bucsánszki Zsombor	diszkoszvetés (1.75)	42.49 m
5.	Bucsánszki Zsombor	súlylökés (6 kg.)	14,30 m
8.	Czabán Áron	súlylökés (6 kg.)	13.56 m
12.	Szalmási Tibor	diszkoszvetés (1,75)	30.42 m

9. **126. Atlétikai Magyar Bajnokság**

Debrecen, 2021.06.26-27.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Kerekes Dóra	diszkoszvetés	53.39 m
1.	Tóth Balázs	súlylökés	17,74 m
2.	Szikszai Róbert	diszkoszvetés	60,02 m
2.	Bakosi Péter	magasugrás	215 cm
3.	Káplár János	diszkoszvetés	53,84 m
5.	Pál Robin	hármasugrás	14.92 m
9.	Szabó Hunor Benedek	800 m.	01:55,6
13.	Bucsánszki Zsombor	diszkoszvetés	40.30 m
13.	Vass Anett	diszkoszvetés	32.50 m

10. **U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

Szekszárd, 2021.08.07-08.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
2.	Szabó Hunor Benedek	800 m.	1:59.79
3.	Lőw Gábor	magasugrás	185 cm
4.	Vass Anett	diszkoszvetés	33,58 m
5.	Vass Anett	súlylökés	11,84 m
6.	Vincze Milán	hármasugrás	12,97 m
6.	Csikos Patrik Ernő	súlylökés	14,79 m
6.	Rentkó Máté	diszkoszvetés	47,39 m
7.	Csikos Patrik Ernő	diszkoszvetés	46,89 m
9.	Gresó Réka	magasugrás	150 cm
11.	Járosi Richárd	diszkoszvetés	40,96 m
11.	Buzga Beatrix	hármasugrás	11,11 m
12.	Buzga Beatrix	távolugrás	4,93 m
12.	Kerezsi Eszter	gerelyhajítás	34,08 m

11. **8. Atlétikai Magyar Szuper Liga Döntő**

Budapest, 2021.09.04-05.

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Tóth Balázs	súlylökés	17,29 m
1.	Szikszai Róbert	diszkoszvetés	62,09 m

1.	Helebrandt Máté	10 km. Gyaloglás	40:07.73
2.	Bakosi Péter	magasugrás	217 cm
2.	Nyisztor Petra	hármasugrás	12,52 m
2.	Kerekes Dóra	diszkoszvetés	54,12 m
3.	Káplár János	diszkoszvetés	53,40 m
5.	Pál Robin	hármasugrás	14,82 m

12. **U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2021**

2021. 09.18-19. Győr

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Farkas Zoltán	távolugrás	6,46 m
2.	Balogh Leticia Doroti	diszkoszvetés	33,01 m
3.	Jenei Ádám	ötösugrás	18,85 m
7.	Fehér Szonja Mária	diszkoszvetés	27,74 m
9.	Balogh Leticia Doroti	súlylökés	10,26 m
14.	Rehó Milán	diszkoszvetés	37,09 m

13. **Szentesi dobóverseny**

2021.10.09. Szentes

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Szikszai Róbert EB. -VB. Szint	diszkoszvetés	66.93 m

14. **U18 és U16 Ügyességi és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2021**

2021.10. 02-03. Székesfehérvár

Helyezés	Sportoló	Versenyszám	Eredmény
1.	Polyák Ádám, Rentkó Máté Csikós Patrik Ernő, Járosi Richárd	ifi diszkoszvetés	44,91 m
1.	Balogh Leticia, Fehér Szonja Csajbók Anett, Szabó Luca	újonc diszkoszvetés	34,01 m
2.	Polyák Ádám, Rentkó Máté Csikós Patrik Ernő, Járosi Richárd	ifi súlylökés	13,64 m
2.	Vass Anett, Kerezsi Eszter Szabó Sára, Buzga Beatrix	ifi diszkoszvetés	27,12 m
4.	Vass Anett, Kerezsi Eszter Szabó Sára, Magyar Fruzsina	ifi súlylökés	10,01 m
5.	Kovács Roland, Takács Patrik Horváth Roland Dominik	ifi súlylökés	11,72 m
6.	Kovács Roland, Takács Patrik Horváth Roland Dominik	ifi diszkoszvetés	31,34 m
6.	Hegedüs Mátyás, Rehó Milán Oláh Levente, Grósz Péter	újonc diszkoszvetés	29,89 m
6.	Balogh Leticia, Fehér Szonja Csajbók Anett, Szabó Luca	újonc súlylökés	8,70 m
7.	Vass Anett, Kerezsi Eszter Szabó Sára, Buzga Beatrix	ifi gerelyhajítás	26,18 m
9.	Hegedüs Mátyás, Rehó Milán Oláh Levente, Grósz Péter	újonc súlylökés	9,17 m

A Magyar Atlétikai Szövetség felkérésére a tárgyévben részt vettünk az akadémiai akkreditációs folyamatban.

X.1.1.1.2. Úszó szakág

A 2021-es év első félévében a pandémiás helyzet határozta meg leginkább az úszó szakág életét. A versenyek részben elmaradtak, illetve korlátozott keretek között lettek megtartva. Az edzéseket erőn felül is megtartottuk még akkor is, ha a kitűzött célok nem mindig valósulhattak meg. Igyekeztünk minden segítséget megadni a szakág számára ebben a nehéz időben és többek között ennek is köszönhető, hogy a versenyzőink köre jelentősen már nem csökkent, sőt a második félévben elindult létszámunk felfelé.

A Sportcentrum kötelékein belül versenyző gyermekek eredményes felkészülését tovább segítette, az új Városi Sportuszoda és Nyíregyháza Város Önkormányzatának hozzáállása, hogy a sportolók részére az optimális edzés lehetőséget biztosították az év folyamán.

A versenyzőink komoly formáról adtak bizonyosságot a februári felkészülési versenyeken (Hatházi Dóra és Szurovcsják Ivett, Barna Bianka Dorottya) már ekkor egyéni csúcs közeli időeredményeket villantottak. A márciusra tervezett kvalifikációs Magyar Bajnokságot zárt kapukkal, de megrendezték. A célunk az országos bajnoki érmek mellett a májusi Európa bajnokság, illetve a nyári Universiade- n való részvétek kiharcolása volt. Sajnos ezt csak részben sikerült elérni, hiszen két bronzérem és remek helyezések elérése ellenére Szurovcsják Ivett Covid19 vírusfertőzéssel zárta a versenyt és nem vehetett részt az Európa bajnokságon. Hatházi Dóra viszont bekerült a csapatba és két egyéni és egy váltó számban is képviselte hazánkat a felnőtt válogatottban.

A vízi edzések csak augusztus hónapban maradtak el az uszoda karbantartási munkái miatt, de ez különösebb törést nem jelentett a felkészülésben. A korosztályos bajnokságok és versenyek a nyári időpontokban a szokásos rendben lettek megtartva, és az alacsonyabb korosztályok bajnokságát csak régiós szinten rendezték meg.

A Magyar Úszó Szövetség a 2021-es országos bajnokságok eredményeit már a szokásos pontszámítási módszerrel vette figyelembe, és a jövő évi támogatásokat már az évi bajnokságokon elért pontok alapján osztja szét.

Kiemelt eredményeink 2021-ben:

- Európa Bajnokság (Budapest – **Hatházi Dóra**)
  -200 m pillangó 10.hely
- Magyar Felnőtt Bajnokság (Budapest - **Szurovcsják Ivett**)
  - 50 m mell 3. hely
  - 100 m mell 3. hely
  - 200 m mell 5. hely
- Magyar Felnőtt RVP. Bajnokság (Kaposvár – **Szurovcsják Ivett**)
  - 50 m mell 3. hely
  - 100 m mell 6. hely
- Magyar Felnőtt Bajnokság (Budapest - **Hatházi Dóra**)
  - 100 m pillangó 7. hely
  - 200 m pillangó 5. hely
- Magyar Felnőtt RVP. Bajnokság (Kaposvár - **Hatházi Dóra**)
  - 200 m pillangó 1. hely
  - 100 m pillangó 6. hely
- Magyar Felnőtt RVP. Bajnokság (Kaposvár – **Sztankovics Anna**)
  - 50 m mell 1. hely (Országos Csúcs)
  - 100 m mell 4. hely

- Ifjúsági Magyar Bajnokság (Kaposvár – **Barna Bianka Dorottya**)
  - 100 m mell 3. hely
  - 200 m mell 3. hely
  - 50 m mell 2. hely
- Serdülő Magyar Bajnokság (Debrecen – **Barna Bianka Dorottya**)
  - 100 m mell 2. hely
  - 200 m mell 2. hely
  - 50 m mell 2. hely
- Hosszútáv Úszó Nyíltvizi Bajnokság (Szeged-**Csernyik Dániel**)
  - 5.000 m gyors 4. hely
- Hosszútáv Úszó Nyíltvizi Bajnokság (Szeged-**Lénárt Eszter**)
  - 5.000 m gyors 5. hely
- Magyar Felnőtt RVP. Bajnokság (Kaposvár- NYSC)
  - -4x50 női vegyesváltó 3. hely
  - 4x100 MIX vegyesváltó 7. hely

(Csernyik Dániel, Szurovcsják Ivett, Hatházi Dóra, Ónodi Gyula)

A 2021. évi Országos Bajnokságok összesített egyesületi pontversenye

Összesített pontszám:

1. Kőbánya Sport Club	8.462
2. Győri Úszó Sportegy	7.001
3. BVSC-Zugló	6.928
4. UTE	6.829
5. FTC	4.890
6. Vasas SC	3.898
7. Szegedi Úszó Egylet	3.346
8. Budafóka XXII. SE	3.234
9. Kaposvári SI	3.078
10. Balaton ÚK Veszprém	3.025
11. Egri Úszó Klub	2.330
12. HÓD Úszó SE	2.163
13. Debreceni Sportcentrum SI	1.830
14. Tatabányai VSE	1.670
15. Darnyi Tamás SC	1.478
16. Pécsi Sport Nonprofit Kft.	1.326
17. BHSE	1.249
18. **Nyíregyházi Sportcentrum**	**1.176**
19. Stamina TK	1.122
20. BÁCSVIZ KVSC	1.025

A pozitív eredmények közé sorolható, hogy a szakág megtartotta helyét a 199 egyesületet tagjai között tudó Magyar Úszó Szövetség egyesületi rangsorában, és **18**. helyezéssel **1.176** bajnoki ponttal zárta az évet.

Az évnek pozitív vonzata volt, hogy szeptembertől csatlakozott hozzánk a két olimpiát megjárt válogatott úszó **Sztankovics Anna**, aki a Miskolci Sportiskolától igazolt hozzánk.

Az első nagy versenyen már nyíregyházi színekben Magyar Bajnoki címet nyert és országos csúcsot javított 50 m mellúszásban.



Szeptember végén törökországi edzőtáborban tudtak részt venni kiemelt sportolóink. Az edzőtáborra már tavasszal szerettünk volna elutazni, azonban az akkori járványügyi szabályok miatt ez nehézségekbe ütközött, illetve kockázatos is volt. A beleki edzőtábor alkalmával lehetőségünk volt nyíltvízi edzések megtartására is.



Az elmúlt évek kijelöltek egy szakmai útvonalat, amit a folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemzett, és ez határozza meg a munkát a jövőben is. A versenyeztetés mellett továbbra is célunk volt, hogy egyre több nyíregyházi gyermekkel ismertessük meg az úszást, a „vizes környezet" szépségét, örömét, ily módon illeszkedve a kormányzat azon elképzeléséhez, hogy valóban „Minden gyermek tanuljon meg úszni".

A korosztályos csoportokat a 2021-ben is két főállású (Urbin Tamás vezetőedző, Kovács Rita edző) és 7 mellékállású edző (Kelemen Ottó, Kelemen Olimpia, Rus János, Kapolka Sándor, Szurovcsják Ivett, Horváth Bendegúz, Furkó Eliza) irányítja.

Az év során toborzással és nyílt napokkal igyekeztünk minél hamarabb újjá éleszteni az úszásoktatást, mert már most érezhetően magas a kimaradó csoportok és generációk hatása a későbbiekre.2021-es év végére már újra 140 gyermek csatlakozott az oktatásunkhoz és az Arany János Általános iskola uszodája és a Városi Sportuszoda újra megtelt a délutáni időpontokban.

Kiemelt célunkat, hogy az új létesítményt a városi lakossági sportéletébe bekapcsoljuk elértük, hiszen már a próbaüzem alatt megalakítottuk a Sportcentrum szenior úszó szakágat, ami azóta is remekül üzemel, illetve a Mozdulj Nyíregyháza program keretében szenior úszás és vízitorna is megvalósult.

Az uszodába rendszeresen ellátogatott edzőtábor céljából több úszó klub (BVSC, KVSI, DVSC-SI, Bátori Sárkány) sportolója, és bekapcsolódtunk a hazai versenyrendezésekbe is (II. NYSC Kupa, Szabolcs Kupa).

Bízva a gondos tervezésben és kivitelezésben az uszoda sok-sok évig több száz gyermek és felnőtt igényeit szolgálhatja majd ki.

X.1.1.1.3. Vívó szakág

A Vívó szakág 2021. év szeptemberétől integrálódott be Társaságunkhoz, a szakág három részre oszlik kard-, tőr- és kerekesszékes vívás. Az Atlétikai Centrum vívó termét elfoglalva azonnal elkezdődött a munka, hiszen a versenynaptár szerint is több fontos verseny előtt álltak újdonsült versenyzőink.

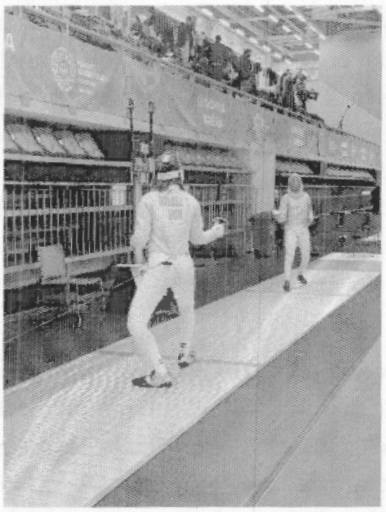
A tőrvívás tekintetében a cél az eredményesség javítása, illetve az utánpótlás létszám növelése volt, miután az év első felében a járványügyi korlátozások miatt mind a versenyeztetés, mind a felkészülés komoly csorbát szenvedett.

2021-ben nem sok versenyt rendeztek (COVID), és mivel főleg kiskorúak a vívóink, azaz csibe-bambi-tőrpici korosztályba tartoznak, számukra szinte nincs kategóriás verseny. Ezért sajnos kénytelenek vagyunk a nagyobbak között elindítani sportolóinkat, ami nem mindig hozza a megfelelő „érzést".

Három versenyen vettünk részt szeptember óta, az egyik meghívásos volt, ahol szereztünk első, második és harmadi helyet is. Részt vettünk országos versenyen is, ahol az egyik vívónk 52 indulóból a 8-s döntő előtt esett ki, a többiek a 15. és 24. helyen zártak.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy sportolóink tehetségek, a sokkal jobbak az eddigieknél, az edzői és segítői létszám is adott.

A kardvívóink versenyzői létszáma 32 fő. Ebből hét fiatal versenyző a kadét - junior korosztályban, kilenc a haladó csoportban, gyermek-újonc-serdülő korosztályban és tizenhat fő a kezdő csoportban edz. Ebben az időszakban a versenyző és a haladó csoport összesen hét versenyen vett részt, ebből hat Budapesten, egy Debrecenben került megrendezésre. Az eredményeink biztatóak, a versenyrutin megszerzése mellett több tehetséges versenyzőnk egyre komolyabb elhivatottságot mutat a sportág iránt.



Eredmények:

1.) **2021.09.25. Kadét Magyar Kupa Budapest**

Szántó Dávid 26. helyezés

Varga Csanád 45.helyezés

2.) **2021.10.02. EFC Kadét Nemzetközi Gödöllő**

Szántó Dávid 47. helyezés

3.) **2021.10.16.Junior ffi-női MK Budapest**

Női: Nyíri Villő 35. helyezés, Németh Eke Lilla 41. helyezés,
Halász Panna 42. helyezés
Ffi: Szántó Dávid 38. helyezés, Varga Zalán 43. helyezés

4.) **2021.10.30.Felnőtt női-ffi MK Budapest**

Női: Németh Eke Lilla 23. helyezés, 27.Nyíri Villő 27. helyezés,
Halász Panna 29. helyezés
Ffi: Szántó Dávid 53. helyezés, Kruták Dávid 57. helyezés

5.) **2021.11.30.Junior női-ffi MK Budapest**

Női: Nyíri Villő 16. helyezés, Halász Panna 20. helyezés,
Németh Eke Lilla 31. helyezés
Ffi: Szántó Dávid 25. helyezés, Varga Zalán 35. helyezés, Varga Csanád 41. helyezés

6.) **2021.12.06. Mikulás Kupa Debrecen**

Gyerek lányok: Szakos Izabella 1. helyezés, Nagy Hanna Boglárka 2. helyezés
Gyerek fiúk: Szabó Dániel 1 helyezés, Gáva Benedek 2.helyezés, Palicz Áron 5. helyezés
Serdülő lányok: Kántor Anett 1. helyezés, Nagy Hanna Boglárka 2. helyezés
Serdülő fiúk: Tar Zsombor 2. helyezés

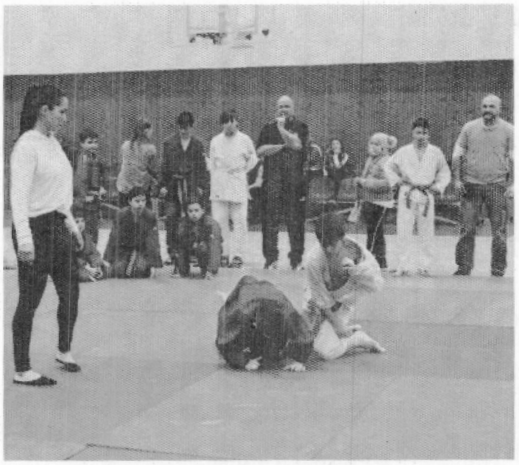
7.) **2021.12.17-19. Felnőtt OB Budapest**

Női: Halász Panna 21. helyezés, Nyíri Villő 29. helyezés,
Németh Eke Lilla 34. helyezés
Csapat:7. helyezés - Halász Panna, Németh Eke Lilla, Nyíri Villő

X.1.1.1.4. Judo szakág

A szakág 2021 szeptemberétől csatlakozott a Nyíregyházi Sportcentrumhoz. Csatlakozáskori létszáma ugyan viszonylag alacsony volt a járványügyi korlátozások miatt, ám az Atlétikai Centrum, s az abban kialakított judo terem vonzása olyan erős volt, hogy 1-2 hónap alatt 50 fő fölé emelkedett a sportolók száma. Az új terem adta új lehetőségek által lényegesen több gyerek fér el biztonságosan a teremben. Az év végére a szakosztály megközelítőleg elérte a 70 fős taglétszámot. Mindez indokolttá tette, hogy a korábbi vezetőedző -Stamusz Péter- mellett egy másodedzőt is foglalkoztassunk, így esett a választás Juhász Eszterre, aki emellett verseny engedéllyel is rendelkezik. Ő hétfőn és szerdán tartott edzéseket főként a 10 év alatti kezdő gyerekeknek, akik döntően 4-8 év közöttiek. Itt az alapokat tanulják, és felkészítik őket az első két öv (fehér, citromsárga) övvizsga anyagára, és természetesen a judo alapjaira.

A haladó és felnőtt edzések kedden, csütörtökön és pénteken vannak, melyet Stamusz Péter szakágvezető tart, Juhász Eszter közreműködésével. Itt már közel 40-50 fővel számolhatunk, melynek nagy része aktívan látogatja az edzéseket. A gyerekeket folyamatosan készítjük a versenyekre és egyéb megmérettetésekre. Miután a judo egy testi kontaktusra, közeli küzdelemre alapozó sport, a szakszövetség elővigyázatosságból a 2021-es évben csak a legszükségesebb versenyeket rendezte meg, ami a nemzetközi versenynaptárhoz igazodott. Így főként a covid miatt az ősz folyamán nem volt lehetőség a gyerekek versenyeztetésére.



X.1.1.1.5. Korcsolya szakág

Több éves előkészítő munka eredményeként indult el Korcsolya szakágunk. A Városi Jégpálya megnyitása óta folyamatos igény mutatkozott a „fiús" jégkorong sport mellett a kislányok között méltán népszerűbb műkorcsolya oktatására. Erre a debreceni Jégkarc Egyesület szakképzett oktatóinak bevonásával nyílt lehetőségünk.

2021. év októberében indítottuk toborzó programunkat, melynek sikerét bizonyítja, hogy egy hónap leforgása alatt közel 50 fővel indulthatott el az oktatás.

2021. decemberében felvételt nyertünk a Magyar Korcsolyázók Országos Szövetségének tagjai közé. Ez lehetőséget biztosított számunkra, hogy Korcsolya szakágunk versenyzői állományát feltöltsük. Jelenleg 45 igazolt sportolóval rendelkezünk.

Sportolóink heti két alkalommal vettek részt edzéseinken, mely edzéseken differenciált oktatással kezdő és haladó csoportokban folyt a képzés. 4 éves kortól 12 éves korig minden korosztály képviseltette magát és mind a szülők, mind a gyerekek visszajelzése nagyon pozitív volt.

Az elkövetkező időszak legfontosabb feladata a sportág alapjainak stabilizálása, a meglévő állományunk megtartása, fejlesztése.

X.1.1.1.6. Tájékozódási futó szakág

A szakág szintén szeptemberben került a Nyíregyházi Sportcentrumhoz. Ősszel már az országos bajnokságok kezdődtek, így azokra készültek a versenyzők. Sok térképes edzést tartottunk, a kisebb versenyeken való indulás is a „nagy" versenyekre való felkészülést szolgálták.

Eredményeink az őszi országos bajnokságokon (már a Sportcentrum színeiben versenyezve):

1.) **Rövidtávú OB:**

Kategória	Helyezés	Versenyző
F14-A	8.	Nagy-Kovács Vince
F16-A	7.	Balatoni Tamás
F18-A	11.	Sztojka Milán
F20-A	5.	Vigh Loránd Eduárd
F60-A	7.	Tölgyesi Tibor

2.) Országos Rövidtávú Váltóbajnokság:

Kategória	Helyezés	Váltó tagjai
V14	2.	Veress Anna – Papp Zoltán Sámuel – Nagy-Kovács Vince – Sztojka Zoé;
V16	9.	Bilecz Sára – Balatoni Tamás – Sztojka Milán Szabolcs – Lakatos Róza
V135	11.	Berencsi Lajos – Halász Orsolya – Tölgyesi Tibor

3.) Hosszútávú Országos Egyéni Bajnokság:

Kategória	Helyezés	Versenyző
M14E	13.	Nagy-Kovács Vince
M16E	9.	Balatoni Tamás
W16E	12.	Lakatos Róza

4.) Pontbegyűjtő Országos Csapatbajnokság

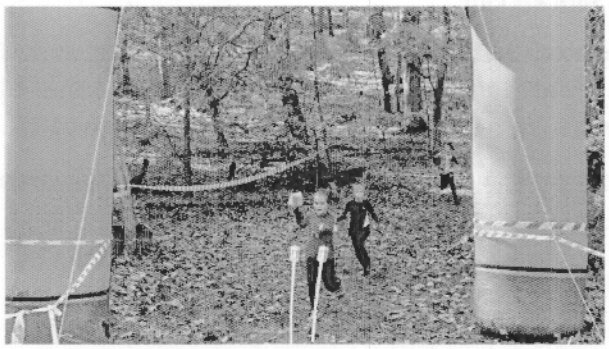
Kategória	Helyezés	Csapat tagjai
F14A	4.	Nagy-Kovács Vince – Papp Zoltán Sámuel – Veress Anna
F18A	3.	Balatoni Tamás – Sztojka Milán Szabolcs – Csis Nándor Imre
N16A	5.	Bilecz Sára – Lakatos Róza – Orosz Panna

5.) Országos Egyesületi Váltóbajnokság:

Kategória	Helyezés	Váltó tagjai
Férfi	6.	Nagy-Kovács Vince – Balatoni Tamás – Sztojka Milán Szabolcs – Knobloch-Esztergár Péter – Vigh Loránd Eduárd

Ebben az évben a sportágunkban a Covid miatt – szabadtéri sportágról lévén szó – nagyon nagy szigorítások nem voltak, a versenyek és az edzések a mindenkori előírásoknak megfelelően kerültek lebonyolításra.

Ősszel tájékozódási futó bemutatót tartottunk a Nyírerdő Napon és az Arany J. Általános Iskola 3. osztályos tanulói részére az Erdei Tornapályán. Elkészült a sportágunkat népszerűsítő plakát, melyet az iskolákba eljuttatunk.



Összességében elmondhatjuk, hogy a tárgyév lett az eddigi legeredményesebb évünk:

- 2 fő aranyjelvényes versenyzőnk lett: Balatoni Tamás és Sztojka Milán Szabolcs.

- 7 fő ezüstjelvényes minősítést szerzett: Nagy-Kovács Vince, Lakatos Róza, Orosz Panna, Veress Anna, Bilecz Sára, Hengsperger Lilla és Berencsi Kata
- 6 fő bronzjelvényes versenyzőnk lett: Papp László Áron, Papp Zoltán Sámuel, Bilecz Márton, Lakatos András, Berencsi Panna és Sztojka Zoé
- 2021. évben 48 bajnoki pontot szereztünk.

X.1.1.1.7. Kajak-kenu szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum integrációja augusztusban a Magyar Kajak-Kenu Szövetségbe megtörtént.

Tagfelvételi kérelmünket a Szövetség elnöksége elfogadta, s minden lehetséges eszközzel támogatni kívánja annak a feltételrendszernek a kialakítását, a minél korábbi szakmai munka, edzések elindítását.

Az év utolsó harmadában egyeztetést kezdeményeztünk a Felső-Tisza Vidéki Vízügyi Igazgatósággal, akik üdvözölték szándékunkat, s minden támogatást meg kívánnak adni céljaink eléréséhez. Szintén egyeztetést kezdeményeztünk a Megyei Sporthorgász Szövetség vezetőjével, azonban némi érdekütközés van a két sportág között. Ennek megoldása ügyében további tárgyalásokat kell kezdeményezünk, hogy az akadályokat elhárítsuk.

A sportág iránti érdeklődés élénk, meggyőződésünk, hogy szinte toborzás nélkül is – hasonlóan a műkorcsolyához – pár héten belül kialakulhat egy intenzív edzésmunkát vállaló csoport.

A sportág beindításához szükséges alapvető eszközök beszerzése megkezdődött, illetve a bázis helyszíne is rendelkezésre áll.

X.1.1.1.8. Tollaslabda szakág

Nyíregyházán a tollaslabda sportág közel ötven éves múltra tekint vissza. Kezdetektől az NYVSC sportegyesület keretein belül működött a 70-es évektől, majd 2021. szeptemberében került át Társaságunkhoz.

A szakágban két edző dolgozik, Gönczi Andrea és Jakabné Keul Andrea, ők pedagógusként iskolai teendőik mellett végzik munkájukat.

A csatlakozás utáni időszakban a szakág igyekezett a pandémia előtti játékosait összeverbuválni és szeptember elejétől egy rövid időre újra a Zelk Zoltán Általános Iskolában kapott lehetőséget heti egy alkalommal népszerűsíteni a sportágat és szélesíteni annak utánpótlás bázisát.

A nyíregyházi tollaslabdázás új esélyt kapott azzal, hogy helyet kapott a tollaslabda csarnok az új Atlétikai Centrumban. Célként határoztuk meg a régi pártolókat, versenyzőket visszacsábítani és minél szélesebb körű utánpótlást kialakítani.

Nagy érdeklődéssel tekintett az új létesítményre a Magyar Tollaslabda Szövetség is, melynek jele volt, hogy az Elnök úrral és munkatársaival személyes, helyszíni egyeztetést folytattunk a terem adottságainak kihasználásáról. Ennek eredményeként új ütőkhöz, labdákhoz jutottunk, s kialakítottuk azt a négy pályát, melyen immár rendszeresen zajlanak az edzések.

Az ősz folyamán versenyeken nem tudtunk részt venni – nem is nagyon voltak -, így a felkészülést a 2022-es versenynaptárnak rendeljük alá.

X.1.1.2. Csapat sportágak

X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág

A 2021-es gazdasági évet a kosárlabda szempontjából két részre lehet bontani. Az év első szakasza a 2021. január 1-je és június 30-a, a második pedig az augusztus 1-je és a december 31-e között zajló időszak.

A koronavírus járvány okozta kormányzati intézkedések már-már mindennapossá váltak a szakágunk számára. Zártkapus mérkőzések, halasztások, karantén, tesztelési kötelezettségek és az edzéslátogatási korlátozások ellenére sikerült lezárni a bajnoki évadot júniusban.

Az U18-as csapat a Regionális Bajnokságot veretlenül megnyerve bejutott a Regionális Bajnokok Tornájára, ahol a legmagasabb eredményt sikerült elérniük, hiszen minden mérkőzésüket megnyerve a torna első helyén végeztek, így megszerezték az országos 33. helyet a Junior Bajnokságban.

Az U16-os csapat a Kiemelt Kadett Bajnokság rájátszásában, a 29-32. helyért versenyzett. A rájátszásban egy győzelemmel és hét vereséggel zártak, mellyel az alapszakaszból vitt eredményükkel együtt az Országos Bajnokság 29. helyén zárták a szezont.

Az U14-es csapat a Nemzeti Serdülő Bajnokság Főtábláján szerepelt, ahol sikerült kivívniuk az országos „B" döntőbe jutást, ahol a 9-16. helyért küzdhettek meg. A három napos torna során két győzelemmel és egy vereséggel zártak, a bronz mérkőzés győzteseként a torna 3. helyét, azaz az Országos Serdülő Bajnokság 11. helyén zártak.

Az U12-es gárda az alapszakasz második helyéről a felsőházba jutott, a felsőházban négy győzelemmel és két vereséggel kivívta az Országos Jamboree-ba jutást, amely sajnos a COVID helyzetre való tekintettel elmaradt.

Sajnos az U11-es korosztályban, a szülői féltés, a karantén és az online oktatás miatt versenyezni csak az Országos Kenguru Bajnokság 8. fordulójában tudtak elkezdeni, ahol mindkét mérkőzést fölényesen megnyerték. A Kenguru csapatunk a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Kosárlabdázók Szövetsége által rendezett megyei jamboree résztvevőjeként mindkét mérkőzését megnyerte.

A Kosárpalánta bajnokságba a fent említett COVID járványügyi helyzet miatt az iskolák vezetése, illetve a szülők féltése miatt nem tudtunk csapatokat indítani, de az edzések rendben zajlottak, igaz kisebb létszámmal.

Júliusban folytattuk a munkát, szerencsi edzőtáborral, nyíregyházi „napközis" képzőtáborral, egyéni és kiscsoportos edzésekkel készülve a 2021/22-es bajnoki évadra.

Augusztus 1-jétől új szakmai igazgatóval (Pethő Ákos) és új szakágvezetővel (Szobi Dániel) és tizenhárom csapattal kezdtük el a felkészülést. Szakágunkat 15 fő edző, 1 fő technikai vezető, 1 fő sportmunkatárs, 1 fő erőnléti edző, 1 fő sportpszichológus, 1 fő fizikoterapeuta, 1 fő masszőr, 1 fő kiválasztásért felelős szakember és 1 fő sportorvos alkotja.

Az infrastruktúrát tekintve nyolc helyszínen tartunk edzéseket, nem csak Nyíregyházán, hanem megyeszerte több településen (Záhony, Máriapócs, Nagykálló).

Az újabb COVID-19 hullám következtében ismét nehézségekkel néztünk szembe, hiszen zártkapus mérkőzések mellett a legkisebbek mérkőzései már nem kerülhettek szeptembertől megrendezésre az iskolabezárások miatt. Így csak U12, U14, U16 és U18-as korosztályban tudunk versenyeken részt venni, de emellett, ha kisebb létszámmal is, az alsóbb korosztályokban is folyt az edzésmunka.

Búcsúztatva a 2021-es esztendőt, az U11-es csapat, Vajda Tamás edző irányításával az országos Kenguru kupa 1. régiójában eddig veretlen, minden mérkőzése után győztesként vonult le a pályáról.

Az U12-es csapat, edzőjük Füzes Tamás, az országos Gyermek kupa 1. régiójában, az „A" csoportban szerepel, eddig 5 győzelem és 1 vereség a mérlegük.

Az U14-es csapat, Boczkó Ádám és Herczku Márton edzőpáros vezetésével az országos fiú Serdülő bajnokság felsőházában szerepel, az első győzelem megszerzése egyelőre még várat magára a legmagasabb csoportban.

Az U16-es csapat a Nemzeti Kadett Bajnokság alapszakaszában, a főtábla II. „D" csoportjában szerepel. Brugós Olivér tanítványai 4 győzelemmel, 5 vereséggel a csoport 4-ik helyén állnak.

Az U18-es gárda a Nemzeti Junior Bajnokság alapszakaszában, a főtábla II. „C" csoportjában. Eddig 7 mérkőzés után, 3-4-es mérleggel a negyedik helyen állnak Szollár Gergő és Vaskó György tanítványai. A csapat minden játékosa a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft által működtetett U20 tagja, ahol az NB1/A U20-as bajnokságában szerepelnek az idei szezontól.



A Kosárpalánta programban résztvevő csapatok a járványügyi intézkedések miatt sajnos nem tudnak részt venni külsős helyszínen történő sorversenyen, de az edzéseket továbbra is nagy számban látogatják.

További sikerünk a „Future Is Bright" egyéni képességfejlesztő mentor program folytatása, illetve integrálása a képzési programunkba. A mentorprogram keretein belül a pluszmunkát vállaló és fejlődni kívánó diák-sportolóknak nyújtunk egyéni képzési lehetőséget, a hét több napján jellemzően tanítási idő előtt Brugós Olivér vezetésével.

Versenyző csapataink és a hozzájuk tartozó edzők:

U18 edzők:	Szollár Gergő, Vaskó György
U16 edzők:	Brugós Olivér, Bus Iván
U14 edzők:	Boczkó Ádám, Herczku Márton
U12 edző:	Füzes Tamás
U11 edző:	Vajda Tamás
U11/B edző:	Kósáné Papp Julianna
Kosárpalánta Záhony:	Bodnár György
Kosárpalánta Kertváros:	Orendi Botond
Kosárpalánta Máriapócs:	Füredi Judit
Kosárpalánta Nagykáló:	Csizmadia Zoltán, Papp László

Kosárpalánta Jókai: Kósáné Papp Julianna

Kosárpalánta Apáczai: Vajda Tamás

X.1.1.2.2. Kézilabda szakág

A 2021-es év az előző évhez viszonyítva egy picit könnyebb volt. Megszűnt a bajnokságok felfüggesztése, viszonylag zavartalanul lehetett mérkőzéseket rendezni a szigorú szabályok betartása mellett. Ezek kezdetben nehézségeket okoztak, de az idő elteltével a csapataink jól alkalmazkodtak a rendkívüli körülményekhez. Mindennapi munkánkat nehezítette, hogy az év egy időszakában a Nyíregyházi Tankerületi Központ tornatermeiben nem volt lehetséges az edzések megszervezése. Dicséret illeti edzőinket, hogy kreatívan álltak hozzá ehhez az időszakhoz, és mindig a probléma megoldásán dolgoztak. Köszönet a Nyíregyházi Sportcentrum többi szakágának, akik nagyon empatikusan álltak hozzánk, kézilabdázókhoz.

Bázisoktatási intézmények:

- Arany János Gimnázium és Általános Iskola
- Zrínyi Ilona Gimnázium
- Bem József Ált. Isk.
- Móra Ferenc Ált. Isk.
- Kertvárosi Ált. Isk.
- Szőlőskerti Ált. Isk. (Diákotthon)
- Zelk Zoltán Ált. Isk.

A szakág sportolói létszáma 180 fő körül mozog, ebből regisztrált versenyző 160 fő.

Az edzések az alábbi korosztályok szerint vannak megszervezve:

U10-as korosztály:	Edző: Varga László
U11-es korosztály:	Edző: Kerekes Tamás
U12-es korosztály:	Edző: Heinrich László
U13-as korosztály:	Edző: Erdős Zoltán
U14-es korosztály:	Edző: Varga László, Ungvári Sándor
U15-ös korosztály:	Edző: Kozma Péter, Erdős Zoltán, Novák Zsuzsanna (lány)
U16-os korosztály:	Edző: Jobbágy René
Serdülő korosztály:	Edző: Bozidar Bursac (fiú), Bíróné Nádasi Mariann (lány)
Kapusedző:	Nagy Levente volt 2021.11.30-ig, az ő pótlását júliustól Deák Eszterrel oldjuk meg.
Vezetőedző:	Medve Róbert

A csapatok munkáját sportorvos, gyúró, gyógytornász, erőnléti edző, technikai vezető és sportmunkatárs segítette az elmúlt évben is még.

Január elején minden csapatunk elkezdte a felkészülést a tavaszi szezonra.

A téli felkészülési időszakban volt idő egy kis állóképesség fejlesztésre, az elmaradt fizikai munka elvégzésére.

Február elejétől már minden csapatunk a versenyidőszaknak megfelelő edzésmunkát végzett, amit igyekeztünk edzőmérkőzésekkel színesebbé, változatosabbá tenni.

Edzőink konkrét terveket dolgoztak ki arra, hogy a covid időszakban elmaradt fizikai, állóképességi, technikai és taktikai elmaradásokat minél hamarabb pótolják.

Nehéz helyzetbe került a kézilabda szakág, amikor a járványügyi szabályok miatt oktatási intézmények korlátozták az edzéslehetőségeket. Sokszor csak fél- vagy harmad kézilabdapályányi területen tudtak edzeni, de zokszó nélkül áthidalták ezt a nehezebb időszakot is.

A nyári felkészülés már zavartalanabbul kezdődhetett. Több csapatunk edzőtáborozott a nyári alapozó időszakban.

A csapatok egy része Nyíregyházán, napköziotthonszerű rendszerben napi 2-3 edzéssel készült. 10 csapattal nevezünk a gyermek- és kisiskolás bajnoki küzdelmekre.

Két serdülő csapatunk az országos II. osztályban versenyez.

Több korosztályban a gyermeklétszám miatt több csapatunk is versenyzett.

A fiú serdülő csapatunk magabiztosan vezeti a tabellát, a lány serdülő és a fiú U 16 csapat dobogós helyek egyikén áll.



Kivétel nélkül minden, a gyermekbajnokságban induló csapatunk a tavaszi felsőházi rájátszásba jutott be.

X.1.1.2.3. Futsal szakág

Futsal szakágunk 2017. októberében alakult, sportolói létszámunk 50 fő, amely folyamatosan növekszik. Az elmúlt évben a Nyíregyházi Sportcentrum Futsal szakága két utánpótlás csapatot működtetett.

Csapataink és azok edzői:

U20	Edző:	Szabó Dávid
U17	Edző:	Szabó Dávid

Csapataink a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Labdarúgó Szövetség által kiírt megyei bajnokságokban az összes korosztályban beneveztek. (U17, U20)

A bajnokság minden évben októbertől márciusig kerül megrendezésre.

Ebben az évben elsődleges cél az volt, hogy a gyerekek megszeressék ezt a legtöbbjük által még nem próbált sportágat, valamint felvegyék a játék, bajnokság, és a rutinosabb ellenfelek ritmusát.

Az U17-es csapatunk a 2020/2021-es szezont a VI. helyen zárta.

Az U20-as csapatunk pedig a VII. helyen végzett a 2020/2021-es bajnokságban.

A 2021/2022-es szezon év végi állását tekintve elmondhatjuk, hogy sikerült előrébb lépnie mind a két csapatnak.

A következő szezonban is a Leveleki Szabadidőközpontban fogjuk játszani a bajnoki mérkőzéseinket, Nyíregyházán teremgondok miatt nem oldható meg a mérkőzések lebonyolítása.

X.1.1.2.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunk a járványügyi veszélyhelyzet ellenére egy eredményes szezonnal tudta zárni a 2020/2021-es bajnoki idényt.

A Magyar Röplabda Szövetség az utánpótlás bajnokságok felfüggesztését január 16-ától megszüntette. Így lehetőségünk volt elmaradt mérkőzések pótlására, illetve a bajnokság folytatására. Továbbra is a Continental Aréna három keresztpályáján, valamint az Aréna konditermében tudtak kiváló körülmények között edzeni, játékosaink.

A hazai mérkőzéseket a Zrínyi Ilona Gimnázium Tiszavasvári úti csarnokában játszottuk ebben az időszakban.

Utánpótlás csapataink az alábbi eredményekkel zárták a bajnokságokat:

U21 junior: Erdősné Balogh Erika tanítványai az U21-es I. osztályú bajnokságban a 8. helyezést érték el a korosztálynál fiatalabb csapatunkkal.

U19 Ifi: Az Ifi I. osztályú bajnokságban az U19-es csapatunk, bekerültünk a legjobb 12 közé, végül a 10. helyen zártak a szezonban.

U17 serdülő: Nagy Attila tanítványai az I. osztályában, a 9. helyet szerezték meg.

U15-A gyerek: Moravszki Gyuláné tanítványai az U15 I. osztályában, a középszakaszt követően a 6. helyen zárt, ami Országos Döntőbe való bekerülést jelentett a lányoknak. Végül az előkelő 6. hellyel zártuk a bajnokságot.

U15-B gyerek III. osztály: Sitku Tamara tanítványainak a Keleti felsőházban a 3. helyet sikerült megszereznünk.

U13-A OMB I. osztály: Moravszki Gyula tanítványai bejutott a legjobb 12 csapat közé, így döntőt játszottak, ahol végezetül a 6. helyezést sikerült elérnünk.

U13-B csapatunk az OMB II. osztályában versenyzett, Savic Bernadett tanítványai a bajnokságban végül, a 17. helyezést érték el a szezonban.

U13-C csapatunk szintén az OMB II. osztályában versenyzett, sok nehézséggel kellett Szekérné tanítványainak megküzdeni a bajnokságban, végül a 34. helyen végzett a csapat.

2021. márciusában kaptuk az értesítést arra vonatkozóan, hogy röplabda sportágban is be akarják vezetni az állami sportakadémiai rendszert. A Magyar Röplabda Szövetség a pályázók körébe Társaságunk röplabda szakágát is felvette és így április hónappal kezdődően részt vettünk a Röplabda akadémiai akkreditációs folyamatban. Az akkreditációs folyamat során helyszíni bejárást tartott nálunk dr. Sáfár Sándor Miniszteri Biztos Úr, illetve 2021. május 31-éig el kellett készítenünk az ún. akadémiai akkreditációs kötetünket. A döntés még várat magára, de bízunk pályázatunk sikerében. A sikeres akkreditáció nem csak sportszakmai, hanem gazdasági előrelépést is jelentene a sportágnak.

A pandémia miatt sok kezdő röplabdást vesztettünk el, mert nem lehetett a gyerekeknek az iskolákba foglalkozásokat tartani. Május végén egy toborzással szerettünk volna információt kapni arról, hogy ősztől, ha újra edzhetünk az iskolákba mennyi új gyerekkel tudunk számolni. Nagy örömünkre szolgált, hogy több mint 60 gyerek vett részt a kétnapos toborzáson. Így szeptemberben 4 kezdő csapattal tudtuk elkezdeni a munkát. A nyár folyamán az edzői stábunk is frissítésen esett át, 3 fiatal edzővel kezdtük el a munkát augusztusban.



A 2021/2022 bajnoki szezonban az alábbi csapatokkal neveztünk az MRSZ versenyrendszerébe:

- U21-U19 I. osztály edző: Erdősné Balogh Erika
- U17 I. osztály edző: Sitku Tamara
- U15-A I. osztály: edző: Moravszki Gyuláné
- U15-B III. osztály edző: Sztányi Tibor
- U13-A I. osztály edző: Moravszki gyula
- U13-B II. osztály edző: Szekér Lászlóné
- U13-C edző: Berényi Eszter
- U13-D edző: Liszkai Pál
- U11- piros edző: Sira Krisztina
- U11-kék edző: Andrejkovics Alexandra

A versenyző korosztályokkal már augusztus elején megkezdtük a felkészülést, minden csapatunk 1-1 hétig kiváló körülmények között tudott edzőtáborozni. Az edzőtáborokat követően augusztusban még napi két edzéssel tudtak dolgozni az edző kollégáink, az elvégzett munka jó alapja lehet a ránk váró bajnokság megmérettetéséhez.

Novembertől ismét új nehézséget kellett legyőznünk. Az iskolákba csak a saját tanulók vagy védettségi igazolvánnyal rendelkező gyerekek léphettek be. Így ismét a Continental Arénába kellett átcsoportosítani a terem beosztásokat, hogy biztosítani tudjuk a csapatoknak az edzés és versenyzési lehetőségeket.

X.1.1.2.5. Vízilabda szakág

Az elmúlt évben két komoly hátráltató tényezővel kellett számolni, ami sajnos még jobban visszavetette az sportág fejlődését a Sportcentrum égisze alatt. Az egyik probléma a köztudatban még mindig nem a Sportcentrum ugrik be elsőnek, ha Nyíregyházán vízilabdázásról van szó, így komoly nehézségeink adódtak a toborzással kapcsolatban. A Covid- vírus járvány pedig még jobban rányomta a bélyegét a létszám alakulására. A fentiek alapján az a döntés született, hogy a Vízilabda szakág 2021.08.31-ével lezárja tevékenységét.

X.1.1.2.6. Jégkorong szakág:

Jégkorong szakágunk a 2021. évi versenyszezont U8-as korosztályban kezdte meg. Versenyzőink a felkészülést a már hagyományosan augusztus végén megrendezett egyhetes sátoraljaújhelyi edzőtáborozáson való részvétellel indították, majd a hazai jégpálya megnyitásáig Debrecenben edzettek heti egy alkalommal.

A Városi Jégpálya novemberi megnyitását követően a felkészülési időszak után 2021. januárban indult a versenyszezon, ahol Debrecen, Miskolc, Kazincbarcika, Sátoraljaújhely városok csapataival vívtunk régiós mérkőzéseket.

A 2021-es bajnoki szezonban korcsoportváltás miatt lecsökkent versenyzői állományunk, melyet sikeresen töltöttünk fel. A versenyzőink heti két edzéssel, plusz egy korcsolyatechnikai edzéssel készültek a szezonra, ahol két fő szakképzett edző irányította a felkészülésüket, fejlődésüket.

Edzőink:

- Szabó Lajos
- Szabó Lajosné

Az U8 korcsoport legfontosabb feladata a 6-8 éves gyerekekkel megismertetni és megszerettetni a korcsolyázás örömét. Mindeközben a tehetséges, jégkorong sporthoz vonzódó gyerekek felkutatása és a sportba való beintegrálása továbbra is fő feladatunk volt.



Összességében célunk és feladatunk ennek a fejlődésben lévő sportnak a minél szélesebb körű megismertetése és megszerettetése városunkban, a gyerekeknek egy kiváló téli sportolási lehetőség biztosítása.

A téli szezon elindulásával jégkorong toborzót tartott társaságunk (2021. 12.18.) jégkorong szakága, melyre a 2014-2016 között született fiúk és lányok jelentkezését várták.

X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

X.1.2.1. Szabadidősport

A szabadidősportban résztvevők célja az egészségre törekvés, a felfrissülés, felüdülés, illetve az aktív szabadidő eltöltése. Az embereket sokrétű motiváció készteti sportolásra. Ennek egyik alapeleme, hogy a sporttevékenység élményt, örömet okoz. A szabadidősport jellemzője a prevenciós szemlélet. A rendszeres testedzés célja az egészség és a teljesítőképesség megtartása, a szórakozás és a kikapcsolódás.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a kialakult járványhelyzetre való tekintettel is 2021. évben a lehetőségeknek megfelelően megpróbálta megmozgatni a városlakókat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. fontos feladatának tekinti a mozgás és az egészséges életmód népszerűsítését, megőrzését.

A Városi Kispályás Labdarúgó Bajnokságban a tervezett tavaszi idényt a kialakult járvány helyzet miatt nem tudtuk megrendezni igy maradt a korábbi őszi tavaszi lebonyolítási rend.

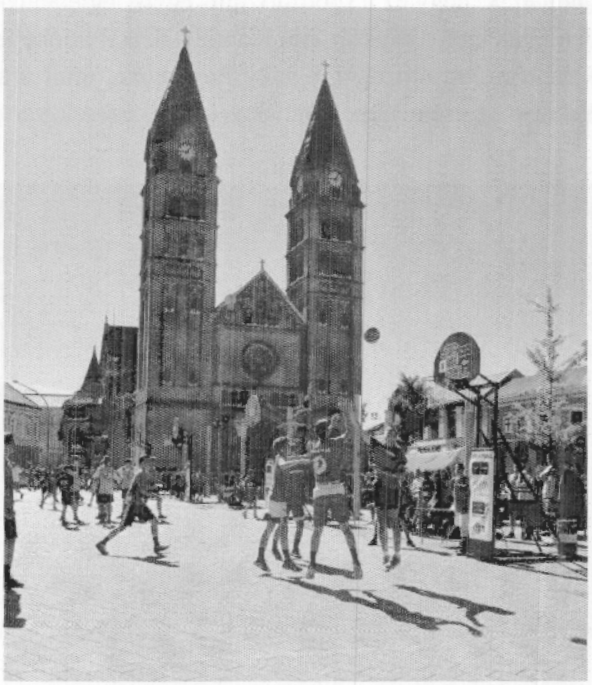
2021. május 22-én hagyományteremtő szándékkal rendezte meg a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kosárlabda Szövetség a Nyíregyházi Sportcentrummal karöltve a 149-szeres válogatott kosárlabdázó, a Nyíregyházi Sportcentrum korábbi sportigazgatójának, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. ügyvezetőjének emléke előtt tisztelegve a Sitku Ernő 3x3 Emléktornát.

A tornán 17 csapat mérte össze a tudását a nyíregyházi Sitku Ernő Kosárligetben, mely a Bujtosi tó partján található.

A Kosárliget átadásával egyidőben pedig leleplezésre került a Continental Aréna udvarán a Sitku Ernő arcát ábrázoló dombormű.



2021. június 20.-án a megrendezésre került a hagyományos Streetball Challenge Kupa Nyíregyháza főtéren, melynek szervezésében idén is aktívan részt vett a Nyíregyházi Sportcentrum. Minden évben nagy sikere van ennek az utcai kosárlabda fesztiválnak, mely egy országos versenysorozat állomása. 2021-ben igazi, kánikulai melegben 67 csapat mérte össze a tudását a Kossuth téren kialakított 10 pályán.



A 2021. június 21-étől 2021. július 09-éig, három turnusban, háromszáz gyermek részvételével Sport és élmény tábort bonyolítottunk az új Atlétikai Centrumban óriási terhet levéve a szülők válláról.

A gyerekek az alábbi programokban vettek részt:

- Úszásoktás, az úszás megszerettetése vízi játékok segítségével
- Röplabda, - kosárlabda, kézilabda edzések
- Asztalitenisz-bajnokságok, kispályás labdarúgás
- Kreatív kutyás, baleset- megelőzési bemutatók
- Kézműves foglalkozások, játékok.

A tábor hatalmas sikert aratott a résztvevők körében.



A járvány helyzet feloldását követően 2021. júliusában, ismét megrendeztük Magyarország legnagyobb női és férfi Strandfoci Fesztiválját a Sóstó-Gyógyfürdőn a FATUM PROPERTY Kupáért, negyven csapattal immár kilencedik alkalommal. Az elmúlt években folyamatosan fejlődött a rendezvény, ma már elmondhatjuk, hogy ez a sportturizmus egyik legjelentősebb térségbeli eseménye. A strandfoci a világ minden táján egyre népszerűbb. Komoly fizikai állóképességre is szüksége van a játékosoknak, mivel sokkal nehezebb mozogni a mély homokban, mint a salakon vagy a fűvön. A Sóstón pihenők is csatlakoznak az eseményhez, látványos mérkőzések vártak az érdeklődőkre négy napon keresztül.



Közel egy éves szünet után ismét elindult rekord részvételi (115 csapat) számmal a Városi DECATHLON – KONYHA MÖBEL KFT – NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM KFT Kispályás Labdarúgó Bajnokság. A bajnokságban hét amatőr és három öregfiúk csoportban zajlottak a küzdelmek augusztus elejétől október végéig, mintegy háromezer ötszáz résztvevővel hatszáz mérkőzést lejátszva.

A 2021. november 06-tól a korábbi gyakorlatnak megfelelően ismét megrendeztük negyven csapat részvételével a Városi Teremlabdarúgó Bajnokságot. Négy hónap után kétszáz mérkőzéssel záruló bajnokság a csapatok értékelése alapján híven szolgálta az tavaszi idényre való felkészülést. A Bajnokság lebonyolítására a Zrínyi Ilona Gimnázium tagintézményében a Bencs Szakképző Iskolában került sor.

2021. augusztus hónaptól tizenkét csapattal ismét megrendeztük a Városi Amatőr Nyíregyházi Sportcentrum Teke Csapat bajnokságot.

A Szépkorúak Klubjának tagjai a stadioni építkezések miatt csak a teke sportágban tudnak részt venni, illetve bekapcsolódhatnak a Mozdulj Nyíregyháza! városi program sorozatba.



X.1.2.2. Parasport

X.1.2.2.1. Ülőröplabda

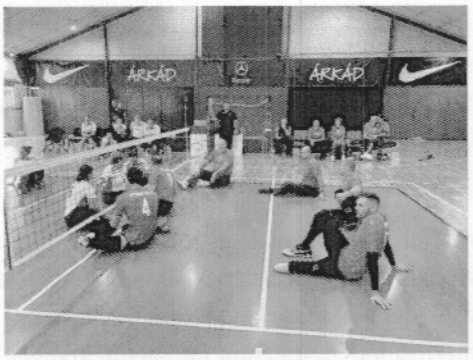
Ülőröplabdásaink az utánpótlásnál is nehezebb helyzetbe kerültek, számukra sokáig nem tudtunk edzéslehetőséget biztosítani, volt, hogy csak egy-egy UP bajnoki mérkőzést követően hétvégén tudtak csak készülni sportolóink.

Az Ülőröplabda bajnoki versenykiírás is elég későn készült el és rendhagyó módon 2021-es bajnoki szezont játszott csapatunk.

Sok halasztást követően április 10-én tudtak játszani egy tornát versenyzőink, melyen minden mérkőzésüket megnyertek játékosaink.

Ezt követően június 12-én rendezték meg a Magyar Kupa döntőét, melyet hagyományainknak megfelelően idén is megvédtük címünket. A csapatunk tagjaiból kerül ki a válogatott gerince, ők a tavasszal két alkalommal is tudtak edző táborozni Mátraházán.

Aztán szeptemberben mégis csak 2021/2022 bajnoki versenykiírást készített az MRSZ az ülőröplabdásoknál is. Szeptember 18.-án játszottak a fiaink egy fordulót, ahol öt mérkőzésből mindegyiket 3-0 arányban sikerült abszolválni a csapatunknak.



Válogatott játékosaink szeptemberben eddigi legnagyobb teljesítményt értek el, megnyerték a Nemzetek Ligáját Olaszországban. Csapatunk válogatott játékosai: *Domina József, Kertész Róbert, Peres János, Kovács László, Mányák Attila*

X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

A szakág szintén 2021. szeptember 01-jével indult el. Versenyzői létszámunk két fő, Tarjányi István és Csépke Bence személyében. Felkészítésükről Pákey Béla gondoskodik. Az elmúlt év utólsó negyedében, mivel a varsói EB elmaradt, a pisai Világ Kupán és az Országos Bajnokságon indultak versenyzőink.
A pisai versenyen mindkét versenyző az Magyar Paralimpiai Bizottság költségén vett részt. Csépke Bence először indult nemzetközi versenyen, nála a tapasztalatszerzés, illetve a kerekesszékes akkreditáció volt a cél. Mindkettő sikeresnek minősült, hisz nyert egy mérkőzést, s bekerült a nemzetközi vérkeringésbe.

Eredmények:

1.) Pisa Világ Kupa 2021. november 20-23.

Tarjányi István: Párbajtőr: 1. helyezés
Kardvívás: 1.helyezés
Kardvívás (csapat): 2. helyezés

2.) Országos Bajnokság – Budapest, 2021. december 17.

Tarjányi István: Párbajtőr: 1.helyezés
Kardvívás: 3. helyezés



X.3. Üzemeltetési igazgatóság

Az Üzemeltetési igazgatóság működését a tárgyévben is még jelentős mértékben meghatározta a COVID19 világjárvány. A járvány rohamos terjedése miatt a II. és III. hullám kapcsán az eredményes védekezés érdekében meghozott kormányintézkedések próbára tették minden tekintetben az igazgatóságot.

A korlátozások szigorúan szabályozták a zenés-táncos rendezvények lebonyolítását, a sportesemények látogathatóságát, az utánpótlás edzések megtartását. Ezzel párhuzamosan Társaságunk is intézkedéseket vezetett be az irodai dolgozók munkavégzésének módjában, valamint az edzők, szakvezetők edzéstartásának feltételeiben is.

A helyzetet tovább rontotta, hogy a hozzánk tartozó sportlétesítményeknél funkcióját tekintve is szélsőséges üzemeltetési modelleket kellett kialakítani.

A fent felsorolt irányelvek alapján a szervezeti egység alapfeladataiban nem volt változás, mely magában foglalja az élcsapatok és utánpótlás csapatok edzésházterének megteremtését, a kiemelt sportrendezvények koordinálását, kulturális programok lebonyolítását, az intézmények időszakos karbantartási munkálatainak elvégzését, illetve a Társaság gépjárműparkjának a műszaki feltételeinek megteremtését, és azok használatának a koordinálását.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 2021-es gazdasági év folyamatos újra tervezést és a korábbi évek gyakorlatától való eltéréséket hozott magával.

Minden létesítménynél közös pont volt, hogy üzemeltetésben három részegységre bonthatjuk a 2021-es évet. Januártól májusig a II hullám, májustól októberig a II. és III. hullám közötti időszak, valamint októbertől a III. a harmadik hullám védelmi intézkedési határozták meg a működést.

X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése

A Continental Aréna működése üzemeltetés szempontjából kettősséget mutat a 2021-es év viszonylatában, hiszen annak ellenére, hogy a létesítményt teljes kapacitással kellett működtetnünk a rendezvényeink száma még mindig töredéke a 2019-ben megrendezett eseményekhez képest.

Az év első harmadában a felnőtt női röplabdacsapat és a felnőtt kosárlabda csapat mellett a Nyíregyházi Sportcentrum utánpótlás röplabda- és kosárlabda csapatai végeztek komplex edzésmunkát a létesítmény falai között.

Az utánpótlás korú sportolók a küzdőtéren, kereszt irányban, egyidőben három pályán tartották foglakozásaikat minden délután.

A felnőtt csaptok számára ez nem volt ideális, de az utánpótlás szakága életében ez szükségszerű volt, hiszen a bázisiskolákban a lokális járványügyi intézkedések miatt a foglalkozások megtartására nem volt lehetőség. Ennek ellenére sikerült biztosítani a bajnoki rájátszásban az élcsapatok zökkenőmentes felkészülését. A röplabdázók megnyerték a Felnőtt Bajnokságot, valamint a Magyar Kupát, a kosárlabdázók kiharcolták a feljutást az első osztályba.

A tradicionálisnak mondható koncertek és könnyűzenei események sajnálatos módon elmaradtak, úgymint a Winter Face Fesztivál, a FŐHE Felezés, a Stilo party, de ide kell sorolnunk a Városbált is.

A kora nyári időszakban kedvezően alakuló fertőzésszámoknak köszönhetően enyhültek a járványügyi intézkedések, mely elsősorban a sportrendezvények megtartására hatott kedvezően.

Május hónapban az Aerobik Magyar Kupának lehetett a Csarnok házigazdája. A rendezvény keretein belül két nap alatt közel 1.000 versenyző adott számot sportág specifikus tudásáról. A rendezvényt a nézők online közvetítés formájában követhették.

A legrangosabb sporteseménynek a U16-os Utánpótlás Női Röplabda Európa Bajnokság társrendezése mondható. Ennek kapcsán itt edzőtáborozott az utánpótlás magyar válogatott. A rendezvény egészségügyi biztonsága kimagasló volt, melyet indokolt, hogy érkeztek csaptok többek között Szerbiából, Szlovákiából, Lengyelországból, Belgiumból.



A kiemelt sportesemények sorát növeli, hogy a Csarnok a Tour de Hongrie versenyközpontjául is szolgált a nyíregyházi befutó alkalmával. Gondoskodtunk a kerékpáros csapatok depójáról, a versenybírói személyzet ellátásról, a média központról és részt vettünk magának a versenynek a technikai lebonyolításában is.

Szeptemberben két kosárlabda torna és egy háromnapos röplabda kupamérkőzés színesítette eseménynaptárunkat, a „Sitku Ernő Emléktorna" és a „Senior Kosárlabda Torna", valamint a „FATUM-Property Röplabda Kupa".

A kulturális programokat tekintve ebben az időszakban az érvényben lévő létszámkorlátozás miatt csak a vásárjellegű rendezvényeket, mint a Baba Ruhabörze vagy a zártkörű céges partnertalálkozókat, mint „MARSO 30" állt módunkban befogadni.

2021-ben is igyekeztünk saját munkavállalókkal megoldani a karbantartási munkálatok többségét, hogy minél kevesebb külső szolgáltató igénybevétele nélkül költségmegtakarítást tudjunk elérni.

X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

A Városi Jégpálya működése a 2021-es gazdasági évben kettősséget mutat. A januártól márciusig tartó időszakban csak edzések megtartására korlátozódott a működés. Igyekeztünk ezt a legkevesebb humán erőforrás bevonásával megteremteni.

A Nyíregyházi Sportcentrum és a Szabolcsi Sólymok jégkorong csapatai zavartalanul tudták edzéseiket, bajnoki fordulóikat lebonyolítani. A közönségforgalmat és a mérkőzések látogatását korlátoztuk. A jégolvasztást a kedvezőtlen időjárás, az évszaktól eltérő, szokatlanul magas éjszakai hőmérséklet miatt a tervezettnél két héttel korábban meg kellett kezdenünk. Az egyesület és a Sportcentrum csapatának a sportprogramját ez nem befolyásolta.

A nyári időszakban is sikerült hasznosítanunk a létesítményt. A belvárosi elhelyezkedés, jó parkolási lehetőségek és a magas befogadóképesség alkalmassá tette a pályát, hogy egy Labdarúgó EB

központtá alakítsuk. A pályát a jogszabályi háttérben meghatározott paraméterek mentén, úgynevezett szabadtéri teraszként tudtuk hasznosítani, melynek köszönhetően 500 fő befogadására volt alkalmas. A nyíregyháziak egy 20 nm-es LED falon követhették nyomon a világeseményt. Igazi fesztivál hangulat jellemezte főleg a magyar csapat mérkőzéseit. A vendégeknek büfével sörpados ülőhelyekkel és a jó láthatóság érdekében lelátóval készültünk.



Az őszi időszakban a jégkészítést a megszokottnál hamarabb kezdtük meg. Ezt a „korán" kezdődő jégkorong bajnoki szezon indokolta.

A közönségforgalom számára november közepén nyitottuk meg a pályát. A szolgáltatást a nagyközönség korlátozással, védettségi igazolvány felmutatásával vehette igénybe. Ezt az intézkedést a pálya magas befogadóképessége igényelte. Elmondhatjuk, hogy az évvégén az intézmény már zavartalanul működött.

A közönségkorcsolya mellett, hétköznaponként délelőtt a város iskolái is birtokba vehették a jégfelületet.

Nagy örömünkre szolgált, hogy 2021-ben sikerült beszereznünk egy műanyag kézilabda pályát, melyet a jégszezonon kívüli időszakban a pályán fogunk elhelyezni, így a nyári időszakban is sportcéllal igénybe lehet majd venni a pályát és szabadtéri edzések helyszíne tud majd lenni!

X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése

Az István utcai ingatlant 2021-ben is kizárólag raktárként használtuk, ahol a használaton kívül lévő, vagy szezonálisan használt eszközeink tárolását oldjuk meg.

X.3.4. Városi Uszoda üzemeltetésében való közreműködés

A Városi Sportuszoda üzemelése analógiát mutat a Városi Jégpálya működésével. Az év első harmadában arra törekedtünk, hogy a Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakága és a Aqua Sport Egyesület edzésmunkája zavartalan maradjon. A párás, nedves környezet miatti magas fertőzés veszély elkerülésének érdekében a Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztályával folyamatos

T89

konzultációt folytattunk és a megfogalmazott előírásokat a vízkezelés és a takarítás menetrendjében betartottuk.

Korlátoztuk a szülők, vendégek belépését az intézménybe, maszkhasználatot írtunk elő a közönségforgalmi területeken. Ennek köszönhetően sportolók és az uszodában dolgozó személyzet között kiugró megbetegedési esetszámról nem tudunk beszámolni. Talán ennek köszönhető, hogy a BVSC több turnusban bonyolított le edzőtábort, valamint megrendezhettük a Szabolcs Kupa úszóversenyt is, amelyre a régióból közel 400 sportoló érkezett.

2021. június 2-án került a sor a létesítmény hivatalos átadó ünnepségének a megtartására, melyet követően a létesítmény megnyitásra került a nagyközönség számára is.



Szeptember 01-től a létesítményt tulajdonosi döntés hatására társüzemeltetésre a NYSÜ Kft. vette át. Az átadás során a nyilvántartott eszközök mellett a dolgozói állomány is átkerült az új társüzemeltető céghez.

XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások

A tárgyévi jelentősebb összegű beruházásainkat az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Kézilabda pálya műanyag sportburkolat	13 899
2.	Volkswagen Caddy SMM-978	2 866
3.	Continental Aréna épületgépészeti szerelés	9 080
4.	VLX728S gyalogkíséretű takarítógép	1 199
5.	I-Tech Reatherm rádiófrekvenciás diatermiás készülék	3 994
6.	EU-941 MDD 4 csatornás elektroterápiás/ultrahangos készülék	2 876
7.	P5 PRIMETER típusú ledfal (8x1m) - 2 db	14 404
8.	Polanik versenygát 90 db	6 999
9.	Magasugró domb	3 048
10.	Game Ready Hideg- és kompresszió terápiás szett	1 651
11.	SonoScape X5 ultrahang készülék	8 471
12.	BEMER Classic-Set	1 094
13.	Hoist HD Tárogató-és hátsó vállgép	1 466
14.	Hoist CMJ Multi-Jungle 6-os edzőtorony	4 683
15.	Hoist ROC-IT RPL Tolódzkodó gép	1 357
16.	Hoist ROC-IT RS Combtávolító gép	2 067
17.	Hoist ROC-IT RS Combközelítő gép	2 067
18.	Hoist ROC-IT RPL Független Mellhez húzó-hátgép 2 db	2 714
19.	Hoist ROC-IT RPL Független vállnyomógép	1 357
20.	Cybex PL Combfeszítő gép	1 346
21.	Atlantis Precision PI-Professzionális guggológép	2 122
22.	Hoist ROC-IT RS Farizomgép	1 902
23.	Hoist CF 45 fokos lábtoló	2 172
24.	Hoist ROC-IT RPL független lehúzó hátgép	1 357
25.	Eleiko erőkeret dobogóval - 2 db	4 732
26.	Erőkeret Smith féle keret - 2 db	3 860
27.	Hoist CF erőkeret	1 833
28.	Hoist Club oldalra emelő gép	1 629
29.	Moduláris crossfitt rögzítőrendszer	1 491
30.	Új érintőképernyős vezérlő panel	2 922
31.	Sitku Ernő emlékpark kialakítása	1 214
32.	Jégpálya napelem rendszer (kiserőmű)	43 750
33.	8+1 fő mikrobusz Toyota Proace Verso Combi - 2 db	20 746
34.	8+1 fő mikrobusz Toyota Proace Verso Shuttle Business	15 561
35.	Fogós tárcsa, 20 kg (40 db)	1 088
36.	Mozgáskorlátozott rámpa kialakítása	1 524

A táblázatban felsoroltakon túlmenően beszerzésre kerültek ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök, mint pl. mobiltelefonok, laptopok, bútorok, asztalok, székek, továbbá az uszoda üzemszerű működéséhez szükséges kisebb értékű eszközök, felszerelések.

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG															
	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 198	4 176	4 176	100,00%	12 922	17 198	25 900	150,60%	10 201	8 070	9 232	114,40%	26 321	29 444	39 308	133,50%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	18 345	93 297	116 300	124,66%	336 946	542 832	426 226	78,52%	11 000	5 647	2 880	51,00%	366 291	641 776	545 406	84,98%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 325	6 542	5 802	88,69%	104 412	252 686	150 741	59,66%	15 456	6 000	3 369	56,15%	123 193	265 228	159 912	60,29%
V. Személyi jellegű ráfordítások	9 959	28 912	29 749	102,89%	180 736	240 928	234 166	97,19%	2 381	5 768	4 647	80,56%	193 076	275 609	268 562	97,44%
VI. Értékcsökkenési leírás	3 311	12 934	34 252	264,82%	61 707	68 309	62 784	91,91%	188	189	169	89,42%	65 206	81 432	97 205	119,37%
VII. Egyéb ráfordítások	6 178	50 000	50 000	100,00%	3 093	5	740	-	0	0	0	-	9 271	50 005	50 740	101,47%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 230**	**-915**	**673**	**-73,55%**	**-80**	**-1 898**	**3 695**	**-194,64%**	**3 176**	**1 760**	**3 927**	**223,18%**	**1 866**	**-1 054**	**8 295**	**-787,19%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	18	67	2	2,99%	0	0	0	-	18	67	2	2,99%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	-	**-18**	**-67**	**-2**	**2,99%**	**0**	**0**	**0**	-	**-18**	**-67**	**-2**	**2,99%**
C. Adózás előtti eredmény	**-1 230**	**-915**	**673**	**-73,55%**	**-98**	**-1 965**	**3 693**	**-187,91%**	**3 176**	**1 760**	**3 927**	**223,18%**	**1 848**	**-1 121**	**8 293**	**-739,95%**

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport											
	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év		Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 050	9 242	13 005	140,72%	5 872	7 956	12 895	162,08%	12 922	17 198	25 900	150,60%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	266 124	371 635	295 829	79,60%	70 822	171 197	130 397	76,17%	336 946	542 832	426 226	78,52%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	68 596	144 029	78 676	54,63%	35 816	108 657	72 065	66,32%	104 412	252 686	150 741	59,66%
V. Személyi jellegű ráfordítások	148 793	180 129	174 041	96,62%	31 943	60 800	60 125	98,89%	180 736	240 928	234 166	97,19%
VI. Értékcsökkenési leírás	55 389	60 716	55 559	91,51%	6 318	7 593	7 225	95,15%	61 707	68 309	62 784	91,91%
VII. Egyéb ráfordítások	3 063	5	710	14200,00%	30	0	30	-	3 093	5	740	14800,00%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 667**	**-4 002**	**-152**	**3,80%**	**2 587**	**2 104**	**3 847**	**182,89%**	**-80**	**-1 898**	**3 695**	**-194,64%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	67	2	2,99%	0	0	0	-	18	67	2	2,99%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-18**	**-67**	**-2**	**2,99%**	**0**	**0**	**0**	-	**-18**	**-67**	**-2**	**2,99%**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 685**	**-4 069**	**-154**	**3,78%**	**2 587**	**2 104**	**3 847**	**182,89%**	**-98**	**-1 965**	**3 693**	**-187,91%**

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/75/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója - az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.- elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata annak érdekében, hogy Nyíregyháza sportlétesítményeit gazdaságosan, magas színvonalon és hatékonyan működtesse, 2021. április 26-án létrehozta a 100%-ban az Önkormányzat tulajdonában álló NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-t.

2021. májusától a Társaság fő feladata az Önkormányzat tulajdonában lévő, újonnan átadott, nemzetközi színvonalú sportlétesítmények üzemeltetése lett. Ennek első lépéseként 2021. májusától a társaság üzemeltetésébe került a Nyíregyházi Atlétikai Centrum, szeptember 1-től pedig az NYSÜ Kft. lett a Városi Uszoda társüzemeltetője.

Az Atlétikai Centrum elsősorban a város atlétáinak, sportolóinak felkészülését, edzéshelyszíneit biztosította, de emellett rangos hazai versenyeknek is otthont adott. 2021. évben három korcsoportban rendeztek atlétikai versenyeket – Kölyök Atlétika program, U14-16-os korcsoport Regionális Tornája, Felnőtt Szuperliga Bajnokság utolsó fordulója - június hónapban pedig egy testépítő verseny helyszíne volt a Csarnok. Június végén és július elején három héten keresztül a Sportcentrum szervezésében Nyári Sporttábor helyszínéül szolgált az Atlétikai Centrum, ahol turnusonként 100 gyermek használta az épületben lévő sportolási lehetőségeket. A kiváló infrastruktúra miatt a III. Rally Hungary versenyközpontjának is helyt adott az intézmény. Mindezzel párhuzamosan a Magyar Rally Bajnokság versenyirodáját is képesek voltak kiszolgálni. Az épületben 2021. október 17. és december 31. között összesen 16 edzőtábor valósítottak meg, ahol összesen 220 sportoló szállását és ellátását is sikerült biztosítaniuk.

A Városi Uszoda Sportcentrumtól történő átvételét is zökkenőmentesen lebonyolították. Az uszoda kihasználtsága az iskolai úszásfoglalkozásoknak, valamint a Sportcentrum és az AQUA SE edzéseinek köszönhetően nagyon magas volt 2021. évben, a tanmedence esetében megközelítette és a mai napig is tartja a 100%-ot. A sportolói és iskolai használat mellett a lakossági jegy- és bérletértékesítés összege is megnőtt.

Mindezek mellett mindkét létesítmény szervesen bekapcsolódott a nyíregyházi sportéletbe is, hiszen helyet biztosítottak a „Mozdulj Nyíregyháza" lakossági sportelemeinek.

A sportlétesítmények üzemeltetése mellett a társaság más tevékenységeket is folytatott, amelyek mind a gazdálkodás stabilitását erősítették. 2021. szeptemberében az NYSÜ Kft. biztosította az V. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár helyszínét és a kapcsolódó szolgáltatásokat, melyek jelentős bevételt hoztak a társaságnak.

A tárgyév gazdálkodását áttekintve megállapíthatjuk, hogy a 2021-es, induló év kiválóan sikerült, a társaság gazdálkodása nagyon eredményes volt, hiszen 44.276 eFt adózás előtti eredményt értek el a tervezett 5.580 eFt helyett.

A tárgyévi bevételek a vártnál lényegesen jobban alakultak, különösen az Atlétikai Centrumban. A legmarkánsabb növekedés az edzőtáborok miatt volt. A szálloda 2022-es indulása miatt nem tervezett 2021. évre a társaság edzőtáborokat, de a nyári versenyek olyan keresletet generáltak az atlétikai pálya és a csarnok iránt, hogy végül 18.500 eFt edzőtábori bevételt értek el. Az uszoda bevételei kis mértékben ugyan, de elmaradtak a tervezettől, mivel az egyes iskolai úszásprogramok 2021-ben bevételként még nem náluk jelentkeztek.

Az NYSÜ Kft. 2021. évi értékesítési árbevétele 131.800 eFt volt, ami 20 %-kal, 22.197 eFt-tal haladta meg a tervezett összeget. Üzemeltetési bevételként 88.512 eFt-ot számoltak el, mely a 2021. évre tervezett 86.686 eFt összegtől 5,77%-kal magasabb. Ebből az Atlétikai Centrum működtetéséért 70.002 eFt szolgáltatási átalánydíjat, a Városi Uszoda társüzemeltetéséért pedig 18.510 eFt-ot fizetett az Önkormányzat a társaság részére.

Belépőjegy és bérletértékesítésből 5.692 eFt-ot, sportpályák, sportlétesítmények bérbeadásából 12.685 eFt-ot, egyéb bérleti díjakból 7.400 eFt-ot, sportesemények szervezéséből 2.384 eFt-ot, szállodai és éttermi szolgáltatásból pedig 15.127 eFt árbevételt számoltak el 2021. évben.

A társaság 2021. évi költségeinek, ráfordításainak összege 87.675 eFt, azaz 84,14%-ban realizálódtak a tervhez képest, 16.528 eFt megtakarítást eredményezve. Az anyagköltségeken – elsősorban a gáz- és villamos energia díjakon – 20%-ot takarítottak meg, az igénybevett szolgáltatásokon pedig 40%-ot, aminek döntő hányada a karbantartási költségeken elért megtakarítás, hiszen több tervezett átalánydíjas karbantartást nem, vagy csak késve kellett megindítani. Az anyagjellegű ráfordítások között egyedül a közvetített szolgáltatások összege lett jóval magasabb a tervezettnél, mivel az edzőtáborokhoz a szállást és az ellátást közvetített szolgáltatásként nyújtotta a társaság.

A személyi jellegű ráfordításoknál 20%-kal lett alacsonyabb a költség a tervezettnél, mivel az alkalmazottakat csak később vették, mint ahogy eredetileg tervezték.

A bevételek tervet meghaladó növekedése, valamint a költségeken, ráfordításokon elért megtakarítás együttesen 40.289 eFt adózott eredményt jelentett a társaságnak 2021. évben.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	109 603	131 800	120,25%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	180	151	83,89%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 247	65 841	91,13%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 706	19 510	67,96%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 500	471	31,40%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 750	1 853	105,89%

A.	**Üzemi eredmény**	**5 580**	**44 276**	**793,48%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**0**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**5 580**	**44 276**	**793,48%**
X.	Adófizetési kötelezettség		3 987	
D.	**Adózott eredmény**		**40 289**	

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Megyei Jogú Város Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

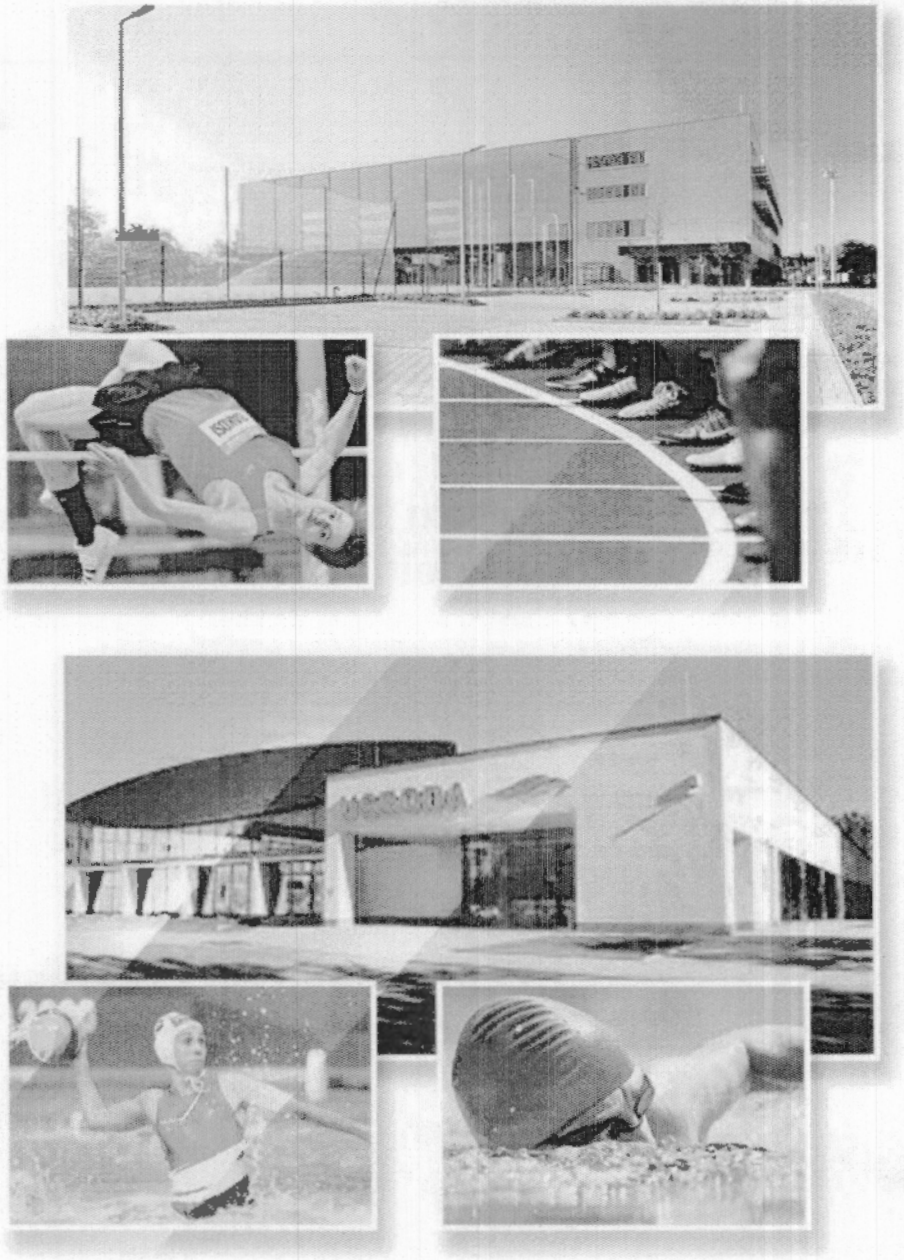
az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 75.576 eFt mérleg főösszeggel, 40.289 eFt adózott eredménnyel, és 40.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

554

NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT



NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. ÉVRE

2022. április 22.

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

2022. április 22.

.....

ügyvezető

NYSÜ Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Tartalomjegyzék

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege: **4**

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása: **5**

Kiegészítő melléklet: **6**

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ: **7**

1. A vállalkozás bemutatása: 7

1.1. A Társaság adatai: 7

1.2. Tulajdonosi szerkezet: 7

1.3. Társaság tevékenységeinek és a 2021-ben végzett feladatok bemutatása: 7

1.4 A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy: 11

2. Kapcsolt vállalkozások: 11

3. A számviteli politika alkalmazása: 11

B. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK: **15**

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések: 15

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések: 18

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése: 20

4. Tájékoztató rész: 22

1. sz. melléklet: Bevételek, költségek, ráfordítások és az eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva: *23*

Bevételi kimutatás 2021. évre: 23

Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2021. évre: 24

Az eredménykimutatás alakulása a 2021-es évben: 26

557

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzék szám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	ESZKÖZÖK			
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**0**	**0**	**156**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	156
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**4 059**	**0**	**45 093**
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	42
7.	II. KÖVETELÉSEK	11	0	15 069
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 048	0	29 982
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**	**30 327**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**4 059**	**0**	**75 576**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**4 059**	**0**	**44 348**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 131	0	-1 941
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 339	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-149	0	40 289
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**0**	**0**	**30 879**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	30 879
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**	**349**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**4 059**	**0**	**75 576**

Nyíregyháza, 2022. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16. Adószám: 10731785-2-15 OTP: 11744003-20612823

a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzékszám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. január 1. -2021. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			131 800
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK			151
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	149		65 841
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			19 510
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			471
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			1 853
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-149		44 276
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-149		44 276
X.	Adófizetési kötelezettség			3 987
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-149		40 289

Nyíregyháza, 2022. április 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYSÜ Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-15.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NYSÜ
NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT.

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2022. április 22.

.....

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

NYSÜ Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. A Társaság adatai

Társaság neve:	NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Telephelyei:	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum)
	4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Nyíregyházi Városi Uszoda)
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-9311-113-15
E-mail:	kozpont@nysu.hu
Honlap:	www.nysu.hu
Jegyzett tőke:	6 000 eFt
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823

1.2. Tulajdonosi szerkezet

A Társaság egyszemélyes gazdasági társaság.

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (100 %)

1.3. Társaság tevékenységeinek és a 2021-ben végzett feladatok bemutatása

A Társaság főtevékenysége: 9311'08 Sportlétesítmény működtetése

A Társaság főtevékenysége 2021. 04. 25-ig a hulladék- nagykereskedelem volt, de az alapító határozata alapján 2021. április 26-tól a Társaság tevékenysége megváltozott.

601

A korábbi főtevékenységében 2021-ben tevékenységet nem végzett, és a bevételek kizárólag az új tevékenységekből származnak.

A Társaság a főtevékenységen kívül 35 egyéb tevékenységgel rendelkezik, ezek közül 2021-ben az alábbi tevékenységekből származott bevétel:
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5510 '08 Szállodai szolgáltatás
5610 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás
9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

Az Alapító Okirat módosítását követően, 2021. májusától a Társaság fő feladata a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, sportlétesítmények üzemeltetése. Az NYSÜ Kft. 2021. májusától a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot üzemelteti, szeptember 1-től pedig az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda társüzemeltetője.

Az Atlétikai Centrum a Modern Városok Program keretében valósult meg. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, az atlétikát, vívást, judót, tollaslabdát kiszolgáló sportkomplexum létesült, amely elsősorban a város atlétáinak, sportolóinak felkészülését, edzéshelyszíneit biztosítja, másrészt rangos hazai és nemzetközi versenyek megrendezését, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatását is szolgálja. A sportközpont emellett hozzájárul a városlakók kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez.

A Városi Uszoda szeptemberben került a Társaság társüzemeltetésébe, a Sportcentrumtól az átvételt sikerült zökkenőmentesen végrehajtani. Az uszoda kihasználtsága az iskolai úszásfoglalkozásoknak, valamint a Nyíregyházi Sportcentrum és az AQUA SE edzéseinek köszönhetően nagyon magas, különösen a tanmedence esetében közelíti a 100%-ot. A megnövekedett sportolói és iskolai használat mellett a lakossági jegy- és bérletértékesítés összege is nőtt. Mindkét létesítmény szervesen bekapcsolódott a nyíregyházi sportéletbe, hiszen az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda is helyet biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza" lakossági sportelemeinek. A második félévben fokozatosan nőtt az Atlétikai Centrum kihasználtsága, külön kiemelendő ezek közül az atlétika különböző szakágainak edzőtáborai.

A 2021-es év szakmai programjai:

Atlétikai Centrum:

A Városi Stadion rekonstrukciója miatt a Nyíregyházi Sportcentrum atlétáinak edzéslehetőségei 2021 nyár elején megszűntek. Annak ellenére, hogy az épületben nem állt még rendelkezésre minden üzemeltetéshez szükséges eszköz, a sportolóknak szükséges volt a versenyidőszak derekán biztosítani az eredményes felkészülés érdekében. Ennek érdekében júniustól a külső pályát vették birtokba a sportolók és edzőik.

Rendezvények:

Három korcsoportban rendeztünk atlétikai eseményt. A legkisebbek közül közel 200-an a "Kölyök Atlétika" program keretében, ügyességi számokban mérték össze tudásukat. Az U14-16-os korcsoport Regionális Tornáján 5 megyéből érkezett 300 sportoló, akik elsőként tesztelhették a versenykörülményeket a kültéri pályatesten. A legrangosabb sportesemény a Felnőtt Szuperliga Bajnokság utolsó fordulója volt, melynek legeredményesebb versenyzői meghívást kaptak a budapesti döntőbe, ill. az elért eredmények alapján pénzdíjazásban is részesültek.

Ezzel párhuzamosan lehetőséget biztosítottunk az NYVSC kerekesszékes olimpikon sportolójának, Tarjányi Istvánnak, hogy a tokiói játékokra való felkészülése ne szakadjon meg. A Continental Aréna leterheltségének csökkentése érdekében a szeptemberi hónaptól az NYVSC irodája és judo szakága is az Intézmény falai között dolgozik.

Az épület komplexitását mutatja, hogy a júniusi hónapban a Blade Sport Kupa elnevezésű testépítő verseny helyszíne volt a Csarnok. A rangos eseményen 300 versenyző és kísérője, edzője vett részt. Ennek alkalmával kiváló lehetőség volt a Digital Signage rendszer tesztelésére, mely segítségével online volt követhető a sportesemény.

Június végén és július elején három héten keresztül a Nyíregyházi Sportcentrum szervezésében Nyári Sporttábor alkalmával turnusonként közel 100 gyerek használta az épületben lévő sportolási lehetőségeket.

A kiváló infrastrukturális lehetőségek miatt a III. Rally Hungary versenyközpontja volt az Intézmény. A FIA delegáció egy héten keresztül koordinálta a Rally Európa Bajnokság záró futamát. Mindezzel párhuzamosan a Magyar Rally Bajnokság versenyirodáját is képesek voltunk kiszolgálni. A rendezvény színvonalát mutatja, hogy az utolsó versenynapon egy belvárosi gyorsasági szakaszt építettek a szervezők, melynek logisztikai központjai is az épületben kerültek kialakításra.

Edzőtáborok:

Az Atlétikai Centrumban 2021. október 17. és december 31. között összesen 16 komplett edzőtábor valósult meg, összesen 220 fő vett részt edzőtáborban. Közülük külön ki kell emelnünk a súlylökő válogatottat, akik nagy létszámmal háromszor és az ugró válogatottat, akik két alkalommal edzőtáboroztak az Atlétikai Centrumban. Az ő szállásukat és ellátásukat 2021-ben még teljes mértékben közvetített szolgáltatás révén biztosítottuk, emellett a pályahasználatért fizettek napidíjat.

Az Uszodában egy edzőtábort tartott nálunk külső sportegyesület, de ebben az esetben csak az úszósávok bérbeadása történt.

A sportlétesítmények üzemeltetése mellett a Társaság más tevékenységeket is folytatott, amelyek mind a gazdálkodás stabilitását erősítették. Szeptember hónapban az NYSÜ Kft. biztosította az V. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár helyszínét és kapcsolódó szolgáltatásait, amely jelentős bevételt hozott a Cégnek.

A tárgyév gazdálkodását áttekintve megállapíthatjuk, hogy a 2021-es, „induló" év kiválóan sikerült, a Társaság gazdálkodása nagyon eredményes volt, és az üzleti tervhez képest is sokkal jobban sikerült, amely több okra vezethető vissza. A bevételek vártnál jobb alakulása annak köszönhető, hogy a tervezéskor tapasztalati adatok hiányában még nem számoltunk az edzőtábori bevételekkel, és nagyon kedvező az, hogy az atlétikai szövetség, valamint a sportegyesületek a kiváló létesítményi adottságoknak köszönhetően nagy számban érkeztek edzőtáborozni.

A kiváló eredmény másik tényezője a költségoldalon található. A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az anyagjellegű ráfordításokon belül a karbantartási szerződések megkötése időben tolódott, azok összegét viszont a teljes időszakra terveztük, emiatt jelentős megtakarítást értünk el a rendszer-karbantartási költségeken. A másik fontos költségoldali megtakarítás abból adódik, hogy az alkalmazottak későbbi alkalmazása miatt bérmegtakarítás keletkezett, a munkavállalók ugyanis csak a tényleges szükséglethez igazodva kerültek alkalmazásra.

Fontos kiemelni, hogy a tervezéskor még nem lehetett pontosan becsülni a pandémia hatásait, valamint szükség lesz-e megszorításra, lezárásra, megállnak-e az edzések, versenyek, iskolai programok, emiatt óvatosan kellett tervezni. A tervekkel ellentétben sem az Atlétikai Centrumban, sem az Uszodában nem álltak meg a sportprogramok, így a bevételekben nem visszaesés, hanem bővülés történt.

Az elért eredmény mind a likviditás, mind a tartalékok szempontjából fontos a következő évre, hiszen a 2022-es évben az energiaárak és a szolgáltatások árának emelkedése, a bérek növekedése nagy kihívást jelentenek. A tárgyévben elért eredmények számos lehetőséget kínáltak, és kiváló alapot jelentenek a hosszútávú, stabil és eredményes gazdálkodáshoz.

1.4 A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Képviseletre jogosult: **Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető 2021.05.01-től**
lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Játék utca 18/A.

2021.04.30-ig: Petró Árpád
lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Ibolya u.23.

2. Kapcsolt vállalkozások

Az NYSÜ Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül. Nincs közös vezetésű társult, egyéb részesedési viszonyt megtestesítő vállalkozással kapcsolata. Nincs közvetlen és többségi irányítást, vagy jelentős befolyást biztosító kapcsolata. Kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezik, az egyszemélyes tulajdonos és azok 25 % feletti részesdéssel rendelkező társaságai.

Gazdasági társaságban való részesedés: A társaságnak nincs gazdasági társaságban részesedése.

3. A számviteli politika alkalmazása:

A számviteli politikának a 2021-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- Könyvvezetés módja

Kettős könyvvitel. A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

605

- Beszámoló készítés rendje

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint február 28. nap.

- Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A" típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

Költségelszámolás rendszere: elsődlegesen költségnem könyveléssel

Értékcsökkenés elszámolása: üzembe-helyezés, használatbavétel napjával, a hasznos élettartam figyelembevételével, maximum a társasági adótörvény szerinti mértékkel, lineáris leírással történik. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk. A terv szerinti értékcsökkenési leírást évente számoljuk el. A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

- Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

- Követelésekre elszámolt értékvesztés:

Értékvesztést nem számoltunk el

- Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

- Értékhelyesbítés

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- Valós értéken történő értékelés

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege:

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezeket a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

Nem volt.

- A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a vállalkozás gazdasági vezetőjének feladata.

607

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Kutykó Róbert,

Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Kórház utca 73.

Regisztrációs szám: 175893

- A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.

4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. Fszt. 2.

Engedély száma: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna

4400 Nyíregyháza, Mátyás u. 6.

Ig. sz.: 002049

Könyvvizsgálatért fizetett összeg: 60.000 Ft/hónap

B. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök: 156 e Ft

Immateriális javak: 0 e Ft

Tárgyi eszközök: 156 e Ft *(2020: 0 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok												
Műszaki berendezések, gépek, járművek												
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	627	0	627	0	471	0	471	0	156	0	156
Beruházások, felújítások	0	627	627	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	1.254	627	627	0	471	0	471	0	156	0	156

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft

Forgóeszközök: 45.093 e Ft *(2020:4.059 e Ft)*

Készletek: 42 e Ft.

Az áruk között 42 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

Követelések: 15.069 e Ft

Vevőkövetelések állománya: 12.607 e Ft

A vevőkövetelések állományában elismert, nem vitatott, és a mérlegkészítés időszakában kiegyenlített követelések találhatók

Egyéb követelések állománya: 2.462 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelés: 40 e Ft

Következő évben levonható ÁFA: 2.422 e Ft.

Pénzeszközök: 29.982 e Ft *(2020: 4.048 e Ft)*

Pénztárak: 218 e Ft

Bankszámlák: 29.764 e Ft

A Társaságnak egy bankszámlája van az OTP Bank Nyrt-nél.

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 30.327 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 30.327 e Ft

2022-ben számlázott, 2021.évet érintő bevételek összege: 30.177 e Ft

2022-ben befolyt, 2021. évet érintő munkaerőpiaci támogatás összege: 150 e Ft.

FORRÁSOK

Saját tőke: 44.348 e Ft *(2020: 4.059 e Ft)*

Saját tőke összegének, tárgyévi változásainak levezetése

	2021. év nyitó	Növekedés	Csökkenés	2021. év záró
Saját tőke	4 059			44 348
- Jegyzett tőke	6 000			6 000
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
- Tőke tartalék	0			0
- Eredmény tartalék	-5 131	3 339	0	-1 941
- Lekötött tartalék	3 339	0	3 339	0
- Értékelési tartalék	0	0	0	0
- Adózott eredmény	-149	40 249	-149	40 249

A Jegyzett tőke összege az üzleti éven belül nem változott.

Az NYSÜ Kft. mérlegében Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A lekötött tartalékban lévő összeget az eredménytartalékba visszavezettük.

Az NYSÜ Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A fordulónapi Saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. A tárgyévi eredményes gazdálkodás a saját tőke szintjét jelentősen növelte, amely a gazdálkodás biztonságát növeli, és kedvező a vállalkozás folytatásának elve szempontjából.

Céltartalék képzés

Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 30.879 e Ft

A Társaságnak a mérlegben hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Az NYSÜ Kft. bankkal, pénzügyi vállalkozással vagy más jogi személlyel szemben hitel-, vagy kölcsöntartozással nem rendelkezik.

Szállítói kötelezettségek: 16.734 e Ft.

Ebből a mérleg fordulónapján még nem esedékes tartozás: 16.423 e Ft, 30 napon belül lejárt tartozás 311 e Ft. A szállítói tartozások a mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 14.145 e Ft.

Tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
• Társasági adó kötelezettség	3 987
• SZJA magánszemélytől levont	283
• SZJA magánszemélyhez nem köthető	134
• Szakképzési hozzájárulás	46
• Egyszerűsített fogl.adóterhe	15
• ÁFA	4 638
• HIPA	1 818
• Nettó bér	2 273
• Biztosítottaktól levont TB járulék	487
• Szocho adó	387

- Következő időszaki ÁFA kötelezettség 76

Passzív időbeli elhatárolások: 349 e Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 349 e Ft. Fordulónapot követően számlázott, a tárgyévet terhelő költségek.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

A bevételek, ráfordítások az előző év adatival nem hasonlíthatók össze, mivel az előző évben a Társaság tevékenységet nem végzett.

A bevételek részletes kimutatása a 23. oldalon található.

A bevételek és költségek szerkezetének alakulása:

A tétel megnevezése	Tárgyév	
	e Ft	%
Nettó árbevétel	131 800	99,89
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00
Bruttó árbevétel	**131 800**	**99,89**
Egyéb bevétel	151	0,11
Összes bevétel	**131 951**	**100,00**
Anyagköltség	23 025	17,45
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 670	17,94
Egyéb szolgáltatások értéke	559	0,42
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 587	14,09
Anyagjellegű ráfordítások	**65 841**	**49,90**
Bérköltség	14 681	11,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 639	2,00
Bérjárulékok	2 190	1,66
Személyi jellegű ráfordítások	**19 510**	**14,79**
Értékcsökkenési leírás	471	0,36
Egyéb ráfordítások	1 853	1,40
Összes költség és ráfordítás	**87 675**	**66,45**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**44 276**	**33,55**

Egyéb bevételek: 150 e Ft

Bértámogatás a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű munkavállaló foglalkoztatására.

Kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított ügyletek:

Bevételek: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: 88.669 e Ft,

Atlétikai Centrum szolgáltatási átalánydíj: 70.002 e Ft, uszoda üzemeltetési hozzájárulás: 18.510 e Ft, bérleti díj: 800 e Ft, egyéb: 263 e Ft

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

bérleti díjak: 9.028 e Ft, egyéb: 71 e Ft

Költségek: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: 88.669 e Ft,

Atlétikai Centrum továbbszámlázott közüzemi díjak: 19.847 e Ft, uszoda üzemeltetési hozzájárulás: 18.510 e Ft, bérleti díj: 157 e Ft

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.: 210 e Ft

uszoda kisértékű eszközök

A költségek, ráfordítások tárgyévi alakulása az előző évi adatival nem hasonlíthatók össze, mivel az előző évben a Társaság tevékenységet nem végzett.

A költségek költséghelyenkénti és költségnemenkénti részletes kimutatása a 24. oldalon található.

Adókötelezettségek:

Helyi iparűzési adó (2%, mivel a Társaság nem minősül kkv-nek, és ezért nem érvényes rá az 1% mértékű helyi iparűzési adó): 1.818 e Ft

Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek:

Adózás előtti eredmény	44 276 e Ft
Számviteli tv. szer. ECS	471 e Ft
Egyéb növelő tétel	24 e Ft
Növelő tétel összesen:	495 e Ft
Adótörvény szer. ÉCS	471 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen:	471 e Ft
Adóalap	44 301 e Ft
Társasági adó (9%)	3 987 e Ft
Adózott eredmény:	40 289 e Ft

6125

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése

A 2021-es évben a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását elemző mutatók megképzése, ill. azok értelmezhetősége korlátozott, mivel a Társaság az előző évben gazdasági tevékenységet nem végzett. Emiatt egyes mutatók megképzése nem értelmezhető, ill. a mutatók változásának dinamikája nem vizsgálható megfelelően az előző évi nulla bázis miatt. A következő kimutatás a legfontosabb mutatókat tartalmazza.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	0	*0,00*	156	*0,20*	
Immateriális javak	0	*0,00*	0	*0,00*	
Tárgyi eszközök	0	*0,00*	156	*0,20*	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	*0,00*	0	*0,00*	
Forgóeszközök	4 059	*100,00*	45 093	*59,67*	*1 110,94*
Készletek	0	*0,00*	42	*0,06*	*136*
Követelések	11	*0,27*	15 069	*19,94*	*990,91*
Értékpapírok	0	*0,00*	0	*0,00*	
Pénzeszközök	4 048	*99,73*	29 982	*39,67*	*740,66*
Aktív időbeli elhatárolások	0	*0,00*	30 327	*40,13*	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 059	*100,00*	75 576	*100,00*	*1 861,94*

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	4 059	*100,00*	44 348	*58,68*	*1 092,58*
Jegyzett tőke	6 000	*147,82*	6 000	*7,94*	*100,00*
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	*0,00*	0	*0,00*	
Tőketartalék	0	*0,00*	0	*0,00*	
Eredménytartalék	-5 131	*-126,41*	-1 941	*-2,57*	*37,83*
Lekötött tartalék	3 339	*82,26*	0	*0,00*	*0,00*
Értékelési tartalék	0	*0,00*	0	*0,00*	
Adózott eredmény	-149	*-3,67*	40 289	*53,31*	*-27 039,60*
Céltartalékok	0	*0,00*	0	*0,00*	
Kötelezettségek	0	*0,00*	30 879	*40,86*	
Hátrasorolt kötelezettség	0	*0,00*	0	*0,00*	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	*0,00*	0	*0,00*	
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	*0,00*	30 879	*40,86*	
Passzív időbeli elhatárolások	0	*0,00*	349	*0,46*	
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	4 059	*100,00*	75 576	*100,00*	*1 861,94*

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	0 / 4 059	0,00	156 / 75 576	0,21	0,00
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	4 059 / 4 059	100,00	75 420 / 75 576	99,79	99,79
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	4 059 / 4 059	100,00	44 348 / 75 576	58,68	58,68
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	0 / 4 059	0,00	30 879 / 75 576	40,86	0,00
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	4 059 / 4 059	100,00	75 576 / 44 348	170,42	170,42
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	0 / 4 059	0,00	131 800 / 44 348	297,19	0,00
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 059 / 0	0,00	45 093 / 30 879	146,03	0,00
Likviditási mutató II. (Quick ratio – gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 059 / 0	0,00	45 051 / 30 879	145,90	0,00
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 048 / 0	0,00	29 982 / 30 879	97,10	0,00
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 048 / 0	0,00	29 982 / 30 879	97,10	0,00
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	-740 / 4 059	-18,23	40 289 / 44 348	90,85	-498,31
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-149 / 0	0,00	44 276 / 131 800	33,59	0,00
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-149 / 4 059	-3,67	44 276 / 44 348	99,84	-2 719,74
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	-149 / 4 059	-3,67	44 276 / 75 576	58,58	-1 595,94

615

4. Tájékoztató rész

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2021. évben: az ügyvezető és a felügyelőbizottság tagjai 2021. évben javadalmazásban, ill. semmilyen más juttatásban nem részesültek.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve:

SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.

Támcsuné Salamon Magdolna könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 60.000 Ft /hó.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2,5	8 540	555
	szellemi foglalkozásúak	0,5	3 076	116
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	0,8	934	78
	szellemi foglalkozásúak	0,3	962	77
Statisztikai állományba nem tartozók			1 149	0
Összesen		**4,1**	**14 681**	**826**

1. sz. melléklet: Bevételek, költségek, ráfordítások és az eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva

Bevételi kimutatás 2021. évre

Bevételek terve	Központi irányítás		Atlétikai Centrum			Városi Uszoda			Összesen		
	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától			64 771	70 002	108,08	18 915	18 510	97,86	83 686	88 512	105,77
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak				3 336		3 104	2 356	75,90	3 104	5 692	183,38
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása			8 853	10 879	122,88	560	1 806	322,50	9 413	12 685	134,76
Egyéb bérleti díjak			7 800	7 400	94,87	200		0,00	8 000	7 400	92,50
Sportesemény szervezési bevétek			2 400	2 384	99,33				2 400	2 384	99,33
Reklámtevékenység árbevétele						3 000		0,00	3 000	0	0,00
Szállodai értékesítés árbevétele				7 391					0	7 391	
Éttermi szolgáltatás árbevétele				7 736					0	7 736	
Egyéb árbevétel									0	0	
Értékesítés nettó árbevétele			**83 824**	**109 128**	**130,19**	**25 779**	**22 672**	**87,95**	**109 603**	**131 800**	**120,25**
Egyéb bevételek			**180**	**100**	**55,56**		**50**		**180**	**150**	**83,33**
Összes bevétel		**0**	**84 004**	**109 228**	**130,03**	**25 779**	**22 722**	**88,14**	**109 783**	**131 950**	**120,19**

A bevétel eltéréseinek magyarázata: Összességben a tárgyévi bevételek a vártnál lényegesen jobban alakultak, különösen az Atlétikai Centrumban. A szolgáltatási átalánydíj 8%-kal haladta meg a tervezettet. A legmarkánsabb növekedés az edzőtáborok miatt volt. A szálloda 2022-es indulása miatt nem terveztünk edzőtáborokat, de a nyári versenyek olyan keresletet generáltak az atlétikai pálya és a csarnok iránt, hogy végül 18,5 millió Ft edzőtábori bevételt értünk el. A bérleti díj bevételek a terveknek megfelelően alakultak. Az Uszoda bevételei kismértékben elmaradtak a tervezettől, mivel egyes iskolai úszásprogramok 2021-ben bevételként még nem nálunk jelentkeztek. A bérleti díjbevétel viszont magasabb lett a tervezettnél, mivel sportegyesületek és iskolák részéről is volt igény úszósáv bérlésére. Az értékesítés árbevétele 20%-kal, 22 millió Ft-tal haladta meg a tervezett összeget, amely az induló évben nagyon jónak mondható, és kedvező a következő év gazdálkodása szempontjából, tekintve, hogy olyan programokat indítottunk meg, amelyekből hosszabb távon is stabil bevételre számíthatunk.

Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2021. évre

Költségek terve	Központi irányítás			Atlétikai Centrum			Városi Uszoda			Összesen		
	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj				11 308	7 982	70,59	0			11 308	7 982	70,59
Villamosenergia díj				12 372	9 380	75,82	0			12 372	9 380	75,82
Vízdíj				1 200	3 077	256,42	0			1 200	3 077	256,42
Üzemanyag, fűtőanyag				0	40					0	40	
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag				1 360	307	22,57	260	408	156,92	1 620	715	44,14
Tisztítószerek				720	117	16,25	1 000	922	92,20	1 720	1 039	60,41
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	100	235	235,00	20	406	2030,00	130	151	116,15	250	792	316,80
Anyagköltség	**100**	**235**	**235,00**	**26 980**	**21 309**	**78,98**	**1 390**	**1 481**	**106,55**	**28 470**	**23 025**	**80,87**
Szállítási szolgáltatások				420	0	0,00	140	279	199,29	560	279	49,82
Bérleti díjak	390	326	83,59	852	862	101,17	110	91	82,73	1 352	1 279	94,60
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások				12 668	445	3,51	1 967	2 695	137,01	14 635	3 140	21,46
Hirdetés, reklámköltség				400		0,00	0	0		400	0	0,00
Postai, távközlési költségek	120	79	65,83	210	262	124,76	44	27	61,36	374	368	98,40
Szám.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	350	279	79,71	0	0		0			350	279	79,71
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja				5 188	2 594	50,00	194	1 407	725,26	5 382	4 001	74,34
Szakértői, informatikai szolgáltatás	1 000		0,00	525	1 505	286,67	480	609	126,88	2 005	2 114	105,44
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja				9 771	9 458	96,80	1 472	2 100	142,66	11 243	11 558	102,80
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	200	61	30,50	1 235	391	31,66	435	200	45,98	1 870	652	34,87
Igénybe vett szolgáltatások	**2 060**	**745**	**36,17**	**31 269**	**15 517**	**49,62**	**4 842**	**7 408**	**152,99**	**38 171**	**23 670**	**62,01**
Hatósági díjak	50	56	112,00	0	0		0	0		50	56	112,00
Bankköltség	340	414	121,76	0	0		6	18	300,00	346	432	124,86
Biztosítási díjak	0	0		150	0	0,00	60	71	118,33	210	71	33,81
Egyéb szolgáltatások	**390**	**470**	**120,51**	**150**	**0**	**0,00**	**66**	**89**	**134,85**	**606**	**559**	**92,24**
Közvetített szolgáltatások				5 000	18 580	371,60		7		5 000	18 587	371,74
Anyagjellegű ráfordítások	**2 550**	**1 450**	**56,86**	**63 399**	**55 406**	**87,39**	**6 298**	**8 985**	**142,66**	**72 247**	**65 841**	**91,13**
Bérköltség	6 245	3 226	51,66	7 980	4 383	54,92	7 355	7 072	96,15	21 580	14 681	68,03
Személyi jellegű egyéb kifizetések	345	294	85,22	2 126	1 542	72,53	644	803	124,69	3 115	2 639	84,72
Bérjárulékok	1 097	549	50,05	1 577	687	43,56	1 337	954	71,35	4 011	2 190	54,60
Személyi jellegű ráfordítások	**7 687**	**4 069**	**52,93**	**11 683**	**6 612**	**56,60**	**9 336**	**8 829**	**94,57**	**28 706**	**19 510**	**67,96**
Értékcsökkenési leírás	**200**	**96**	**48,00**	**800**	**342**	**42,75**	**500**	**33**	**6,60**	**1 500**	**471**	**31,40**
Egyéb ráfordítások	**200**	**5**	**2,50**	**1 300**	**1 535**	**118,08**	**250**	**313**	**125,20**	**1 750**	**1 853**	**105,89**
Összes költség, ráfordítás	**10 637**	**5 620**	**52,83**	**77 182**	**63 895**	**82,78**	**16 384**	**18 160**	**110,84**	**104 203**	**87 675**	**84,14**

A költségek, ráfordítások eltéréseinek magyarázata:

2021 tulajdonképpen induló év volt a vállalkozás szempontjából, ezért a költségeket nem lehetett pontosan tervezni, hiszen egyes tevékenységek beindítása időben csúszott. Az Atlétikai Centrumban nem indult be a szálloda, de egyes épületfenntartási, karbantartási szolgáltatások sem indultak meg. A költségekkel rendkívül takarékosan gazdálkodtunk, mind az anyagi-, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében. Ez azt jelenti, hogy egyes szolgáltatások, anyagok beszerzésére, valamint a munkavállalók alkalmazására akkor került sor, amikor arra feltétlenül szükség volt a feladatok zavartalan ellátása szempontjából. Az anyagköltségeken 20%-ot takarítottunk meg az energiával való gazdálkodás esetében, az igénybe vett szolgáltatásokon 40%-ot. Ezek közül a legfontosabb elem a karbantartási költségeken elért megtakarítás, mivel több tervezett átalánydíjas karbantartást nem, vagy csak késve indítottunk meg. Az anyagjellegű ráfordítások között egyedül a közvetített szolgáltatások összege lett jóval magasabb a tervezettnél, mivel az edzőtáborokhoz a szállást és az ellátást közvetített szolgáltatásként nyújtottuk.

A személyi jellegű ráfordításoknál 30%-kal lett alacsonyabb a költség a tervezettnél, mivel az alkalmazottakat az ellátandó feladatokhoz igazodva később vettük fel, elsősorban az Atlétikai Centrum és a központi irányítás részlegnél. Az uszoda esetében a létszám és a költségek a terv szerint alakultak. A tervezett átlagos statisztikai létszámunk 2021-re 8,7 fő volt, de a tényleges végül 4,1 fő lett. Ennek köszönhetően a személyi jellegű ráfordításokon 32%-ot, abszolút értékben 9 millió Ft-ot takarítottunk meg. A költségeken elért teljes megtakarítás összege 17 millió Ft.

A 22 millió Ft-os bevétel növekmény a 17 millió Ft-os költségmegtakarítással összeadódva 40 millió Ft-os adózott eredményt jelentett a 2021-es évre. Összességében 2021-ben nagyon eredményesen és hatékonyan gazdálkodtunk.

619

Az eredménykimutatás alakulása a 2021-es évben

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2021. évi terv (e Ft)	2021. év teljesítés (e Ft)	2021. év teljesítés az üzleti tervhez viszonyítva (%)
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	109 603	131 800	120,25
II.	Aktivált saját telj.-ek értéke	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	180	150	83,33
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 247	65 840	91,13
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 706	19 510	67,96
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 500	471	31,40
VII.	Egyéb ráfordítások	1750	1 853	105,89
VII/a.	ebből: értékvesztés	0	0	-
A.	**Üzemi (üzleti)tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)**	**5 580**	**44 276**	793,48
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	-
C.	**Adózás előtti eredmény (±A.±B.)**	**5 580**	**44 276**	793,48
X.	Adófizetési kötelezettség	538	3 987	741,08
D.	**Adózott eredmény (±C-X.)**	**5 042**	**40 289**	**799,07**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ NYSÜ NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az NYSÜ KFT. („a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 75.576 E Ft, az adózott eredmény 40.289 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

SM GARANCIA Kft.
Nyíregyháza

NYSÜ KFT.

Teljességi nyilatkozat

SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. részére

Nyíregyháza, 2022.04.22.

A jelen teljességi nyilatkozat az NYSÜ KFT. („a Társaság") 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2022. március 23-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.

4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

6. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb

62-b

tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

7. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

8. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

9. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

   - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
   - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
   - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

    - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
    - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
    - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

12. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

13. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

    - vezetés,

- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

14. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

15. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

16. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

17. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

18. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

19. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

20. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

21. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

NYSE Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

625

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/51/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában, üzleti és közhasznúsági jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója - az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. - elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Móricz Zsigmond Színház 2021. évi működését továbbra is jelentősen befolyásolta a koronavírus járvány. A beszámolóval érintett időszakban a veszélyhelyzet okán csak 2021. május 20-án kerülhetett sor az év első nyilvános előadására. A januártól májusig tartó időszakban gőzerővel folytak a próbák, ezzel egyidejűleg pedig az online térben tartották a kapcsolatot a közönséggel. A kényszerű bezárás mind szakmailag, mind pénzügyileg komoly károkat okozott, hiszen előadásszámuk, nézőszámuk, jegy- és bérletbevételük tárgyévi teljesítése messze elmaradt a járvány előtti szinttől. Májustól szabad téren, a Rózsakert Szabadtéri Színpadon kezdődött meg az elmaradt bemutatók, előadások pótlása.

A nyár folyamán most is, mint mindig vendégelőadásokat fogadtak - többek között vendégül látták a Kaposvári Csiky Gergely Színházat, valamint a Debreceni Csokonai Színházat – de tartottak filmvetítéseket, és közvetítettek mérkőzéseket a Futball Európa Bajnokságról is.

A 2021/2022 évadra meghirdetett bérletsorokra az érdeklődés a járványügyi helyzetből adódóan igen csekély volt, hiszen a színház bérleteseinek a 2020. évi, és a 2021. év elején fennálló kényszerű bezárások miatt számos előadás pótlásával adósak maradtak. Legfontosabb feladatuk ezek pótlása volt.

A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett – az érvényes járványügyi szabályok szerint bonyolították le augusztus 29. és szeptember 4. között. A fesztiválon 15 színház 19 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget. A fesztivál fizetős programjait 6.258 fizető néző látta, és nettó 26.469 eFt jegybevételt könyvelhettek el.

2021. szeptember 10-én már a megszokott rendben kezdhették meg az új évadot, és megtartották az év első bemutatóját. 2021. évben 6 nagyszínpadi, 4 kamara és 2 Művész Stúdiós bemutató zajlott, a Városmajori Szabadtéri Színpad és a Szarvasi Vízi Színház meghívásának eleget téve 2 tájelőadást bonyolítottak, ezen felül számos előadást, kulturális programokat szerveztek a Bencs Villában és a

nyáron a társaság üzemeltetésébe került Szindbád játszóhelyein. Az előadásokat, programokat összesen 49.620 néző látta.

A társaság éves bevételét 100,52%-ra teljesítette, ez összesen 1.138.715 eFt bevételt jelent. Árbevételi tervüket 92,31%-ra teljesítették, ezen belül a jegy- és bérletértékesítés bevétele 200.784 eFt volt, jelentősen, 21,6 %-kal elmaradva a tervtől. Az elmaradt előadások kieső bevételeit némileg kompenzálta az MTVA „Szilveszteri Gála 2021" TV felvételének 25.000 eFt-os díja, valamint a bérleti díj és a reklámbevételek tervezettet jelentősen meghaladó teljesítése.

Az egyéb bevételek tekintetében, melynek összege 937.930 eFt volt, 102,46%-os a teljesítés. Az önkormányzattól kapott 275.000 eFt-os, valamint az államtól kapott 440.650 eFt-os támogatás a tervnek megfelelően realizálódott. A vállalkozásoktól kapott támogatás 345%-ra teljesült. Az NZRT-TRADE Kft. 2021. évben is 30 millió Ft-tal támogatta a VIDOR Fesztivál lebonyolítását, azonban tervezni nem terveztek ezzel a bevétellel. A pályázati bevételek jó részét sikerült megvalósítani és elszámolni, ami 186.255 eFt bevételt jelentett 2021. évben a Színháznak.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében tervszinten teljesültek. A személyi jellegű ráfordítások teljesítése 92,5%-os volt, aminek oka, hogy 2021. évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal működtek. Az értékcsökkenési leírás összege – a tárgyévi beruházásoknak köszönhetően - 151,5%-ban realizálódott, az egyéb ráfordítások pedig 64,08%-ban teljesültek.

A takarékos, hatékony és átgondolt gazdálkodást a bezárás ideje és az egészségügyi készültség időtartama alatt fokozottan szem előtt tartották, így a Móricz Zsigmond Színház 2021. évi adózott eredménye 37.983 eFt lett, jelentősen meghaladva a 466 eFt-os tervezett értéket.

A társaság a beszámolási időszakban 51.997 eFt értékben hajtott végre beruházásokat, melyek közül a jelentősebbek: a kiszolgáló épület szigetelése 26.812 eFt értékben, irodák kialakítása 2.605 eFt értékben, fotelek beszerzése a Szindbád épületébe 4.792 eFt értékben, mikroportok, mikorport kapszulák, valamint hógép beszerzése összesen 7.353 eFt értékben. Nyíregyháza MJV Önkormányzata a homlokzati szigetelés felújítási munkáira 27.848 eFt összegű vissza nem térítendő, fejlesztési célú támogatást nyújtott.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	217 500	200 784	92,31%
II.	Aktivált saját telj.értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	915 368	937 930	102,46%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	535 030	534 912	99,98%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	566 676	524 192	92,50%
VI.	Értékcsökkenési leírás	25 000	37 874	151,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 696	3 650	64,08%
A.	**Üzemi eredmény**	**466**	**38 086**	**8172,96%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	1	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	1	
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**0**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**466**	**38 086**	**8172,96%**
X.	Adófizetési kötelezettség		103	
D.	**Adózott eredmény**		**37 983**	

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Dr. Kovács Ferenc

Megyei Jogú Város Polgármestere
Nyíregyháza

62 J

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

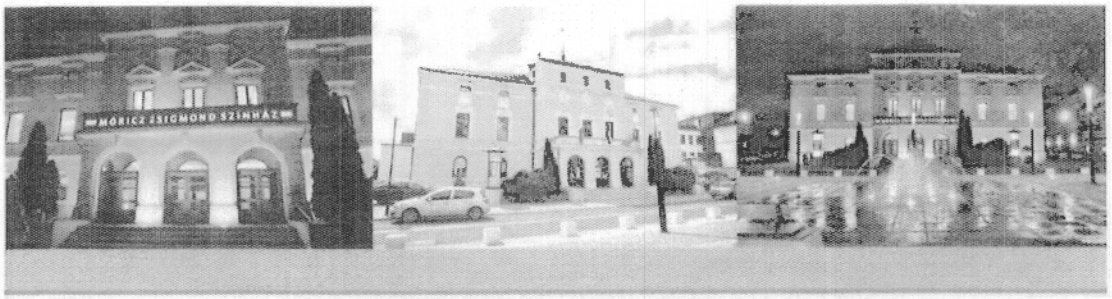
a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 627.413 eFt mérleg főösszeggel, 37.983 eFt adózott eredménnyel, és 37.983 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

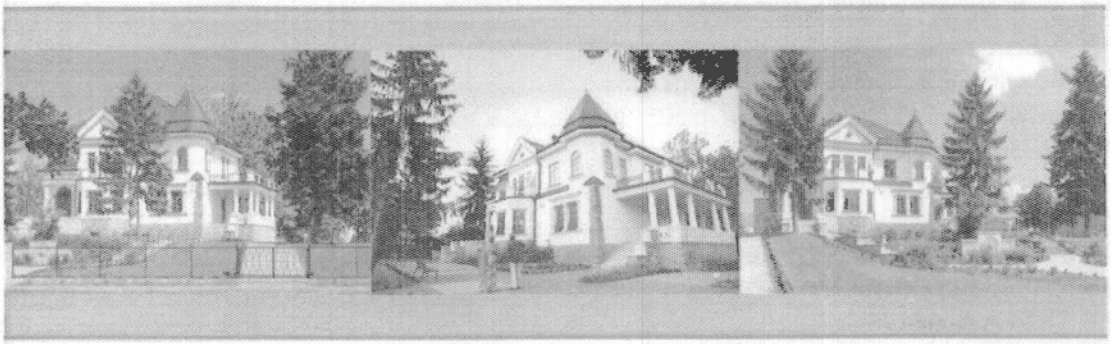
<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

64

255/2022

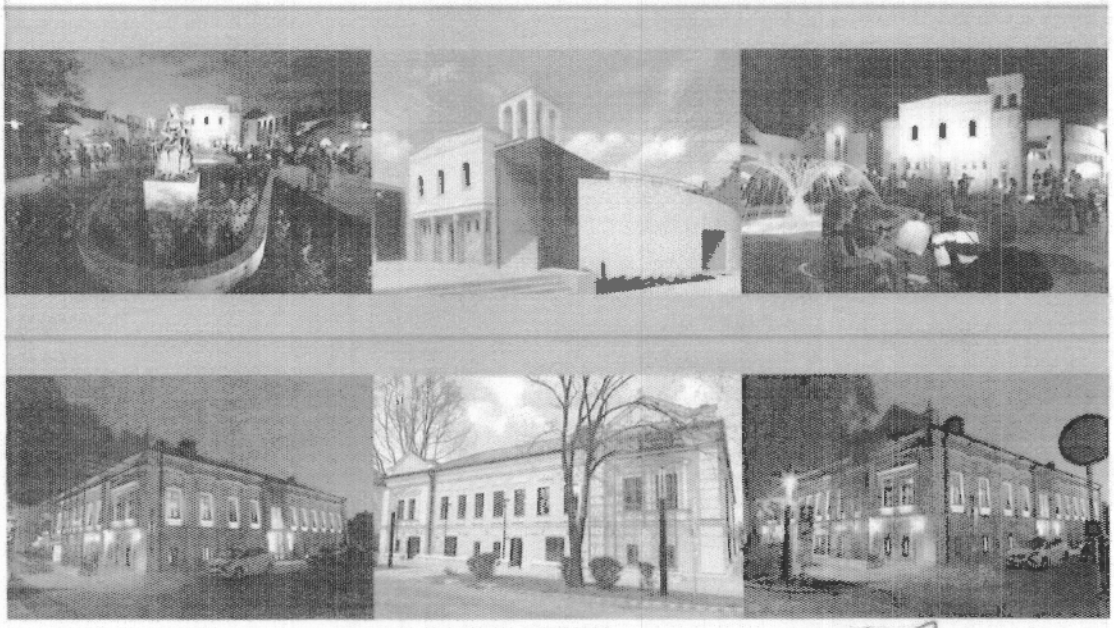


MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.



BESZÁMOLÓ

2021



Nyíregyháza, 2022. április 22.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. NYÍREGYHÁZA

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

Tartalom

Éves beszámoló mérlege - "A" 4
Éves beszámoló eredménykimutatása 7
Kiegészítő melléklet 9
1. Általános információk a beszámolóhoz 10
1.1. A gazdálkodó bemutatása 10
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban 10
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói 11
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei 11
1.5. A beszámoló közreműködői 11
1.6. Beszámoló nyilvánossága 11
2. A számviteli politika alkalmazása 12
2.1. A könyvvezetés módja 12
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme 12
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok 12
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása 12
2.5. Beszámoló választott formája és típusa 12
2.6. Üzleti jelentés 12
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja 12
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése 12
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése 13
2.10. Jelentős összhatás értelmezése 13
2.11. Devizás tételek értékelése 13
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása 13
2.13. Értékvesztések elszámolása 14
2.14. Visszaírások alkalmazása 14
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása 14
2.16. Valós értéken történő értékelés 14
2.17. Alapítás-átszervezés költségei 14
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása 14
2.19. Vásárolt készletek értékelése 14
2.20. Saját termelésű készletek értékelése 14
2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere 15
2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere 15
2.23. Céltartalék-képzés szabályai 15
2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása 15
2.25. Értékelési szabályok más változásai 15
2.26. Leltározási szabályok 15
2.27. Pénzkezelési szabályok 15
2.28. Önköltségszámítás szabályai 15
2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk 16
3. Elemzések 19
3.1. Adatok változása 19
3.2. Mérlegtételek megoszlása 20
3.3. Vagyoni helyzet 21
3.4. Likviditás és fizetőképesség 22
3.5. Jövedelmezőség 22
3.6. Cash flow-kimutatás 24
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei 25

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 25
4.1. Előző évek módosítása 25
4.2. Sajátos tételbesorolások 25
4.3. Összehasonlíthatóság 25
4.4. A mérleg tagolása 25
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása 26
4.6. Mérlegen kívüli tételek 26
4.7. Befektetett eszközök 27
4.8. Forgóeszközök 30
4.9. Aktív időbeli elhatárolások 31
4.10. Saját tőke 31
4.11. Céltartalékok 32
4.12. Kötelezettségek 33
4.13. Passzív időbeli elhatárolások 33
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 34
5.1. Előző évek módosítása 34
5.2. Összehasonlíthatóság 34
5.3. Az eredménykimutatás tagolása 34
5.4. Bevételek 35
5.5. Ráfordítások 38
5.6. Adófizetési kötelezettség 40
5.7. Eredmény 40
6. Tájékoztató adatok 40
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 40
6.2. Bér- és létszámadatok 41
6.3. Környezetvédelem 42

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT Kft. NYÍREGYHÁZA P.H.

A gazdálkodó
képviselője

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**159 108**	**173 231**
A.I.	**Immateriális javak**	**697**	**185**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	697	185
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**158 411**	**173 046**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 363	74 744
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 940	56 394
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 108	41 908
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**338 787**	**454 182**
B.I.	**Készletek**	**1 095**	**1 102**
B.I.1.	Anyagok	1 095	1 102
B.II.	**Követelések**	**14 588**	**15 293**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 562	11 358
B.II.6.	Egyéb követelések	13 026	3 935
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**323 104**	**437 787**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	480	226
B.IV.2.	Bankbetétek	322 624	437 561
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**5 797**	**0**
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 797	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**503 692**	**627 413**

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**260 228**	**298 211**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**53 000**	**53 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**59 697**	**59 697**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**96 431**	**147 531**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	51 100	37 983
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**202 216**	**254 449**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**202 216**	**254 449**
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 156	28 084
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 060	226 365
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**41 248**	**74 753**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 248	66 185
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	8 568
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**503 692**	**627 413**

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 831	200 784
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**122 831**	**200 784**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**808 146**	**937 930**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	58 338	93 880
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	323 174	432 699
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 168	7 555
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62	58
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	720
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**388 742**	**534 912**
10.	Bérköltség	368 527	412 939
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 123	47 383
12.	Bérjárulékok	42 024	63 870
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**447 674**	**524 192**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**34 651**	**37 874**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**8 717**	**3 650**
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**51 193**	**38 086**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**1**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**0**	**1**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**51 193**	**38 086**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**93**	**103**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**51 100**	**37 983**

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza, 2022. április 22.

P.h.

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. NYÍREGYHÁZA

A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.-t 2013. május 2-án alapította a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy ellássa a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat-ellátási és tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. Nonprofit Kft közhasznú tevékenységi köre:

9001'08 Előadó-művészet

9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9003'08 Alkotóművészet

9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

A tulajdonos a fordulónapon 100%-ban az alapító, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

	Cím	*Tevékenység*
Szindbád	4400 Nyíregyháza, Színház utca 2.	előadó-művészet
Rózsakert Szabadtéri Színpad	4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 22.	előadó-művészet
Raktár	4400 Nyíregyháza, Derkovits u. 132-136	előadó-művészet
Bencs Villa	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 54.	előadó-művészet

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni rész: 100%

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás extrém körülmények között zajlott. Az általános környezet a pandémia miatt kedvezőtlen volt Társaságunk számára. A járványügyi veszélyhelyzet, majd készültség meghiúsította a terveink megvalósítását, hiszen bemutatóink és előadásaink maradtak el, mivel az év elején nem tarthattunk előadásokat nézőink számára. Az első előadásunkra május 20-án került sor. A kényszerű leállás mind financiálisan, mind mentálisan megviselte Társaságunkat, a teljes társulatot.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Kirják Róbert 196214

A Móricz Zsigmond Színház számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móricz Zsigmond Színház képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Kirják Róbert 4400 Nyíregyháza, Debreceni út 29

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát az alapító döntése szerint könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai a következők:

Cég: SM Garancia Kft.

4400 Nyíregyháza, Sóstói út. 5.

Felelős személy:

Név: Támcsuné Salamon Magdolna

Cím: 4400 Nyíregyháza, Mátyás út 6.

Regisztrációs szám: 002049

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentieken túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl, a Móricz Zsigmond Színház munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Móricz Zsigmond Színház könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Móricz Zsigmond Színház kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Móricz Zsigmond Színház számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: **Összköltség eljárás.**

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget **A változatban** állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft érték alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. A kisértékű eszközök azonnali leírása egyedi elbírálás alapján ettől eltérő módon is kezelhető.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi, tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A Móricz Zsigmond Színház garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályait az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenység: a színházi tevékenység. Az ezzel kapcsolatos közlendő adatok a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai:

2021. januárjában, a téli szabadságok lejárta után folytatódtak a 2020/2021-es évad már megkezdett próbafolyamatai, sajnos azonban az érvényben lévő járványügyi korlátozások miatt, elkészített előadásainkat továbbra sem mutathattuk be nézőinknek, elkészültük után úgymond fiókba kerülve várták, hogy végre közönség elé kerülhessenek. Ilyen volt a majdan gyermek és ifjúsági bérletbe kerülő A csillagszemű juhász, Shakespeare klasszikus vígjátéka, a Szentivánéji Álom, Bartók Béla és Balázs Béla táncjátékának mese adaptációja, A fából faragott királyfi, nagy élőzenekaros vállalkozásunk, a Funny Girl, egy új magyar színdarab Göttinger Pál tollából, a Bogáncsvirág, végül a híres, fordulatos lélektani krimi, a Várj, míg sötét lesz.

Színházunkban ugyan a színfalak mögött folytak a próbák, azonban 2020. november 11 és 2021. május 19 között nem nyithattuk meg kapuinkat a közönség számára, nem voltak nyilvános előadásaink.

A késő tavasz és jó idő beköszöntével ismét kiélvezhettük felbecsülhetetlen előnyeit, hogy rendelkezünk egy modern, jól felszerelt, szabadtéri játszóhellyel, a Rózsakert Szabadtéri Színpaddal, itt ugyanis lehetőségünk nyílt bepótolni megannyi elmaradt előadásunk legalább egy részét. Május 20-án, a színpadon emelvényekre épített nézőtérrel - igyekezvén megteremteni a kamaraszínházi körülményeket - sikerült bemutatnunk a Bogáncsvirágot, az ősbemutatót saját írásából Göttinger Pál rendezte. Ezt követően egy számunkra mindenképpen különleges esemény következett, Neil Simon Napsugárfiúk című vígjátéka Mészáros Tibor rendezésében, ugyanis Puskás Tivadar színművész nyugdíjba vonulás előtti utolsó bemutatója volt. Június 11.-én a pótszékes teltház álló tapssal és ovációval ünnepelte az előadást és a hivatását több mint húsz éve Nyíregyházán űző művészt. Június 24.-én fiókban várakozó előadásaink közül szintén közönség elé került klasszikus Broadway musical, a Szente Vajk rendezte Funny Girl.

A nyár folyaman most is, mint mindig, vendég előadásokat fogadtunk (többek közt vendégül láttuk a Csiky Gergely Színházat Kaposvárról, a Csokonai Színházat Debrecenből), de tartottunk film vetítéseket is igazi nyári szabadtéri mozi hangulatát teremtve, valamint közvetítettünk mérkőzéseket a Futball Európa Bajnokságról is.

Nyár végén, az augusztus 27-től szeptember 4-ig tartó huszadik, ünnepi VIDOR fesztiválunkon 15 színház 19 előadása jött el hozzánk, az utcai programok és koncertek mellett igazi kulturális pezsgést hozva el Nyíregyházára. A fesztivál versenyprogramjában évről évre a legrangosabb színházak képviseltetik magukat, idén is tiszteletét tette nálunk többek közt a Nemzeti Színház, a Vörösmarty Színház, az Orlai Produkciós Iroda, a Jászai Mari Színház, a Játékszín, a Budaörsi Latinovits Színház, a Ferencvárosi Pinceszínház, a Karinthy Színház, valamint a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulata.

A nyár folyamán társulatunk meghívást kapott a Városmajori Szabadtéri Színpadra, ahol az Édes Charity című musical-ünket fogadta tomboló siker és országos lapokban megjelenő dicsérő kritika, valamint másik klasszikus zenés előadásunkat, a Funny Girlt is volt alkalmunk eljátszani a Szarvasi Vízi Színház színpadán.

Az ősz és az új évad beköszöntével végre sikerült nézők előtt bemutatnunk, a pandémia miatt már szerencsétlen módon kétszer is megszakított próbafolyamatot maga mögött tudó Várj, míg sötét lesz című kriminket a Krúdy Kamara színpadán, a Nagyszínpadon pedig Szente Vajk fergeteges bohózatát, a Legénybúcsút. Mindkét bemutatónk beváltotta a hozzá fűzött reményeket, igazi fellélegzés volt a végre pulzáló, önfeledten szórakozó közönség jelenlétét érezni a színház épületében. Ezt követően, igyekezvén egyensúlyban tartani a könnyed befogadói élményt és a fajsúlyos drámai megnyilvánulásokkal, október közepén tűztük műsorra Bertolt Brecht - Kurázsi mama és gyermekei című művét Keresztes Attila

rendezésében. Szintén októberben találkozhatott a közönség egy kortárs magyar drámával, Tasnádi István fantasztikus drámaadaptációját, a Közellenséget Horváth Illés rendezte. Az előadás kuriózuma a kifejezetten ehhez a produkcióhoz készült új zenei anyag, melyet Zságer-Varga Ákos komponált, teljesen új univerzumot teremtve ezzel az ismert történetnek. Novemberben Jens Raschke Alszanak a halak? című monodrámájával a Művész Stúdióban kivételesen érzékeny témát érintve próbáltuk - szakemberek bevonásával tartott feldolgozó beszélgetéssel egybekötve - a színházművészet legnemesebb feladatát előtérbe helyezni, miszerint a színház lélektani értelemben gyógyító, traumák feldolgozását is segíthető kultikus hely, melynek mindenkori feladatai közé tartozik a társadalomra kifejtett jótékony hatásgyakorlás. Egy kisgyermek halálozás miatti veszteségélményének elmesélése ebben a formában rendkívüli vállalás, mely Pregitzer Fruzsina rendezésében és gondozásában, Fridrik Noémi interpretációjában fontos fórumokra is eljuthat a jövőben. December közepén egy több hónapos előkészületet igénylő, nagyszabású vállalkozásunk ért célba; egy többszörösen díjnyertes, rendkívül sikeres és friss musical jogait sikerült megszereznünk elsőként Magyarországon, így minden szempontból úttörő folyamatok véghezvitele után, megtarthattuk színházunk történetének egyik legfontosabb ősbemutatóját, az Idétlen időkig című film színpadi adaptációjából. A nem hétköznapi vagy éppen szokványos feladatokat, melyeket ez a produkció követelt a társulattól, rendkívüli erőfeszítéssel, de sikerült óriási sikerre vinni, színházunk eddig sosem tapasztalt visszajelzéseket könyvelhetett el közönségétől. Az előadást a Móricz Zsigmond Színház művészeti vezetője, Horváth Illés állította színpadra. Az év utolsó bemutatójára december 17-én került sor a Krúdy Kamara színpadán, Csehov klasszikusát, a Cseresznyéskertet a nálunk először dolgozó Czukor Balázs vitte színre, tőle megszokott érzékenységgel és cizellált kidolgozottsággal.

Mint minden évben, 2021-ben is szerettük volna közönségünket minél változatosabb kínálattal megörvendeztetni, ezért saját repertoárunk mellett folyamatosan hívtunk vendégjátékokat is színházunkba. Meghívásunkra érkeztek Nyíregyházára Stefanovics Angéla, Bánki Gergely, Keszég László és Mészáros Béla a 40! avagy véges élet, Conor McPherson Eleven éjszaka című színműve Koltai M. Gábor rendezésében, valamint a Hogyan nevezzelek? című vígjáték, a Veres1 Színház produkciója.

Továbbra is színházunk feladatkörébe tartozik a nyíregyházi Bencs Villa kulturális életének szervezése, mely kisebb fogadótereihez mérten elsősorban irodalmi estek és művészekkel szervezett beszélgetések, önálló estek helyszíne. Többszemközt sorozatunk keretében beszélgettünk Szulák Andreával, Széles Zitával, Boldizsár Ildikóval, Mészáros Árpád Zsolttal. Zenei témájú estéink keretében tartottunk Máté Péter emlékestet, Orpheum Madams koncertet, kortárs zenei estet Kerek Gáborral, No Dress Code Acoustic koncertet, valamint Legyen Ünnep! címmel tartotta meg Csernák Tibor karácsonyi zenés estjét. Bencs Női Szalonra keresztelt programsorozatunkat is folytattuk, tartottunk író-olvasó találkozót Verebes Istvánnal, és megvalósult az első igazi színházi előadásunk is ezen a helyszínen Karinthy Ferenc: Gellérthegyi álmok c. egyfelvonásosa alapján, Álmok címmel.

2021-es évre esett egy új kulturális helységcsoport átadása is. A Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely két kis színpaddal is rendelkezik, melyek kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása szintén színházunk feladatkörébe került. Ennek érdekében igyekeztünk a létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni; több alkalommal is nálunk járt a Manna Produkció Edith és Marlene című előadása, de egy-egy alkalomra is hívtunk vendégelőadásokat (klassikus és fúziós táncelőadás Trigatu címmel, A kékszakállú herceg vára, Bérháztörténetek, A lemez két oldala, Hazátlanok, Pali, Prah), szerveztünk koncerteket (Orpheum Madams, Előszilveszter a Hobo Tribute Banddal), illetve mozitermünkben tartottunk számos filmvetítést (Szindbád, Mentés másképp, Szerelmes Shakespeare, Körhinta, A hegedűtanár, Külön falka, Mindenki tudja, Teljes titoktartás, Yao utazásai, Medvevilág, Eszeveszett esküvő).

Reménykedve tekintünk a jövő felé, bízva abban, hogy a pandémia elmúltával újra visszatérhetünk az akadálytalan működéshez, a nyíregyházi színházszerető emberek visszatérnek megszokott kulturális

szokásaikhoz, valamint, hogy az elmaradó előadások folyamatos pótlásának egyszer csak végére érünk, és biztonsággal kijátszhatjuk meghirdetett repertoárunkat.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Tárgy évben Felhasznált összeg	Támogatás formája
Költségvetési támogatás 2021	440 650	440 650	vissza nem térítendő
Tulajdonosi támogatás 2021	275 500	275 500	vissza nem térítendő
EMMI Roma Kulturális Közösség támogatása	2 500	2 500	vissza nem térítendő
EMMI Pályakezdő színészek foglalkoztatásának támogatása	10 453	10 453	vissza nem térítendő
EMMI Színészlakás Felújítás támogatása	10 000	10 000	vissza nem térítendő
EMMI VIDOR Fesztivál támogatása	15 000	15 000	vissza nem térítendő
EMMI VIDOR Fesztivál támogatása	20 000	20 000	vissza nem térítendő
CLLD Állami Áruház című előadás támogatása	3 000	3 000	vissza nem térítendő
CLLD Kamara Előtér felújításának támogatása	10 000	10 000	vissza nem térítendő
MMA Alszanak a halak? című előadás támogatása	500	500	vissza nem térítendő
Bértámogatás 2021 – Magyarország Kormánya	86 954	86 954	vissza nem térítendő
Homlokzat szigetelés felújításának támogatása-NyMJV	27 848	27 848	vissza nem térítendő
ÖSSZESEN:	**902 405**	**902 405**	**vissza nem térítendő**

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	159 108	173 231	14 123
A.I.	Immateriális javak	697	185	- 512
A.II.	Tárgyi eszközök	158 411	173 046	14 635
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	338 787	454 182	115 395
B.I.	Készletek	1 095	1 102	7
B.II.	Követelések	14 588	15 293	705
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	323 104	437 787	114 683
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 797	0	-5 797
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	503 692	627 413	123 721
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	260 228	298 211	37 983
D.I.	Jegyzett tőke	53 000	53 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 697	59 697	0
D.IV.	Eredménytartalék	96 431	147 531	51 100
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	51 100	37 983	-13 117
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	202 216	254 449	52 233
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	202 216	254 449	52 233
G.	Passzív időbeli elhatárolások	41 248	74 753	33 505
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	503 692	627 413	123 721

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	122 831	200 784	63.46
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	808 146	937 930	16.06
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	388 742	534 912	37.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	447 674	524 192	17.09
VI.	Értékcsökkenési leírás	34 651	37 874	9.30
VII.	Egyéb ráfordítások	8 717	3 650	-58.13
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	51 193	38 086	-25.60
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	51 193	38 086	-25.60
X.	Adófizetési kötelezettség	93	103	10.75
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	51 100	37 983	-25.67

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**31.58**	**27.60**
Immateriális javak	0.13	0.02
Tárgyi eszközök	31.45	27.58
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**67.27**	**72.40**
Készletek	0.22	0.18
Követelések	2.90	2.44
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	64.15	69.78
Aktív időbeli elhatárolások	**1.15**	**0.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**51.66**	**47.53**
Jegyzett tőke	10.52	8.46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	11.85	9.51
Eredménytartalék	19.14	23.51
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	10.15	6.05
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**40.15**	**40.56**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40.15	40.56
Passzív időbeli elhatárolások	**8.19**	**11.91**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 48.3 %-át, a tárgyévben 45.4 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 137.3 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 163.6 %-ban, a tárgyévben 172.1 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 23,765.1 %-ban, a tárgyévben 27,060.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.3 nap, a tárgyévben 2.0 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.7 nap, a tárgyévben 20.6 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 37,983 E Ft értékkel, 14.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 51.7 %, a tárgyévben 47.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 77.7 %-át, a tárgyévben 85.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 52,233 E Ft értékkel, 25.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 114,683 E Ft értékkel, 35.5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.67, a tárgyévben 1.78 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67.0 %, a tárgyévben 72.2 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.68, a tárgyévben 1.78 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6.0 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 463 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 930,977 E Ft, a tárgyévben 1,138,715 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 207,738 E Ft értékkel, 22.3 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 122,831 E Ft, a tárgyévben 200,784 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 77,953 E Ft értékkel, 63.5 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 10.1 %-át, a tárgyévben a 6.1 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 96.4 %, a tárgyévben 71.7 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 19.6 %, a tárgyévben 12.7 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 416 Ft, a tárgyévben 189 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 55 Ft, a tárgyévben 33 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 321 Ft, a tárgyévben 219 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 114 Ft, a tárgyévben 72 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 336 E Ft, a tárgyévben 550 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 51,100 E Ft, a tárgyévben 37,983 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 13,117 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**77 811**	**166 681**
1a.	Adózás előtti eredmény +	51 193	38 086
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	51 193	38 086
2.	Elszámolt amortizáció +	34 651	37 874
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-12 268	16 928
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	26 996	35 202
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-22 400	33 505
9.	Vevőkövetelés változása +	7 237	-9 796
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-4 868	9 085
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 637	5 797
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	93	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-40 635**	**-51 998**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	40 635	51 998
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**0**	**0**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**37 176**	**114 683**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**37 176**	**114 683**

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 598	0	0	0	2 598
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 598**	**0**	**0**	**0**	**2 598**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 357	29 418	0	0	102 775
Műszaki berendezések, gépek, járművek	149 967	9 009	0	0	158 976
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103 827	13 570	0	0	117 397
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**327 151**	**51 997**	**0**	**0**	**379 148**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 901	512	0	0	2 413
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 901**	**512**	**0**	**0**	**2 413**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	22 994	5 037	0	0	28 031
Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 027	14 555	0	0	102 582
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 719	17 770	0	0	75 489
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**168 740**	**37 362**	**0**	**0**	**206 102**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000 HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljarány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	512	0	0	0	512
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**512**	**0**	**0**	**0**	**512**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 037	0	0	0	5 037
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 555	0	0	0	14 555
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 990	0	0	4 780	17 770
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**32 582**	**0**	**0**	**4 780**	**37 362**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	11 358	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	3 935	0	0	0
Követelések összesen	**0**	**15 293**	**0**	**0**	**0**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 358
6. Egyéb követelések	3 935

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	226
2. Bankbetétek	437 561

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások tárgy évben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	53 000	53 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	59 697	59 697		
Eredménytartalék	96 431	147 531	51 100	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	51 100	37 983	-13 117	
Saját tőke összesen	**260 228**	**298 211**	**37 983**	**37 983**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy-és bérletbevétel	41 248	66 185
Összesen:	**41 248**	**66 185**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Prémium	0	6 998
Prémium szocho	0	910
Könyvvizsgálói díj	0	660
Összesen:	**0**	**8 568**

Halasztott bevételek

A mérlegben halasztott bevétel nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	66 185
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 568

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	122 831	13.2	200 784	17.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	808 146	86.8	937 930	82.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	**930 977**	**100.0**	**1 138 715**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	200 784

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy- és bérletértékesítés bevétele és egyéb árbevétel	102 135	156 820
Bérleti díjak	6 392	15 804
Reklámbevétel	4 220	13 101
Egyéb értékesítés bevételei	10 084	15 059
Összesen:	**122 831**	**200 784**

Export árbevétel bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elfogadott elszámolású, vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati	275 500	0	275 500	0
Központi	440 650	0	440 650	0
Más gazdálkodótól kapott	34 550	0	34 550	0
Pályázatok	186 255		186 255	
Összesen:	**936 955**	**0**	**936 955**	**0**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetési támogatás	440 650
Önkormányzati támogatás	275 500
Vállalkozásoktól kapott támogatás	34 550
Pályázati bevételek	186 255

Üzletág értékesítés bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágat nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Jegy-és bérletbevétel	62 258
Tájbevétel	4 126
VIDOR Fesztivál jegybevétel	26 469
Szabadtéri Színpad jegybevétel	35 147
Szilveszteri Gála TV-felvétel bevétele	25 000
Egyéb helyiségek bérleti díja	13 306
Reklámbevétel	13 101

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	388 742	44.2	534 912	48.7
Személyi jellegű ráfordítások	447 674	50.9	524 192	47.6
Értékcsökkenési leírás	34 651	3.9	37 874	3.4
Egyéb ráfordítások	8 717	1.0	3 649	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	1	0.0
Ráfordítások összesen	**879 784**	**100.0**	**1 100 628**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	93 880
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	432 699
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 555
08. Eladott áruk beszerzési értéke	58
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	720

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	412 939
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 383
12. Bérjárulékok	63 870

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	388 742	44.6	534 912	48.7
Személyi jellegű ráfordítások	447 674	51.4	524 192	47.8
Értékcsökkenési leírás	34 651	4.0	37 874	3.5
Költségnemek összesen	**871 067**	**100.0**	**1 096 978**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	2 838
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	17 746
Rezsiköltség	32 983
Jogdíj	17 636
Fellépti díjak	40 276
Statiszta díjak	20 035
Rendezői díjak	17 290
Tervezői díjak	16 654
Koreográfia	4 185
Dramaturgia	1 300
Zeneszerzés	2 700
Szállítás	3 523
Bérleti díjak	19 596
Karbantartás	21 787
Összesen	**218 549**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítása a nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó szabályok szerint történt.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az Alapító okirat szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	9 720	7 235	16 955
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	**9 720**	**10 955**	**20 675**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.100 ezer Forint.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	52
Fizikai	46
Összesen:	**98**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	252 815
Fizikai foglalkozásúak	160 124
Összesen:	**412 939**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Jubileumi jutalom	0	5 350
Napidíj	124	698
Betegszabadság	1 115	1 517
Cafeteria	10 715	9 063
Baleset-és életbiztosítás	669	593
FEB	3 282	0
Munkába járás	1 113	1 120
Reprezentáció	4 880	0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	222	60
Ajándék	896	681
Szja béren kívüli juttatás	2 325	2 960
Összesen:	**25 341**	**22 042**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	50 214
Rehabilitációs hozzájárulás	3 723
EKHO	9 933
Összesen	**63 870**

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

257/2022

Adószám: 24341968-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Közhasznúsági melléklet
2021.

Fordulónap: **2021. december 31.**

Beszámolási időszak: **2021. január 01. - 2021. december 31.**

Nyíregyháza, 2022. április 22.

NYÍREGYHÁZA MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT NKT.

A gazdálkodó
képviselője

612

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

2021. januárjában, a téli szabadságok lejárta után folytatódtak a 2020/2021-es évad már megkezdett próbafolyamatai, sajnos azonban az érvényben lévő járványügyi korlátozások miatt, elkészített előadásainkat továbbra sem mutathattuk be nézőinknek, elkészültük után úgymond fiókba kerülve várták, hogy végre közönség elé kerülhessenek. Ilyen volt a majdan gyermek és ifjúsági bérletbe kerülő A csillagszemű juhász, Shakespeare klasszikus vígjátéka, a Szentivánéji Álom, Bartók Béla és Balázs Béla táncjátékának mese adaptációja, A fából faragott királyfi, nagy élőzenekaros vállalkozásunk, a Funny Girl, egy új magyar színdarab Göttinger Pál tollából, a Bogáncsvirág, végül a híres, fordulatos lélektani krimi, a Várj, míg sötét lesz.

Színházunkban ugyan a színfalak mögött folytak a próbák, azonban 2020. november 11 és 2021. május 19 között nem nyithattuk meg kapuinkat a közönség számára, nem voltak nyilvános előadásaink.

A késő tavasz és jó idő beköszöntével ismét kiélvezhettük felbecsülhetetlen előnyeit, hogy rendelkezünk egy modern, jól felszerelt, szabadtéri játszóhellyel, a Rózsakert Szabadtéri Színpaddal, itt ugyanis lehetőségünk nyílt bepótolni megannyi elmaradt előadásunk legalább egy részét. Május 20-án, a színpadon emelvényekre épített nézőtérrel - igyekezvén megteremteni a kamaraszínházi körülményeket - sikerült bemutatnunk a Bogáncsvirágot, az ősbemutatót saját írásából Göttinger Pál rendezte. Ezt követően egy számunkra mindenképpen különleges esemény következett, Neil Simon Napsugárfiúk című vígjátéka Mészáros Tibor rendezésében, ugyanis Puskás Tivadar színművész nyugdíjba vonulás előtti utolsó bemutatója volt. Június 11.-én a pótszékes teltház álló tapssal és ovációval ünnepelte az előadást és a hivatását több mint húsz éve Nyíregyházán űző művészt. Június 24.-én fiókban várakozó előadásaink közül szintén közönség elé került klasszikus Broadway musical, a Szente Vajk rendezte Funny Girl.

A nyár folyaman most is, mint mindig, vendég előadásokat fogadtunk (többek közt vendégül láttuk a Csiky Gergely Színházat Kaposvárról, a Csokonai Színházat Debrecenből), de tartottunk film vetítéseket is igazi nyári szabadtéri mozi hangulatát teremtve, valamint közvetítettünk mérkőzéseket a Futball Európa Bajnokságról is.

Nyár végén, az augusztus 27-től szeptember 4-ig tartó huszadik, ünnepi VIDOR fesztiválunkon 15 színház 19 előadása jött el hozzánk, az utcai programok és koncertek mellett igazi kulturális pezsgést hozva el Nyíregyházára. A fesztivál versenyprogramjában évről évre a legrangosabb színházak képviseltetik magukat, idén is tiszteletét tette nálunk többek közt a Nemzeti Színház, a Vörösmarty Színház, az Orlai Produkciós Iroda, a Jászai Mari Színház, a Játékszín, a Budaörsi Latinovits Színház, a Ferencvárosi Pinceszínház, a Karinthy Színház, valamint a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulata.

A nyár folyamán társulatunk meghívást kapott a Városmajori Szabadtéri Színpadra, ahol az Édes Charity című musical-ünket fogadta tomboló siker és országos lapokban megjelenő dicsérő kritika, valamint másik klasszikus zenés előadásunkat, a Funny Girlt is volt alkalmunk eljátszani a Szarvasi Vízi Színház színpadán.

Az ősz és az új évad beköszöntével végre sikerült nézők előtt bemutatnunk, a pandémia miatt már szerencsétlen módon kétszer is megszakított próbafolyamatot maga mögött tudó Várj, míg sötét lesz című kriminket a Krúdy Kamara színpadán, a Nagyszínpadon pedig Szente Vajk fergeteges bohózatát, a Legénybúcsút. Mindkét bemutatónk beváltotta a hozzá fűzött reményeket, igazi fellélegzés volt a végre pulzáló, önfeledten szórakozó közönség jelenlétét érezni a színház épületében. Ezt követően, igyekezvén egyensúlyban tartani a könnyed befogadói élményt és a fajsúlyos drámai megnyilvánulásokkal, október közepén tűztük műsorra Bertolt Brecht - Kurázsi mama és gyermekei című művét Keresztes Attila rendezésében. Szintén októberben találkozhatott a közönség egy kortárs magyar drámával, Tasnádi István fantasztikus drámaadaptációját, a Közellenséget Horváth Illés rendezte. Az előadás kuriózuma a kifejezetten ehhez a produkcióhoz készült új zenei anyag, melyet Zságer-Varga Ákos komponált, teljesen új univerzumot teremtve ezzel az ismert történetnek. Novemberben Jens Raschke Alszanak a halak? című monodrámájával a Művész Stúdióban kivételesen érzékeny témát érintve próbáltuk - szakemberek bevonásával tartott feldolgozó beszélgetéssel egybekötve - a színházművészet legnemesebb feladatát előtérbe helyezni, miszerint a színház lélektani értelemben gyógyító, traumák feldolgozását is segíthető kultikus hely, melynek mindenkori feladatai közé tartozik a társadalomra kifejtett jótékony hatásgyakorlás. Egy kisgyermek halálozás miatti veszteségélményének elmesélése ebben a formában rendkívüli vállalás, mely Pregitzer Fruzsina rendezésében és gondozásában, Fridrik Noémi interpretációjában fontos fórumokra is eljuthat a jövőben. December közepén egy több hónapos előkészületet igénylő, nagyszabású vállalkozásunk ért célba; egy többszörösen díjnyertes, rendkívül sikeres és friss musical jogait sikerült megszereznünk elsőként Magyarországon, így minden szempontból úttörő folyamatok véghezvitele után, megtarthattuk színházunk történetének egyik legfontosabb ősbemutatóját, az Idétlen időkig című film színpadi adaptációjából. A nem hétköznapi vagy éppen szokványos feladatokat, melyeket ez a produkció követelt a társulattól, rendkívüli erőfeszítéssel, de sikerült óriási sikerre vinni, színházunk eddig sosem tapasztalt visszajelzéseket könyvelhetett el közönségétől. Az előadást a Móricz Zsigmond Színház művészeti vezetője, Horváth Illés állította színpadra. Az év utolsó bemutatójára december 17-én került sor a Krúdy Kamara színpadán, Csehov klasszikusát, a Cseresznyéskertet a nálunk először dolgozó Czukor Balázs vitte színre, tőle megszokott érzékenységgel és cizellált kidolgozottsággal.

Mint minden évben, 2021-ben is szerettük volna közönségünket minél változatosabb kínálattal megörvendeztetni, ezért saját repertoárunk mellett folyamatosan hívtunk vendégjátékokat is színházunkba. Meghívásunkra érkeztek Nyíregyházára Stefanovics Angéla, Bánki Gergely, Keszég László és Mészáros Béla a 40! avagy véges élet, Conor McPherson Eleven éjszaka című színműve

Koltai M. Gábor rendezésében, valamint a Hogyan nevezzelek? című vígjáték, a Veresl Színház produkciója.

Továbbra is színházunk feladatkörébe tartozik a nyíregyházi Bencs Villa kulturális életének szervezése, mely kisebb fogadótereihez mérten elsősorban irodalmi estek és művészekkel szervezett beszélgetések, önálló estek helyszíne. Többszemközt sorozatunk keretében beszélgettünk Szulák Andreával, Széles Zitával, Boldizsár Ildikóval, Mészáros Árpád Zsolttal. Zenei témájú estéink keretében tartottunk Máté Péter emlékestet, Orpheum Madams koncertet, kortárs zenei estet Kerek Gáborral, No Dress Code Acoustic koncertet, valamint Legyen Ünnep! címmel tartotta meg Csernák Tibor karácsonyi zenés estjét. Bencs Női Szalonra keresztelt programsorozatunkat is folytattuk, tartottunk író-olvasó találkozót Verebes Istvánnal, és megvalósult az első igazi színházi előadásunk is ezen a helyszínen Karinthy Ferenc: Gellérthegyi álmok c. egyfelvonásosa alapján, Álmok címmel.

2021-es évre esett egy új kulturális helységcsoport átadása is. A Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely két kis színpaddal is rendelkezik, melyek kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása szintén színházunk feladatkörébe került. Ennek érdekében igyekeztünk a létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni; több alkalommal is nálunk járt a Manna Produkció Edith és Marlene című előadása, de egy-egy alkalomra is hívtunk vendégelőadásokat (klassikus és fúziós táncelőadás Trigatu címmel, A kékszakállú herceg vára, Bérháztörténetek, A lemez két oldala, Hazátlanok, Pali, Prah), szerveztünk koncerteket (Orpheum Madams, Előszilveszter a Hobo Tribute Banddal), illetve mozitermünkben tartottunk számos filmvetítést (Szindbád, Mentés másképp, Szerelmes Shakespeare, Körhinta, A hegedűtanár, Külön falka, Mindenki tudja, Teljes titoktartás, Yao utazásai, Medvevilág, Eszeveszett esküvő).

Reménykedve tekintünk a jövő felé, bízva abban, hogy a pandémia elmúltával újra visszatérhetünk az akadálytalan működéshez, a nyíregyházi színházszerető emberek visszatérnek megszokott kulturális szokásaikhoz, valamint, hogy az elmaradó előadások folyamatos pótlásának egyszer csak végére érünk, és biztonsággal kijátszhatjuk meghirdetett repertoárunkat.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. 9001'08 Előadó-művészet főtevékenység

Közhasznú tevékenység megnevezése:	9001'08 Előadó-művészet főtevékenység
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) 7. pont- Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, v
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye lakossága
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	49 126 fő

Szakmai tevékenység főbb mutatószámai

Szakmai mutatószámok 2021.01.01-2021.12.31		
Bemutatók száma	11	db
Előadások száma	210	db
Tájelőadások száma	2	db
Nézőszám	47 704	fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ügyvezető igazgató	15 281	16 955
Összesen:	**15 281**	**16 955**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	15 281	16 955
B. Éves összes bevétel	930 977	1 138 715
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	179	134
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	930 798	1 138 581
H. Összes ráfordítás (kiadás)	879 784	1 100 629
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	447 674	524 192
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	879 536	1 067 610
K. Adózott eredmény	51 100	37 983
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

256/2022

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Számszaki adatok szöveges indokolása

2021

Nyíregyháza, 2022. április 10.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. NYÍREGYHÁZA

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

2021. évi Beszámoló melléklete

647

Tartalom

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 2
A 2021 ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA 5
1. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 5
2. BEVÉTELEK 7
2.1. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 7
2.1.1. Jegy- és bérletértékesítés bevétele 7
2.1.2. Bérleti díjak 7
2.1.3. Reklámbevétel 8
2.2. EGYÉB BEVÉTELEK 8
3. RÁFORDÍTÁSOK 10
3.1. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 10
3.1.1. Anyagköltségek 12
3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei 13
3.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 16
Bérköltség 17
Személyi jellegű egyéb kifizetések 17
Bérjárulékok 17
3.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK 18
4. MÉRLEG 19
5. EREDMÉNYKIMUTATÁS 20
6. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN 21
7. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2021 ÉVRŐL 22
8. A MŰKÖDÉST ÉS GAZDÁLKODÁST ÉRINTŐ, 2022 ÉVBEN MEGOLDÁSRA VÁRÓ FELADATOK 25

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház küldetésének érzi a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítását, a határon túli magyar kultúra ápolását, a közpénzek hatékony felhasználását - ezek szellemében végzi tevékenységét.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tényleges működése 2013. július 1-jével datálódik, mikor is közszolgáltatási szerződést kötött Nyíregyháza Megyei jogú város Önkormányzatával. Az Önkormányzat a közszolgáltatási szerződést abból a célból kötötte meg, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Társaság magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a helyi kulturális életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez - különös tekintettel a megyei előadó-művészeti életben betöltött művészeti, kulturális szerepére, az általa nyújtott művészeti szolgáltatások tartalmára és művészeti értékére - fűződő közérdeket. A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az Alapító okiratban, a Közszolgáltatási szerződésben, és Fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa. Sajnálatos módon a pandémia mind 2020-ban, mind 2021-ben megakadályozta, hogy a vállalt mutatószámokat teljesítsük.

A 2021-as üzleti év tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra:
„A rendelkezésünkre álló forrásokkal mihamarabb tervezzük pótolni az elmaradt előadásokat mind a bérlet, mind a jegyvásárlók számára, és a szokásos mértékű produkciós költségvetéssel 12 új bemutatót tervezünk a 2021-es évre: 6 nagyszínpadi produkciót, a felnőtt és a középiskolás generációt egyaránt megszólítót, 4 kamara színpadit, 1 nagyszínpadi gyerekelőadást az általános iskolásoknak, és 1 Művész Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak."
A beszámolóval érintett időszakban a járványügyi veszélyhelyzet okán május 20-án került sor az év első nyilvános előadására. A januártól május 20-ig tartó időszakban gőzerővel próbáltunk, és tettük Színházunkat elérhetővé az online térben, azonban a személyes kapcsolat a nézőkkel lehetetlenné vált. A kényszerű bezárás mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat okozott, hiszen az előadásszámunk, nézőszámunk, a jegy-és bérletbevételünk tárgy évi teljesítése igen alacsony.

619

Májustól szabad téren, a Rózsakert Szabadtéri Színpadon kezdődött meg az elmaradt bemutatók, előadások pótlása, hiszen a többszöri bezárás miatt még 2020-as előadásokat is pótolnunk kellett.

A Szabadtéri Színpadon 28 előadást láthattak a nézők, ebből 10 vendégelőadás volt, ezen kívül 6 alkalommal volt mozifilm vetítés, és 3 estén figyelemmel kísérhették a Foci EB eseményeit. A nyár folyamán társulatunk 2 meghívásnak tett eleget, így megmutathattuk magunkat a Városmajori Szabadtéri Színpadon, és a Szarvasi Vízi Színház színpadán.
A 2021/2022 évadra meghirdetett bérletsorokra az érdeklődés a járványügyi helyzetből adódóan igen csekély volt, hiszen bérleteseinknek a 2020 évi, és a 2021 év elején fennálló kényszerű bezárások miatt számos előadás pótlásával maradtunk adósak. Legfontosabb feladatunk ezek pótlása volt.
A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett - az érvényes járványügyi szabályok szerint bonyolítottuk augusztus 29 és szeptember 4 között. A Fesztiválon 15 színház 19 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget.
Szeptember 10-én a megszokott rendben kezdtük az évadot, megtartottuk az évad első bemutatóját. Nagy megtiszteltetés, hogy az MTVA színházunk társulatával készítette és sugározta a 2021 évi Szilveszteri Gálát, melynek igen kedvező visszhangja volt.
A beszámoló készítés időszakára már elkészült a 2022/2023-as évad terve, valamint folyik a Szabadtéri Nyár 2022 előadásainak, és a XXI. VIDOR Fesztivál programjainak a szervezése.

2021. évben 6 nagyszínpadi, 4 kamara és 2 Művész Stúdiós bemutató zajlott, 2 tájelőadást bonyolítottunk, ezen felül előadásokat, kulturális programokat szerveztünk a Bencs Villában és a nyáron átadott Szindbád játszóhelyein, filmvetítéseket tartottunk a Szabadtéri Színpadon és a Szindbád mozitermében. Az előadásokat, programokat összesen 49 620 néző látta. Ilyen alacsony előadás-, és nézőszámról csupán a pandémia kezdete óta adhatunk számot.
A Szabadtéri Színpad előadásainak bevétele lényegesen meghaladta a tervezettet, hiszen a kényszerű bezárást követően fókuszba került a szabadtéri játszóhely, így számos előadásnak adtunk itt helyt.
A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeit összesen 6258 fizető néző látta, nettó 26.469 e Ft jegybevételt könyvelhettünk el.
Az éves bevételeinket 100,52%-ra teljesíttettük ez összesen 1.138.715 e Ft bevételt jelentett, mely 5.847 e Ft-al meghaladta a tervezettet, az árbevételt 92,31% ra teljesítettük.
Az egyéb bevételek 102,46%-os teljesítése 937.930 e Ft bevételt jelent. A vállalkozásoktól kapott támogatások jelentősen meghaladták a tervezettet, hiszen a Bige Cégcsoport 30 millió támogatást

nyújtott 2021-ben is. A pályázati bevételek csaknem a tervezettnek megfelelően alakultak, hiszen számos pályázati program megvalósult, és az elszámolások elfogadásra kerültek.
Az anyagjellegű ráfordítások összességében 99,83%-ra teljesültek, ezen belül az anyagköltséget 90,87%-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 102,19%-ra, az egyéb szolgáltatásokat 91,02%-ra teljesítettük.
A személyi jellegű ráfordítások teljesítése 92,50%-os, az egyéb ráfordításokat 77,74%-ra teljesítettük.

Az elmaradt előadások kieső bevételeit némileg kompenzálta az MTVA „Szilveszteri Gála 2021" TV felvételének díja, valamint a bérleti díjak, és a reklámbevétel tervezettet jelentősen meghaladó teljesítése. Az anyagjellegű ráfordítások tervezet szerinti teljesítése azt mutatja, hogy a bezárás alatt is gőzerővel dolgoztunk, hiszen a tervezett bemutatók díszletei, jelmezei elkészültek, és a próbafolyamatokat megszakítás nélkül lebonyolítottuk.

Az immár hatodik alkalommal megrendezett Marketing Diamond Awards országos versenyen, ahol a legkreatívabb kommunikációs aktivitásokat díjazzák. Színházunk marketing tevékenysége elismeréseként két kategóriában nyert Gyémánt díjat, egyrészt az *online felületen futó kampányok kategóriában*, és az *eseményalapú aktivációk kategóriában,* mely díjak büszkeséggel töltenek el minket.

A takarékos és hatékony, átgondolt gazdálkodást a bezárás ideje és az egészségügyi készültség időtartama alatt fokozottan szem előtt tartottuk, így az adózott eredmény 37.983 e Ft a tervben szereplő 466 e Ft –al szemben.
Likviditási problémák - az előző évekhez hasonlóan - az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára, melyhez nagy segítség volt az önkormányzattal együtt megtervezett támogatási ütemterv, mely maradéktalanul betartásra került.

607

A 2021 évi gazdálkodás részletes bemutatása

1. Humánerőforrás gazdálkodás

A Színház közhasznú tevékenységét 2021 évben 103 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 45 fizikai és 58 fő szellemi dolgozó.

A szakmai tevékenységet 79 fő dolgozó végzi (színész, műszak, súgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 24 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).

Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 34 fő, középfokú iskolai végzettséggel 67 fő, alapfokú iskolai végzettsége 2 fő dolgozónak van.

A 22 fő alkalmazott színész 55%-a, 12 fő diplomával rendelkezik, 7 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 3 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.

A fluktuáció 2021-ben hasonló volt az előző évihez. Távozott 1 fő színész, 1 fő produkciós vezető, 2 fő marketing munkatárs, 2 fő szervező, 1 fő személyi asszisztens. A műszaki kiszolgáló személyzettől távozott 1 fő világosító, 1 fő díszítő, 1 fő öltöztető, 1 fő hangosító. A kilépő dolgozókat az akadálytalan működés érdekében új munkavállalókkal pótoltuk.
Az elhivatott munkavégzést is jutalmaztuk, 4 fő részesült jubileumi jutalomban.
Nyíregyháza város nívódíját 2021 évben Puskás Tivadar színművész kapta. Az évadban kiemelkedő színészi munkát díjazó Móricz díj Tóth Károly színművészhez került, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő Arany kalapács díjat Virágh Krisztina öltöztető, a kiszolgáló személyzet munkáját díjazó Arany ceruza díjat Tanyik Zsófia művészeti titkár kapta. A Kelet Színésze Széles Zita színművész lett.
Tóth Károly színművész elnyerte az **Aase-díjat**, melyet az „emlékezetes percek, pillanatok, szavak, mozdulatok főszereplői" díjazására hozott létre végrendeletében Gobbi Hilda. Mindannyian büszkék vagyunk az elismerésre. A társulatunk valamennyi tagja küldetésének érzi a közönség kulturális igényeinek magas szintű kielégítését, a művészeti értékek teremtését és átadását.

Bevételek

Megnevezés	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 tény	2021.12.31 tény/2021 évi terv	2021.12.31 tény/ 2020.12.31 tény
	eFt	eFt	eFt	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**122 831**	**217 500**	**200 784**	**92,31%**	**163,46%**
Jegy és bérletértékesítés bevétele	**102 135**	**200 100**	**156 820**	**78,37%**	**153,54%**
Jegybevétel, bérletbevétel	59 097	159 000	62 258	39,16%	105,35%
Tájbevétel	2 600	2 000	4 126	206,30%	158,69%
VIDOR bevétel	23 325	17 000	26 469	155,70%	113,48%
Szabadtéri Színpad bevétel	16 630	22 000	35 147	159,76%	211,35%
Egyéb értékesítési bevétel	483	100	28 820	28820,00%	5966,87%
Bérleti díjak	**6 392**	**8 200**	**15 804**	**192,73%**	**247,25%**
Lakbér - Színészház	1 234	1 200	1 466	122,17%	118,80%
Vendégszoba - Színészház	1 102	1 000	1 032	103,20%	93,65%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	4 056	6 000	13 306	221,77%	328,06%
Reklámbevétel	***4 220***	**1 000**	**13 101**	**1310,10%**	**310,45%**
Egyéb értékesítés bevétele	**10 084**	**8 200**	**15 059**	**183,65%**	**149,34%**
Rezsiköltség térítés (Színészház)	5 181	5 200	5 294	101,81%	102,18%
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	4 903	3 000	9 765	325,50%	199,16%
EGYÉB BEVÉTELEK	**808 146**	**915 368**	**937 930**	**102,46%**	**116,06%**
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	6 562	118	118	100,00%	1,80%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	55	0	30	0,00%	54,55%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	275 500	275 500	275 500	100,00%	100,00%
Központi támogatás	440 650	440 650	440 650	100,00%	100,00%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	39 300	10 000	34 550	345,50%	87,91%
Pályázati bevételek	45 800	189 000	186 255	98,55%	406,67%
Különféle egyéb bevételek	279	100	827	827,00%	296,42%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	0	1	0,00%	0,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek		0	1	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	930 977	1 132 868	1 138 715	100,52%	122,31%

2. BEVÉTELEK

2.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2021-as évet az árbevétel szempontjából összességében a 92,31%-ra teljesítettük, mely a tervtől 16.716 e Ft-tal alacsonyabb, az előző évi tényleges bevételtől 77.953 e Ft-tal magasabb összeget jelent. A bevételeket részletesen az alábbiakban mutatjuk be:

2.1.1. Jegy- és bérletértékesítés bevétele

A tervhez mérten jelentős mértékben alulteljesítettük a jegy-és bérletékesítés bevételét. A csökkenés a pandémia okozta kényszerszünet számlájára írható, hiszen csupán 241 előadást teljesítettünk, szemben a pandémia előtti 2019-es 487 előadásszámmal. A VIDOR Fesztivál bevétele 9.469 e Ft-tal, a Rózsakert Szabadtéri Színpad bevétele 13.147 e Ft-tal haladta meg a tervezettet. Nagy számú, összesen 28 előadást láthattak a nézők a szabadtéren, melyből 5 előadás a VIDOR Fesztivál keretében mutattunk be. A tájelőadások száma csupán 2 volt a 2019 évi 7-tel szemben, azonban a terv készítésekor már számoltunk ezzel, sőt, a körülmények ismeretében csak 1 tájelőadást terveztünk. A kényszerű bezárás miatti elmaradt előadások okán a jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások teljes bevétele 78,37%-ra teljesült.
Jelentős bevételre tettünk szert a *Szilveszteri Gála 2021* TV felvételéből, hiszen a szolgáltatásért 25 millió Ft-ot számlázhattunk, ez az egyéb értékesítés soron szerepel, ezért a nagy mértékű eltérés.

2.1.2. Bérleti díjak

A bérleti díjakból származó bevételt csaknem kétszerese teljesítettük, 192,73%-a a tervnek. A lakbért 122,17%-ra, a vendégszoba bérbeadásából származó bevételt 103,20%-ra teljesítettük. Az egyéb helyiségek bérleti díja több mint kétszerese a tervnek, hiszen az áprilistól üzemeltetésünkben lévő Szindbád Bistro bérleti díja jelentkezik a számokban, ezen felül mind a nagyszínpadi, mind a szabadtéri játszóhelyünk is alkalmat adott bérbeadásra. (Csányi Sándor önálló estje, Néptánc Gála)

2.1.3. Reklámbevétel

A tervezett 1.000 e Ft-tal szemben 13.101 e Ft-ra teljesítettük a bevételi tervet, melynek egy része barter megállapodás keretében.

Reklámbevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

Hajdú-Park Kft.	157 480
Kölcsey Nonprofit Kft.	200 000
The Kopjary Water Kft.	200 400
VAGÉP Zrt.	3 543 307
OTP Bank Nyrt.	1 500 000
HÜBNER-H Kft.	2 000 000
Kisszabó Kft.	500 000
Kisszabó Kft.	1 000 000
CaZeta Ingatlanhasznosító Kft.	2 000 000
Újmajori Szabadidőpark Kft.	3 000 000
ÖSSZESEN:	**13 101 187**

2.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tekintetében összességében 102,46 %-os a teljesítés a tervhez képest. Az önkormányzati bevétel és az állami támogatás a tervnek megfelelően realizálódott A vállalkozásoktól kapott támogatás 345,50 %-ra teljesült. Az NZRT-TRADE Kft ez évben is 30 millióval támogatta a VIDOR Fesztivál lebonyolítását és az évadot, azonban a tervezés időszakában még elvi megállapodás sem született a támogatást illetően. A nehéz év kezdet ellenére a Szabadtéri Nyár 2021 eseménysorozatot és a XX. VIDOR Fesztivált is támogatásra érdemesnek ítélte meg jónéhány vállalkozó.

Vállalkozástól kapott támogatások:

NZRT VIDOR 2021 támogatás	30 000 000
VAGÉP VIDOR 2021 támogatás	500 000
Révész Trans VIDOR 2021	350 000
Lerton-Trans VIDOR 2021	350 000
Révész Nyírlog Kft VIDOR 2021	350 000
CA-ZETA VIDOR támogatás 2021	500 000
MARSO Kft támogatás	500 000
MASTER GOOD Kft. támogatás	500 000
Tassy És Társa Kft támogatás	500 000
FM Magánklinika támogatás	1 000 000
ÖSSZESEN:	**34 550 000**

Az EMMI által kiírt tematikus pályázatok jó részét sikerült megvalósítani, és elszámolni, melyek az alábbiak

Elszámolt pályázatok:	E Ft
EMMI Roma Kulturális Közösség támogatása	2 500
EMMI Pályakezdő színészek foglalkoztatásának támogatása	10 453
EMMI Színészlakás Felújítás támogatása	10 000
EMMI VIDOR Fesztivál támogatása	15 000
EMMI VIDOR Fesztivál támogatása	20 000
CLLD Állami Áruház című előadás támogatása	3 000
CLLD Kamara Előtér felújításának támogatása	10 000
MMA Alszanak a halak? című előadás támogatása	500
Bértámogatás 2021 – Magyarország Kormánya	86 954
Homlokzat szigetelés felújításának támogatása-NyMJV	27 848
ÖSSZESEN:	**186 255**

Különféle egyéb bevételek

Teljesítése a tervezett 100 e Ft helyett 827 e Ft, hiszen *a Kalucsni* c. produkció TV felvétel sugárzásából jogdíjra tettünk szert, és itt szerepel a Színházi Büfé korábbi bérlőjének visszatartott kauciója, mely nem került visszafizetésre.

3. RÁFORDÍTÁSOK

3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 534.134 e Ft összegben, 99,83%-ra teljesültek.

Megnevezés	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 tény	2021.12.31 tény/2021 évi terv	2021.12.31 tény/ 2020.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	**58 338**	**103 310**	**93 880**	**90,87%**	**160,92%**
Vásárolt anyagok költségei összesen	**20 243**	**52 710**	**41 951**	**79,59%**	**207,24%**
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**17 097**	**45 450**	**37 314**	**82,10%**	**218,25%**
Díszletköltség	9 702	21 000	17 606	83,84%	181,47%
Jelmezköltség	3 364	13 000	6 916	53,20%	205,59%
Bútor- és kellékköltség	1 077	2 000	4 564	228,20%	423,77%
Fodrászati anyagköltség	110	900	427	47,44%	388,18%
Világítástechnikai anyagköltség	1 602	4 750	3 702	77,94%	231,09%
Hangtechnikai anyagköltség	969	3 500	827	23,63%	85,35%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	273	300	3 272	1090,67%	1198,53%
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**3 146**	**7 260**	**4 637**	**63,87%**	**147,39%**
Épület-karbantartási anyagok költsége	2 046	5 000	3 593	71,86%	175,61%
Járművek karbantartási anyagköltsége	217	500	612	122,40%	282,03%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	610	960	226	23,54%	37,05%
Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha	273	800	206	25,75%	75,46%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	**16 127**	**22 200**	**21 416**	**96,47%**	**132,80%**
Munkaruha	-	-	598	0,00%	0,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 008	2 000	2 122	106,10%	105,68%
Dekorációs anyagok	76	450	233	51,78%	306,58%
Gyógyszer	150	150	225	150,00%	150,00%
Tisztítószer, mosószer	2 358	2 800	2 341	83,61%	99,28%
Egyéb anyag költségek	2 665	4 000	4 029	100,73%	151,18%
Plakát	2 476	4 800	2 521	52,52%	101,82%
Műsorfüzet, szórólap	6 394	8 000	9 347	116,84%	146,18%
Energiahordozók anyagköltsége	**19 571**	**24 000**	**27 134**	**113,06%**	**138,64%**
Áramköltség	16 418	20 000	22 876	114,38%	139,33%
Vízdíj költsége	2 252	2 800	2 759	98,54%	122,51%
Gázköltség	901	1 200	1 499	124,92%	166,37%

Üzemanyag	2 397	4 400	3 379	76,80%	140,97%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	323 174	423 420	432 699	102,19%	133,89%
Szállítás-rakodás költségei	1 901	6 000	3 523	58,72%	185,32%
Bérleti díjak	13 788	14 000	19 596	139,97%	142,12%
Karbantartási költségek	21 596	22 500	21 787	96,83%	100,88%
Épület-karbantartás költségek	15 431	15 000	13 843	92,29%	89,71%
Járművek karbantartási költsége	553	500	672	134,40%	121,52%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	3 399	3 500	3 627	103,63%	106,71%
Lift karbantartás, javítás	465	900	2 048	227,56%	440,43%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	570	1 100	580	52,73%	101,75%
Egyéb karbantartási költségek	1 178	1 500	1 017	67,80%	86,33%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	23 159	21 000	17 746	84,50%	76,63%
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	20 973	20 000	17 570	87,85%	83,77%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	2 186	1 000	176	17,60%	8,05%
Oktatás és továbbképzés költségei	140	200	-	0,00%	0,00%
Utazási és kiküldetési költségek	62	300	187	62,33%	301,61%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 270	1 320	1 100	83,33%	86,61%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	261 258	358 100	368 760	102,98%	141,15%
Produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	160 911	242 400	252 036	103,98%	156,63%
Fellépti díjak	34 535	42 000	40 276	95,90%	116,62%
Statiszta díjak	15 730	18 000	20 035	111,31%	127,37%
Rendezői díjak	12 950	17 500	17 290	98,80%	133,51%
Tervezői díjak	10 555	19 000	16 654	87,65%	157,78%
Megírási díjak	1 200	1 500	600	40,00%	50,00%
Dramaturgiai díjak	3 125	3 800	1 300	34,21%	41,60%
Koreográfia díja	2 010	2 800	4 185	149,46%	208,21%
Zeneszerzés díja	2 275	2 800	2 700	96,43%	118,68%
Programokkal, produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	78 531	135 000	148 996	110,37%	189,73%
VIDOR Fesztivál költségei	57 272	80 000	86 765	108,46%	151,50%
Szabadtéri Színpad költségei	6 626	25 000	13 912	55,65%	209,96%
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	14 633	30 000	48 319	161,06%	330,21%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások költsége	100 347	115 700	116 724	100,89%	116,32%
Rezsiköltség	29 466	27 900	32 983	118,22%	111,94%
Távhő díja	18 192	20 000	22 721	113,61%	124,90%
Csatornadíj	1 572	1 850	2 217	119,84%	141,03%
Szemétszállítás	1 060	1 450	2 302	158,76%	217,17%
Takarítás, rovarírtás	8 642	4 600	5 743	124,85%	66,45%
Fenntartással kapcsolatos költségek	2 568	2 700	2 838	105,11%	110,51%

Postaköltség	322	500	364	72,80%	113,04%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	2 246	2 200	2 474	112,45%	110,15%
Egyéb szolgáltatások	68 313	85 100	80 903	95,07%	118,43%
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 861	2 500	3 158	126,32%	169,69%
Vagyonvédelmi szolgáltatás	29 790	32 000	39 955	124,86%	134,12%
Jogi tanácsadás díja	900	600	600	100,00%	66,67%
Egyéb szolgáltatások	20 744	25 000	19 554	78,22%	94,26%
Jogdíj	15 018	25 000	17 636	70,54%	117,43%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	7 168	8 300	7 555	91,02%	105,40%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	7	100	17	17,00%	242,86%
Illetékek költsége	7	100	17	17,00%	242,86%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4 368	5 000	4 965	99,30%	113,67%
Biztosítási díj	1 512	2 200	1 706	77,55%	112,83%
Különféle egyéb költségek	1 281	1 000	867	86,70%	67,68%
Eladott áruk beszerzési értéke	62	0	58	0,00%	93,55%
Eladott(közvetített szolgáltatások) beszerzési értéke	0	0	720	1,00%	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	388 742	535 030	534 912	99,83%	137,42%

3.1.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségek 90,87 %-ban teljesültek, az előző évihez mérten 60,92%-os növekedést jelent. Előző évben bemutatók maradtak el, melyeket ez évben pótoltuk.

- Vásárolt anyagok költségei

A vásárolt anyagok költségei magában foglal minden produkcióval kapcsolatos és más anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, fodrászati anyagok költségei, valamint az épület, járművek, gépek, berendezések karbantartási anyagainak költségét.

A tervezet 79,59%-ban teljesült 41.951 e Ft összegben. A beszámoló évében, a pandémia és a korlátozó intézkedések ellenére folytak a próbák, elkészültek a díszletek, jelmezek, megvásároltuk a kellékeket, bútorokat. A megváltozott helyzetben fokozottan törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, a korábban játszott produkciók díszleteinek, jelmezeinek újra hasznosítására. A produkciókkal kapcsolatos anyagköltség szinte valamennyi eleme alatta marad a tervezettnek, de a kellék-és bútorköltség jelentős túllépést mutat. A Legénybúcsú, a Kurázsi mama és gyermekei, és az Idétlen időkig című produkció igen kellék- és fogyókellék igényes, ezért van a jelentős túllépés. A produkciókkal kapcsolatos anyagköltségben szerepel a VIDOR Fesztivál belépésre jogosító karszalagjainak költsége, melyet a rendhagyó helyzet miatt vezettük be 2021-ben.

689

A nem produkciókkal kapcsolatos anyagok költsége alatta marad a tervnek, teljesítése 63,87%-os. A járművek karbantartásával kapcsolatos anyagbeszerzés túllépése a Színház tulajdonában lévő kamion javításához szükséges alkatrész beszerzéséből adódott.

- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb., melyek teljesítése 96,47%, mely 21.416 e Ft költséget jelentett. A plakátok költsége alacsonyabb, a műsorfüzetek, szórólapok költsége magasabb a tervezettnél, ez összességében csaknem a tervezet szerinti teljesítést jelent.

- Energiahordozók anyagköltsége

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervezetthez képest a teljesítés 113,06%-os.

Év közben a színházunk által üzemeltetett létesítmények száma bővült, átvettük a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér üzemeltetését, ebből adódtak többletköltségeink a villamos energia költség tekintetében. A gázköltség a Bencs Villa fűtésköltségét tükrözi, mely szintén meghaladja a tervezettet. A technikai berendezések vásárlásakor fokozott figyelmet fordítunk az energiafelhasználási paraméterekre, a világítást folyamatosan cseréljük korszerű, energiatakarékos LED fényforrásokra, a fűtést a külső hőmérséklet változásának megfelelően szabályozzuk az egész épületben.

- Üzemanyag költség

Üzemanyag költségre 3.379 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervezetthez képest 76,80 %-os teljesítést jelent.

3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei

Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költségei, melynek 432.699 e Ft összegben 102,19 %-os a teljesítése.

A szállítási költségek alacsony teljesítése a saját gépjárművek használatából ered, hiszen színházi tulajdonú gépjárművekkel szerezzük be az anyagokat, szállítjuk a díszleteket, bútorokat a székhely és a telephelyek között, és a tájelőadások során is csak indokolt esetben veszünk igénybe bérelt járművet. A bérleti díjak teljesítése 139,97%-os. Az év során átvettük a Szindbád üzemeltetését, és a

bérleti díja is ezen a soron jelentkezik, valamint a Derkovits úti raktár bérletét, felmondta a tulajdonos, új raktárt csak magasabb áron tudtunk bérelni.
A karbantartási költségek összességében 96,83%-kal a tervezettnek megfelelően alakultak, egyes elemeiben azonban eltérés mutatkozik.
Az épület-karbantartási költségek a terv szerint alakultak. A járművek karbantartási költségének túllépését a teherautó javításának szervízköltsége okozta. A lift karbantartási költségeiben az elengedhetetlenné vált kötélcsere generált komoly többletköltséget.
Az egyéb karbantartási költségek alatta maradtak a tervnek, csak az elengedhetetlen javításokat végeztettük el.

A reklámköltséget 84,50%-ra teljesítettük, összege 17.746 e Ft, mely 3.254 e Ft-os alul teljesítést jelent a tervhez képest. Színházunk a járványhelyzetben hónapokig zárva tartott, így az előadásokkal kapcsolatos reklám- és marketing költségeknek csak egy része merült föl

A produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy, mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia, stb., amelyek a 102,98 %-ra teljesültek. Itt szerepelnek az MTVA Szilveszter 2021 c. TV-felvétel bevételéből fedezett művészi közreműködői díjak.
A XX. VIDOR Fesztivál költségei 6.765 e Ft-tal magasabb, a Szabadtéri Nyár 2021. szolgáltatási költségei 11.088 e Ft-tal a tervezett alatt teljesült. A VIDOR Fesztivál járványügyi korlátozásokkal várta látogatóit, a Kossuth téri nagyszínpad és környéke kordonnal elkerítve, oltási igazolvánnyal volt látogatható. A Szabadtéri Színpad nagytészt az elmaradt előadások pótlásának adott helyszínt, de látogatóink láthattak igen színvonalas vendégprodukciókat is. Az egyéb, produkciókkal kapcsolatos költségek 161,06%-ra teljesültek, ez tartalmazza a fentiekben nem nevesített, különféle programokkal, produkciókkal kapcsolatos fordítási díjakat, hangszerelést, hangfelvétel stúdió munkálatait, a zenei korrepetíció díját, a pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási díjakat, a TV felvétel közreműködőinek díját.
Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat. A költsége 116.724 e Ft, ez 100,89%-os teljesítést jelent.

A rezsiköltség 118,22%-os teljesítése a Szindbád üzemeltetése okán keletkezett, 2021 áprilisától kezdődően.

A fenntartással kapcsolatos szolgáltatási költségek összességében a tervezettek szerint alakultak.

691

A telefonköltség túllépését a nézők folyamatos tájékoztatása, az elmaradt előadások pótlásának egyeztetése elengedhetetlen volt. A tűz-és munkavédelmi szolgáltatás tervezetének túllépése a Szindbád üzemeltetése okán keletkezett. A vagyonvédelmi szolgáltatás tervezet fölötti teljesítését egyrészt a Szindbád működtetése, másrészt a VIDOR Fesztivál járványügyi korlátozásoknak megfelelő rendezése okozta, hiszen az elzárt területre történő beléptetést a biztonsági szolgálat biztosította.

A jogdíj és az egyéb szolgáltatások költségei elmaradtak a tervtől.

3.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 tény	2021.12.31 tény/2021 évi terv	2021.12.31 tény/ 2020.12.31 tény
létszám (fő)	93	108	103	%	%
	e Ft	e Ft	e Ft		
BÉRKÖLTSÉG	**368 527**	**447 305**	**412 939**	**92,32%**	**112,05%**
Munkavállalók munkabér költsége	325 495	363 436	331 823	91,30%	101,94%
Túlóra	3 401	6 000	6 603	110,05%	194,15%
Jutalom	15 008	43 109	34 613	80,29%	230,63%
Többletmunka	12 134	20 000	18 362	91,81%	151,33%
Megbízási díj	12 489	9 000	11 624	129,16%	93,07%
Prémium	-	5 760	9 914	172,12%	0,00%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**37 123**	**42 139**	**47 383**	**112,44%**	**127,64%**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	**33 464**	**37 152**	**42 098**	113,31%	125,80%
Törzsgárda jutalom	552	0	0	0,00%	0,00%
Jubileumi jutalom	1 575	0	5 350	0,00%	339,68%
Napidíj	604	1 700	822	48,35%	136,09%
Betegszabadság, táppénz	2 174	1 850	2 632	142,27%	121,07%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő)	17 611	19 120	19 778	103,44%	112,30%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 137	1 400	1 262	90,14%	110,99%
Felügyelő bizottság díjazása	2 250	3 720	3 282	88,23%	145,87%
Munkába járás költsége	1 686	2 062	2 233	108,29%	132,44%
Reprezentációs költségek	4 284	5 100	4 880	95,69%	113,91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145	400	282	70,50%	194,48%
Ajándék utalványok, ajándék	1 446	1 800	1 577	87,61%	109,06%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***3 659***	***4 987***	***5 285***	**105,98%**	**144,44%**
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	3 659	4 987	5 285	105,98%	144,44%
BÉRJÁRULÉKOK	**42 024**	**77 232**	**63 870**	**82,70%**	**151,98%**
Szociális hozzájárulási adó	30 762	53 225	50 214	94,34%	163,23%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 125	5 424	3 723	68,64%	175,20%
Kifizetőt terhelő TB járulék	9	0	0	0,00%	0,00%
EKHO 15,5%	9 128	18 583	9 933	53,45%	108,82%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**447 674**	**566 676**	**524 192**	**92,50%**	**117,09%**

692

Bérköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórát, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat, itt került megtervezésre és elszámolásra a vezető tisztségviselők prémiuma, a törzsgárda és jubileumi jutalom és a napidíj is.

A 2021-es üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltünk, így a bérköltség tekintetében 92,32%-os a teljesítés a tervhez képest. A munkavállalók munkabér költsége is a tervezett alatt maradt kissé, 91,30 %-os a teljesítése. Az előző év során végrehajtottuk az EMMI és a fenntartó által kötött támogatási szerződésben meghatározott béremelést, melynek áthúzódó költsége szerepel a beszámoló adataiban. A túlóra költségek 110,05%-ra teljesültek, hiszen a Szabadtéri Színpadon bonyolított próbákat és előadásokat kiszolgáló műszaki személyzet számos túlórát teljesített. A jutalom és többletmunka teljesítése elmaradt a tervtől, hiszen a megszokottól eltérően, egy alkalommal, decemberben került sor jutalom kifizetésére. Prémium kifizetésére a Tulajdonos engedélye alapján került sor.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tartalmazza a munkáltatót terhelő táppénzt, a munkába járás költségét, a kiküldetés napidíját, a betegszabadság költségét, a cafeteriát, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a reprezentációt, és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket, a természetbeni juttatásokat terhelő SZJA-t.

A teljesítés a tervtől magasabb, 113,31%-os. Jubileumi jutalom kifizetését nem terveztünk, ez tervezési hibából adódott. A betegszabadság, táppénz jóval magasabb a tervezettől, számos munkavállaló vett igénybe a táppénz ellátást a pandémia alatt. Túllépés jelentkezett a munkába járás költségében, a sajátos munkarend miatt több - nem Nyíregyháza közigazgatási területén lakó - dolgozónak engedélyeztünk személygépkocsival történő munkába járást, és lakcím változások is történtek.

Bérjárulékok

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, és egyéb bérjárulékokat, teljesítése 82,70%-os.

A személyi jellegű ráfordításokat összességében 92,50%-ra teljesítettük.

3.3. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 tény	2021.12.31 tény/2021 évi terv	2021.12.31 tény/ 2020.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5 051	0	0	0,00%	0,00%
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	0	0	90	0,00%	0,00%
Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	0	0	90	0,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	3 032	4 196	2 717	64,75%	89,61%
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	3 032	4 196	2 717	64,75%	89,61%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	2 636	3 800	2 321	61,08%	88,05%
Cégautóadó	396	396	396	100,00%	100,00%
Különféle egyéb ráfordítások	634	1 500	843	56,20%	132,97%
Behajthatatlan követés, egyéb ráfordítás	74	0	5	0,00%	6,76%
Tiszteletjegyek ÁFA	560	1 500	838	55,87%	149,64%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 717	5 696	3 650	64,08%	41,87%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	1	0,00%	0,00%

Az összes egyéb ráfordítás 3.650 e Ft, mely 64,08%-a a tervezettnek.

695

4. MÉRLEG

Mérlegsor	A tétel megnevezése	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 ténxy
1	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	159 108	173 155	173 231
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	697	455	185
5	Vagyoni értékű jogok	697	455	185
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	158 411	172 700	173 046
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 363	47 800	74 744
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 940	68 700	56 394
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 108	56 200	41 908
26	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	338 787	174 772	454 182
27	**I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)**	1 095	1 200	1 102
28	Anyagok	1 095	1 200	1 102
34	**II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)**	14 588	13 200	15 293
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 562	1 200	11 358
39	Egyéb követelések	13 026	12 000	3 935
45	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)**	323 104	160 372	437 787
46	Pénztár, csekkek	480	500	226
47	Bankbetétek	322 624	159 872	437 561
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)**	5 797	-	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 797	-	
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	503 692	347 927	627 413
53	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	260 228	259 927	298 211
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	96 431	146 882	147 531
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	51 100	348	37 983
66	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	202 216	57 000	254 449
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	202 216	57 000	254 449
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	11 156	12 000	28 084
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 060	45 000	226 365
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	41 248	31 000	74 753
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 248	31 000	66 185
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		-	8 568
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	503 692	347 927	627 413

5. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Megnevezés	2020.12.31 tény	2021 évi terv	2021.12.31 tény	2021.12.31 tény/2021 évi terv	2021.12.31 tény/ 2020.12.31 tény
	cFt	cFt	cFt	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 831	217 500	200 784	92,31%	163,46%
I. Értékesítés nettó árbevétele	122 831	217 500	200 784	92,31%	163,46%
III. Egyéb bevételek	808 146	915 368	937 930	102,46%	116,06%
05. Anyagköltség	58 338	103 310	93 880	90,87%	160,92%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	323 174	423 420	432 699	102,19%	133,89%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 168	8 300	7 555	91,02%	105,40%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	62	-	58	0,00%	93,55%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	720	0,00%	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	388 742	535 030	534 912	99,98%	137,60%
10. Bérköltség	368 527	447 305	412 939	92,32%	112,05%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 123	42 139	47 383	112,44%	127,64%
12. Bérjárulékok	42 024	77 232	63 870	82,70%	151,98%
V. Személyi jellegű ráfordítások	447 674	566 676	524 192	92,50%	117,09%
VI. Értékcsökkenési leírás	34 651	25 000	37 874	151,50%	109,30%
VII. Egyéb ráfordítások	8 717	5 696	3 650	64,08%	41,87%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	51 193	466	38 086	8172,96%	74,40%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	1	0,00%	0,00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	1	0,00%	0,00%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	1	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	1	0,00%	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	-	0,00%	0,00%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	51 193	466	38 086	8172,96%	74,40%
XII. Adófizetési kötelezettség	93	-	103	0,00%	110,75%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**51 100**	**466**	**37 983**	8150,86%	74,33%

697

6. Beruházások az üzleti évben

Partner	Megnevezés	Összeg
P&P Kft.	Számítógép	250 000
Microsound Kft.	10 db mikroport	1 142 000
P&P Kft.	Számítógép	320 000
P&P Kft.	Notebook	228 000
LISYS Projekt Kft.	Projektor optika	482 000
P&P Kft.	Terminál, bölcső	920 000
Sellaton Design Kft.	Szindbád fotelek	4 792 000
P&P Kft.	Notebook, monitor	228 000
Hana Szabova	2 db acél sátor	226 333
Nyírség Karbau Kft.	Irodák kialakítása kiszolgáló épület II. emelet	2 605 406
P&P Kft.	Számítógép	200 000
P&P Kft.	Kártyaolvasó	220 000
Nyírség Karbau Kft.	Épület szigetelése kiszolgáló épület D-Ny-É fal	26 812 928
Chromasound Kft.	Hangfal	231 685
Chromasound Kft.	Hangkártya	151 748
Gépbér-Színpad Kft.	Vetítőfólia	790 000
Lisys Projekt Kft.	Hógép	1 626 000
Dealer'93 Kft.	Macbook	699 998
Polip Music Kft.	Gitár multieffect	291 260
Extreme Digital Kft.	Kávéfőző	118 803
Microsound Kft.	Mikroport kapszula+rendszer	4 585 195
Lakáskultúra Kft.	Kanapé+fotel	296 063
	Kisértékű tárgyi eszköz	4 779 613
ÖSSZESEN:		**51 997 032**

7. Szakmai beszámoló 2021 évről

2021. januárjában, a téli szabadságok lejárta után folytatódtak a 2020/2021-es évad már megkezdett próbafolyamatai, sajnos azonban az érvényben lévő járványügyi korlátozások miatt, elkészített előadásainkat továbbra sem mutathattuk be nézőinknek, elkészültük után úgymond fiókba kerülve várták, hogy végre közönség elé kerülhessenek. Ilyen volt a majdan gyermek és ifjúsági bérletbe kerülő *A csillagszemű juhász*, Shakespeare klasszikus vígjátéka, a *Szentivánéji Álom*, Bartók Béla és Balázs Béla táncjátékának mese adaptációja, *A fából faragott királyfi*, nagy élőzenekaros vállalkozásunk, a *Funny Girl*, egy új magyar színdarab Göttinger Pál tollából, a *Bogáncsvirág*, végül a híres, fordulatos lélektani krimi, a *Várj, míg sötét lesz*.

Színházunkban ugyan a színfalak mögött folytak a próbák, azonban 2020. november 11 és 2021 május 19 között nem nyithattuk meg kapuinkat a közönség számára, nem voltak nyilvános előadásaink.

A késő tavasz és jó idő beköszöntével ismét kiélvezhettük felbecsülhetetlen előnyeit, hogy rendelkezünk egy modern, jól felszerelt, szabadtéri játszóhellyel, a Rózsakert Szabadtéri Színpaddal, itt ugyanis lehetőségünk nyílt bepótolni megannyi elmaradt előadásunk legalább egy részét. Május 20-án, a színpadon emelvényekre épített nézőtérrel törekedtünk megteremteni a kamaraszínházi körülményeket, így sikerült bemutatnunk a **Bogáncsvirágot**, az ősbemutatót saját írásából Göttinger Pál rendezte. Ezt követően egy számunkra mindenképpen különleges esemény következett, Neil Simon **Napsugárfiúk** című vígjátéka Mészáros Tibor rendezésében, ugyanis Puskás Tivadar színművész nyugdíjba vonulás előtti utolsó bemutatója volt. Június 11-én a pótszékes teltház álló tapssal és ovációval ünnepelte az előadást és a hivatását több mint húsz éve Nyíregyházán űző művészt. Június 24-én fiókban várakozó előadásaink közül szintén közönség elé került klasszikus Broadway musical, a Szente Vajk rendezte **Funny Girl.**

A nyár folyamán most is, mint mindig, vendég előadásokat fogadtunk (többek közt vendégül láttuk a **Csiky Gergely Színházat Kaposvárról, a Csokonai Színházat Debrecenből**), de tartottunk filmvetítéseket is igazi nyári szabadtéri mozi hangulatát teremtve, valamint közvetítettünk mérkőzéseket a Futball Európa Bajnokságról is.

Nyár végén, az augusztus 27-től szeptember 4-ig tartó huszadik, ünnepi **VIDOR** fesztiválunkon 15 színház 19 előadása jött el hozzánk, az utcai programok és koncertek mellett igazi kulturális pezsgést hozva el Nyíregyházára. A fesztivál versenyprogramjában évtől évre a legrangosabb színházak képviseltetik magukat, idén is tiszteletét tette nálunk többek közt a **Nemzeti Színház, a Vörösmarty Színház, az Orlai Produkciós Iroda, a Jászai Mari Színház, a Játékszín, a**

693

Budaörsi Latinovits Színház, a Ferencvárosi Pinceszínház, a Karinthy Színház, valamint a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulata.

Szintén nyár folyamán társulatunk meghívást kapott a Városmajor Szabadtéri Színpadra, ahol az **Édes Charity** című *musical*ünket fogadta tomboló siker és országos lapokban megjelenő dicsérő kritika, valamint másik klasszikus zenés előadásunkat, a **Funny Girl**t is volt alkalmunk eljátszani a Szarvasi Vízi Színház színpadán.

Az ősz és az új évad beköszöntével végre sikerült nézők előtt bemutatnunk a pandémia miatt már szerencsétlen módon kétszer is megszakított próbafolyamatot maga mögött tudható **Várj, míg sötét lesz** című kriminket a Krúdy Kamara színpadán, a Nagyszínpadon pedig **Szente Vajk** fergeteges bohózatát, **a Legénybúcsút.** Mindkét bemutatónk beváltotta a hozzá fűzött reményeket, igazi fellélegzés volt a végre pulzáló, önfeledten szórakozó közönség jelenlétét érezni a színház épületében. Ezt követően, igyekezvén egyensúlyban tartani a könnyed befogadói élményt a fajsúlyos drámai megnyilvánulásokkal, október közepén tűztük műsorra **Bertolt Brecht – Kurázsi mama és gyermekei** című művét **Keresztes Attila** rendezésében. Szintén októberben találkozhatott a közönség egy kortárs magyar drámával, **Tasnádi István** fantasztikus drámaadaptációját, a **Közellenséget Horváth Illés** rendezte. Az előadás kuriózuma a kifejezetten ehhez a produkcióhoz készült új zenei anyag, melyet **Zságer-Varga Ákos** komponált, teljesen új univerzumot teremtve ezzel az ismert történetnek. Novemberben **Jens Raschke Alszanak a halak?** című monodrámájával a Művész Stúdióban kivételesen érzékeny témát érintve próbáltuk szakemberek bevonásával tartott feldolgozó beszélgetéssel egybekötve a színházművészet legnemesebb feladatát előtérbe helyezni, miszerint a színház lélektani értelemben gyógyító, traumák feldolgozását is segíthető kultikus hely, melynek mindenkori feladatai közé tartozik a társadalomra kifejtett jótékony hatásgyakorlás. Egy kisgyermek halálozás miatti veszteségélményének elmesélése ebben a formában rendkívüli vállalás, mely **Pregitzer Fruzsina** rendezésében és gondozásában, **Fridrik Noémi** interpretációjában fontos fórumokra is eljuthat a jövőben. December közepén egy több hónapos előkészületet igénylő, nagyszabású vállalkozásunk ért célba; egy többszörösen díjnyertes, rendkívül sikeres és friss musical jogait sikerült megszereznünk elsőként Magyarországon, így minden szempontból úttörő folyamatok véghezvitele után megtarthattuk színházunk történetének egyik legfontosabb ősbemutatóját, az **Idétlen időkig** című film színpadi adaptációjából. A nem hétköznapi vagy éppen szokványos feladatokat, melyeket ez a produkció követelt a társulattól, rendkívüli erőfeszítéssel, de sikerült óriási sikerre vinni, színházunk eddig sosem tapasztalt visszajelzéseket könyvelhetett el közönségétől. Az előadást a Móricz Zsigmond Színház művészeti vezetője, **Horváth Illés** állította színpadra. Az év utolsó bemutatójára december 17-én került sor a

Krúdy Kamara színpadán, Csehov klasszikusát, a **Cseresznyéskertet** a nálunk először dolgozó **Czukor Balázs** vitte színre, tőle megszokott érzékenységgel és cizellált kidolgozottsággal.
Mint minden évben, 2021-ben is szerettük volna közönségünket minél változatosabb kínálattal örvendeztetni, ezért saját repertoárunk mellett folyamatosan hívtunk vendégjátékokat is színházunkba. Meghívásunkra érkeztek Nyíregyházára Stefanovics Angéla, Bánki Gergely, Keszég László és Mészáros Béla a **40! avagy véges élet,** Conor McPherson **Eleven éjszaka** című színműve Koltai M. Gábor rendezésében, valamint a **Hogyan nevezzelek?** című vígjáték, a Veresi Színház produkciója.
Továbbra is színházunk feladatkörébe tartozik a nyíregyházi Bencs Villa kulturális életének szervezése, mely kisebb fogadótereihez mérten elsősorban irodalmi estek és művészekkel szervezett beszélgetések, önálló estek helyszíne. ***Többszemközt*** sorozatunk keretében beszélgettünk **Szulák Andreával, Széles Zitával, Boldizsár Ildikóval, Mészáros Árpád Zsolttal.** Zenei témájú estéink keretében tartottunk Máté Péter emlékestet, Orpheum Madams koncertet, kortárs zenei estet Kerek Gáborral, No Dress Code Acoustic koncertet, valamint Legyen Ünnep! címmel tartotta meg Csernák Tibor karácsonyi zenés estjét. ***Bencs Női Szalon***ra keresztelt programsorozatunkat is folytattuk, tartottunk **író-olvasó találkozót Verebes Istvánnal**, és megvalósult az első igazi színházi előadásunk is ezen a helyszínen Karinthy Ferenc: Gellérthegyi álmok c. egyfelvonásosa alapján – **Álmok** – címmel.

2021-es évre esett egy új kulturális helységcsoport átadása is. A Szindbád névre keresztelt színházi tematikájú kiállítótér, mozi és vendéglátóhely két kis színpaddal is rendelkezik, melyek kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása szintén színházunk feladatköre közé került. Ennek érdekében igyekeztünk a létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni; több alkalommal is nálunk járt a Manna Produkció **Edith és Marlene** című előadása, de egy-egy alkalomra is hívtunk vendégelőadásokat (klasszikus és fúziós táncelőadás **Trigatu** címmel, **A kékszakállú herceg vára,** Bérháztörténetek, A lemez két oldala, Hazátlanok, Pali, Prah), szerveztünk koncerteket **(Orpheum Madams**, Először a **Hobo Tribute Band**dal), illetve mozitermünkben tartottunk számos filmvetítést (Szindbád, Mentés másképp, Szerelmes Shakespeare, Körhinta, A hegedűtanár, Külön falka, Mindenki tudja, Teljes titoktartás, Yao utazásai, Medvevilág, Eszeveszett esküvő).

8. A működést és gazdálkodást érintő, 2022 évben megoldásra váró feladatok

Színházunkat mind szakmai, mind gazdasági téren érzékenyen érintette a 2 évre nyúló pandémiás időszak, olyan akadályokkal, problémákkal szembesültünk az elmúlt időszakban, amilyenekkel még soha.

A biztonságos működés feltétele a szakmai és pénzügyi kockázatok minimalizálása, erre törekszünk, ezt fogalmaztuk meg stratégiai feladatként a 2022-es évre.

- A színház egyik legnagyobb kockázatát a jegy– és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága képezi, hiszen ez az árbevétel jelentős része. A járvány időszakában jelentős volt a visszaesés mind a nézőszám, mind a bevétel tekintetében. Célunk, hogy közelítsünk a 2019 évi, pandémia előtti szakmai és pénzügyi adatokhoz. Elkészült a 2022/2023-as évad szakmai terve, melyben több nagyszabású, látványos produkciót terveztünk, melyek reményeink szerint nagy érdeklődésre tarthatnak számot.
- A színház-csinálás költséges üzem, hiszen igen anyag igényes a díszletek, jelmezek, kellékek elkészítése. Meg kell küzdenünk a anyagok árainak jelentős emelkedésével, ezért még fokozottabban ügyelünk az újra-hasznosításra a színházi rekvizitek tekintetében, hiszen így költség-megtakarításra tehetünk szert.
- 2022 évtől a villamos energia árának robbanásszerű növekedése kapcsán számítanunk kell jelentős többletköltségre. Ennek a többletnek a csökkentését szolgáló energetikai megoldásokat jelenleg is vizsgáljuk, de az üzemszerű működésben is tettünk korlátozó intézkedéseket. A színházi előadásokat, próbákat követően rövid időn belül kiürítjük az épületet, ezzel akadályozva a felesleges fogyasztást. A színház üzemeltetésében lévő valamennyi épület kivilágítását csökkentettük az észszerűség határain belül.
- 2022. január 1-től a kulturális bérfejlesztés 20%-os mértékére az EMMI plusz támogatást biztosít 2022 évre, azonban az ennek vonzataként keletkező túlórák többletköltségét saját forrásból kell finanszíroznunk. A keletkező túlórák mennyiségét optimális munkaidő-beosztással igyekszünk csökkenteni.
- A pályázati lehetőségek maximális kihasználását célozzuk meg, törekedve arra, hogy ezekből a forrásokból működési költségeket, szükséges fejlesztéseket fedezzünk (elsősorban produkciók megvalósítása, eszközbeszerzés).

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. („a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 627.413 E Ft, az adózott eredmény 37.983 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

„A másolat az eredetivel mindenben megegyezik"

Dátum: 2022. április 25.

aláírás

3

Véleményem szerint a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős

„A másolat az eredetivel mindenben megegyezik"
Dátum: 20 [illegible] 25
.....
aláírás

kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

az eredetivel
megegyezik"
22. április 20.
aláírás

707

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 92 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. beszámolójában részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója az I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. legfontosabb feladata 2021. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása.

2021. évi gazdálkodásukat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott, vagy annál magasabb adózás előtti eredményt érjenek el a társaság vagyonának megőrzése, a cég hatékony működésének biztosítása mellett.

Az értékesítés nettó árbevétele 21,99 %-kal, 149.534 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ezen belül a temetésszolgáltatáson 70.093 eFt-os, a halottszállítás tevékenységen 22.014 eFt, a temetőüzemeltetés tevékenységen 30.144 eFt-os, a sírkőüzem 16.726 eFt-os, míg a virág értékesítésen 10.557 eFt-os bevétel növekedést értek el.

Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 95.000 eFt összegű működési támogatás, valamint a 19.600 eFt céltartalék feloldás és a 12.593 eFt összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege.

Az anyagjellegű ráfordítások összege növekedett a tervezetthez képest, a temetés szolgáltatás, sírkő üzem és a koszorú üzem többlet teljesítményének köszönhetően. A személyi jellegű ráfordítások összege is növekedett a tervhez képest, aminek az oka a temető üzemeltetési tevékenység bérköltségének jelentős növekedése, valamint a vidéki szolgáltató irodákban kifizetett forgalmi jutalék összege. Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben aktivált eszközök értékcsökkenése miatt tervet meghaladóan teljesült. Az egyéb ráfordítások 36.748 eFt-os összege a tervhez képest 432,89%-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a 20.000 eFt értékű céltartalék képzés, az önkormányzati adók 4.280 eFt-os növekménye, valamint a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt 2.003 eFt-os növekedése.

A Temetkezési Kft. 2021. évi adózás előtti eredménye a 7.940 eFt-os tervet jelentősen meghaladva 47.345 eFt-ban realizálódott.

A Társaságnál 2021. évben 64.437 eFt-ot fordítottak beruházásra. Külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került 66.089 eFt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított 28.524 eFt összegű fejlesztési forrásból megvalósult az Északi Temető parcella bővítése a Kosbor utcai területen, valamint az Északi temető 9. „tujás" parcella és a 3. gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózata. A társaság 2021. évben 35.913 eFt saját forrásból halottszállító gépjárművet, irodabútorokat, árokásót, kiszolgáló autót, kisgépeket, számítógépes eszközöket, mobil WC konténert vásárolt, kazánt cserélt a központi ravatalozóba, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	680 072	829 606	121,99%
II.	Aktivált saját telj.ért	1 421	692	48,74%
III.	Egyéb bevételek	129 794	131 982	101,69%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	417 092	120,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	429 937	102,01%
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	31 183	109,03%
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	36 748	432,87%
A.	**Üzemi eredmény**	**7 932**	**47 320**	**596,59%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	22	294	1 342,43%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	13	269	2 019,06%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**9**	**25**	**289,96%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**7 940**	**47 345**	**596,26%**
X.	Adófizetési kötelezettség		4 360	
D.	**Adózott eredmény**	**7 940**	**42 985**	**541,35%**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

707

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 692 529 eFt mérleg főösszeggel, 692 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 42 985 eFt adózott eredménnyel, és 42 985 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

2021.01.01.-től - 2021.12.31.-ig terjedő üzleti év gazdálkodásáról.



74

110

TARTALOMJEGYZÉK

A.	**Vezetői Összefoglaló**	**4**
	Mérleg	*7*
	Eredménykimutatás	*9*
B.	**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**	**10**
I.	Általános rész	11
II.	Specifikus rész	13
III.a.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
III.b.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
IV.	Tájékoztató rész	26
C.	**Bevételek, ráfordítások elemzése**	**31**
	Aktivált saját teljesítmények értéke	32
I.	**Üzleti ráfordítások alakulása**	**32**
1.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**32**
1.1.	Anyagköltség	33
1.2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	34
1.3.	Egyéb szolgáltatások értéke	36
2.	**Személy jellegű ráfordítások**	**37**
2.1.	Létszámgazdálkodás alakulása	37
2.2.	Személyi jellegű ráfordítások	38
2.2.1.	*Bérköltség*	*38*
2.2.2.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*	*39*
2.2.3.	*Bérjárulékok*	*40*
3.	**Értékcsökkenés**	**40**
4.	**Egyéb ráfordítások**	**41**
II.	**Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása**	**41**
1.	**Temetésszolgáltatás**	**42**
1.1.	Eredmény alakulása	42
1.2.	Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása	43
2.	**Halottszállítás**	**45**

2.1. Eredmény alakulása 45
2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása 46
2.3. Egyéb bevételek alakulása 46
3. Virágértékesítés 46
3.1. Eredmény alakulása 46
3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása 47
3.3. Egyéb bevételek alakulása 48
4. Temetőüzemeltetés 48
4.1. Eredmény alakulása 48
4.2. Nettó árbevétel alakulása 50
4.3. Egyéb bevételek alakulása 51
5. Sírkőüzem 51
5.1. Eredmény alakulása 51
5.2. Nettó árbevétel alakulása 53
5.3. Egyéb bevételek alakulása 53
III. A mérleg főbb sorainak elemzése 53
1. Eszközök alakulása 53
2. Források alakulása 54
IV. A pénzügyi helyzet alakulása 55
1. Pénzügyi eredmény 55
2. Likviditás, pénzügyi mutatók 56
V. Beruházások, innováció 56
VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés 59
1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei 59
2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis időszak főbb költségei ráfordításai 61
VII. Mellékletek 64

A. Vezetői összefoglaló

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé. 2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Társaságunk jelenleg 22 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás", de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében 2021 évben az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője", "Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság 2021. évi üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2021.(IV.08.) számú határozata alapján 2021.04.08-án elfogadásra került.

2021 évi gazdálkodásunkat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésünk volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb mérleg szerinti eredményt érjünk el, törekedtünk a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, és arra hogy fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által korábban összeállított 2021. évre vonatkozó terve a terv elkészítésekor rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra, melyben igyekeztünk figyelmen kívül hagyni a bázisidőszakban a pandémia miatt átmenetileg megnövekedett esetszám torzító hatásait.

A 2021. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **680.072** E Ft-os értékéhez viszonyítva jelentős árbevétel növekedés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében **21,99** %-al, azaz **149.534** E Ft-tal nőtt az árbevételünk.

A Társasági árbevétel növekedésének elsődleges oka, hogy a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a kedvező időjárás következtében bekövetkezett rendelési esetszám miatt - a sírkőtevékenységen **16.726** E Ft-os, míg a virágértékesítésen **10.557** E Ft-os bevétel növekedést értünk el a tervezett értékhez viszonyítva. A pandémiás esetszámmal korrigált bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2021 év időszakában **92.107** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési esetszámok jelentős mértékű növekedéséből adódó szolgáltatási tevékenység ellátásából. A szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési többlet feladatok végrehajtásából **30.144 E Ft-os** árbevétel növekedés következett be.

A bázis értékhez viszonyítva **16,12** %-os, **115.165** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.

A fentieken túl a társaság árbevételét, ezen belül a sírkőüzem és a virágértékesítési tevékenységével összefüggő árbevétel összegét nagymértékben befolyásolta az időszak időjárása, és a pandémiás időszakban meghozott szigorú rendeletek enyhítésének pozitív hatása. A sírkőtevékenység esetében a bázishoz viszonyítva **15,38** %-os árbevétel növekedést realizáltunk **13.515** E Ft-os összegben, míg a virágértékesítés esetében a növekmény összege **10.679** E Ft, mely a bázis **113,98** %-a.

A társaság adózás előtti eredménye *2021 üzleti évben* a terv értékével, azaz **7.940** E Ft-tal szemben **47.345** E Ft-ban alakult, mely **39.405** E Ft-tal kedvezőbb a tervezettől.

Az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a nettó árbevétel a tervezettől az esetszám változás, a virág vásárlási szokások és a sírkőtevékenységgel kapcsolatos munkálatokat befolyásoló időjárási tényezők, a pandémiás időszak rendeleteinek összevont hatására **149.534** E Ft-al magasabb értéken alakult. Az anyagjellegű ráfordítások **72.277** E Ft-al, a személyi jellegű ráfordítások **8.488** E Ft-al, az értékcsökkenés **2.581** E Ft-al, az egyéb ráfordítások **28.258** E Ft-al, az egyéb bevételek **2.187** E Ft-al magasabban, míg az aktivált saját termelési érték **728** E Ft-al alacsonyabban alakult a tervezett értékhez viszonyítva.

A társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **692** E Ft-al növelte a saját rezsis gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.

A jelentős esetszám növekedésből adódó árbevételnövekmény és a racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből – a betöltetlen munkakörök és a fluktuáció figyelembevételével - lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt **5**%-os differenciált alapbéremelés megvalósítására.
A pandémiás időszakban megnövekedett és végrehajtott feladat jelentős többletterhelést okozott a munkavállalók számára. A megfeszített feladatellátás

díjazására társaságunk - tulajdonosi jóváhagyással - további 1 havi differenciált jutalmat fizetett ki, így a bértömeg **14.994** E Ft-al haladta meg a betervezett összeget.

Az előző évben képzett céltartalék felhasználása tárgyévi költségek fedezetére **19.600** E Ft összegben, míg céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **20.000** E Ft összegben került sor.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2020. "Kft" bázis 2020.12.31	2021. éves tény	2021. tény / 2021 éves terv index	2021. éves tény 2021 terv eltérés	2021. tény / 2020. kft bázis	2021. tény 2020. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**680 072**	**714 441**	**829 606**	**121,99**	**149 534**	**116,12**	**115 165**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	1 421	1 286	692	48,74	-728	53,85	-594
III.	Egyéb bevételek	129 794	95 804	131 982	101,69	2 187	137,76	36 178
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	341 843	417 092	120,96	72 277	122,01	75 249
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	371 053	429 937	102,01	8 488	115,87	58 885
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	28 025	31 183	109,03	2 581	111,27	3 158
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	32 991	36 748	432,87	28 258	111,39	3 757
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 932**	**37 620**	**47 320**	**596,59**	**39 389**	**125,79**	**9 701**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	379	294	1 342,43	272	77,59	-85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	305	269	2 019,06	256	88,20	-36
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**9**	**74**	**25**	**289,96**	**16**	**33,70**	**-49**
C	**Adózás előtti eredmény**	**7 940**	**37 693**	**47 345**	**596,26**	**39 405**	**125,61**	**9 652**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 190	4 360	0,00	4 360	84,00	-830
E	**Adózott eredmény**	**7 940**	**32 503**	**42 985**	**541,35**	**35 045**	**132,25**	**10 482**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2021 éves időszakra **95.000** E Ft működési támogatást folyósított, mely a beszedett árbevételekkel együtt fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit.

Társaságunknál 2021. évben **64.437** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került **66.089** E Ft.

Tervben nem szereplő későbbi időszakra tervezett, a munkaerő megtartása és optimális kihasználása érdekében, valamint a lakossági megelégedettség növelése érdekében beruházásokat hajtottunk végre **12.966** E Ft összegben.

A terven felüli beruházások keretében megvalósítottuk:

- Minikotró (árokásó) beszerzését
- Mobil WC konténer (látogatói) kialakítását
- Központi ravatalozó kazáncsere végrehajtását.

A társaság összevont eredmény és költségszámláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2021. éves tény	2020. éves bázis	Index 2021 tény/2021 éves terv	Eltérés 2021 tény-2021 éves terv	Index 2021 tény/2020 bázis	Eltérés 2021 tény 2020 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**270 750**	**294 535**	**259 629**	**108,78**	**23 785**	**113,44**	**34 906**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	550	113	178	20,55	-437	63,53	-65
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	270 200	294 422	259 451	108,96	24 222	113,48	34 971
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**334 421**	**397 038**	**393 283**	**118,72**	**62 617**	**100,95**	**3 755**
06.	I. KÉSZLETEK	131 100	140 750	136 407	107,36	9 650	103,18	4 343
07.	II. KÖVETELÉSEK	25 400	22 521	22 067	88,67	-2 879	102,06	454
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	177 921	233 767	234 809	131,39	55 846	99,56	-1 042
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**911**	**956**	**1 040**	**104,94**	**45**	**91,93**	**-84**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**606 082**	**692 529**	**653 952**	**114,26**	**86 447**	**105,90**	**38 577**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
P.H.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 5 5 1 9 3 6 9 8 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2021. éves tény	2020. éves bázis	Index 2021 tény/2021 éves terv	Eltérés 2021 tény-2021 éves terv	Index 2021 tény/2020 bázis	Eltérés 2021 tény 2020 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	**285 122**	**311 739**	**268 753**	**109,34**	**26 617**	**115,99**	**42 986**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	239 037	230 609	198 105	96,47	-8 428	116,41	32 504
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 940	42 985	32 503	541,35	35 045	132,25	10 482
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**20 000**	**19 600**	**0,00**	**20 000**	**102,04**	**400**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**134 500**	**161 800**	**147 004**	**120,30**	**27 300**	**110,07**	**14 796**
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	134 500	161 800	147 004	120,30	27 300	110,07	14 796
25.	**G. Passziv időbeli elhatárolások**	**186 460**	**198 990**	**218 595**	**106,72**	**12 530**	**91,03**	**-19 605**
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)**	**606 082**	**692 529**	**653 952**	**114,26**	**86 447**	**105,90**	**38 577**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	5	1	9	3	6	9	6	0	3	1	1	3	1	5

Statisztikai számjel

3	1

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

Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" EREDMÉNY KIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2020. "Kft" bázis 2020.12.31	2021. éves tény	2021. tény / 2021 éves terv index	2021. éves tény-2021 terv eltérés	2021. tény / 2020. kft bázis index	2021. tény-2020. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**680 072**	**714 441**	**829 606**	**121,99**	**149 534**	**116,12**	**115 165**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	1 421	1 286	692	48,74	-728	53,85	-594
III.	Egyéb bevételek	129 794	95 804	131 982	101,69	2 187	137,76	36 178
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	341 843	417 092	120,96	72 277	122,01	75 249
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	371 053	429 937	102,01	8 488	115,87	58 885
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	28 025	31 183	109,03	2 581	111,27	3 158
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	32 991	36 748	432,87	28 258	111,39	3 757
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 932**	**37 620**	**47 320**	**596,59**	**39 389**	**125,79**	**9 701**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	379	294	1 342,43	272	77,59	-85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	305	269	2 019,06	256	88,20	-36
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**9**	**74**	**25**	**289,96**	**16**	**33,70**	**-49**
C	**Adózás előtti eredmény**	**7 940**	**37 693**	**47 345**	**596,26**	**39 405**	**125,61**	**9 652**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 190	4 360	0,00	4 360	84,00	-830
E	**Adózott eredmény**	**7 940**	**32 503**	**42 985**	**541,35**	**35 045**	**132,25**	**10 482**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. január 01.-től 2021. december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához

I. Általános rész

1./ A kft bemutatása

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

A létrejött korlátolt felelősségű társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutóda lett, a Vállalat valamennyi jogosultsága és kötelezettsége az átalakulás időpontjától az átalakulással létrejött Kft.-t illeti, illetve terheli.

A társaságot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **15-09-083485** cégjegyzékszámon bejegyezte.

A Kft jegyzett tőkéje **6.312** E Ft

2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.
Társaságunk 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft, melyben a tulajdonosi részesedés az alábbi:

Szám	Település	2021.12.31	
		Tulajdoni hányad	Rész. %
1	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	387190/387190	100,00
		387190/387190	100,00

Tulajdonosi összetétel tekintetében jelenleg 1 önkormányzat a kft tulajdonosa, amely a 2015-ös évben végrehajtott részesedések, üzletrészek visszavásárlásának és térítés nélküli átadásának valamint a 2019-es évben végrehajtott kivásárlás eredménye.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A társaság könyvvizsgálója a ***I. W. T. Kft.*** Nyilvántartási szám: 001431 (székhely: Nyíregyháza, Arany János utca 8/c) amelynek természetes személy képviselőjeként ***Dankó Tibor*** (engedély szám: 001943) jár el.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló"-t ***Pénzes Tibor Csaba*** ügyvezető (4405 Nyíregyháza, Számadó út 19/a) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért ***Pénzes Tibor Csaba*** ügyvezető a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4405. Nyíregyháza, Számadó út 19/a).

A Kft fő tevékenysége: a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" (temetkezés, halottszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás)

Kiegészítő tevékenysége: élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltséget működtet: Mátészalka Hősök tere 10.

Bemutató termet működtet: A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 20 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Nyírtura, Szakoly, Kocsord, Baktalórántháza

Temetőt üzemeltet:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője","Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A Számvitelről szóló 2000 évi C. tv 9.§ (2)bek. alapján:

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
b) az éves nettó árbevétel az 2400 millió forintot,
c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

A fentiek alapján a társaság adatai:

(adatok ezer Ft-ban, fő-ben)

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év vállalat	2016. év kft	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Mérleg főösszeg	480 147	410 158	409 346	426 766	481 103	535 773	543 876	653 952	692 529
Éves nettó árbevétel	510 353	528 190	194 934	327 642	536 101	573 917	591 002	714 441	829 606
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	90,83	96,6	93,8	98,62	100,24	99,87	97,37	98,31	97,02

A Kft Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" területén meghatározó szerepet tölt be.

2./ A számviteli politikánk fő vonásai, alkalmazott eljárások

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft a Számviteli Törvény 9. § (2) bekezdés alapján „egyszerűsített éves beszámolót készít, a törvény 1.sz.

mellékletének megfelelően az *„A" változat* szerint részletezett mérleget és a 2.sz. mellékletének megfelelően összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.

Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.

A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.

- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvezetés módja kettős könyvvitel.
- Költségeket elsődlegesen az 5 számlaosztály számláira könyveljük.
- A Számviteli Politikánkban rögzítettek szerint a mérleg fordulónapja december 31.
- A vásárolt kegyeleti anyagok - melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükséges kellékei - nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok - nemeskő, virág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószerek - nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.
- A tárgyi eszközöket a kft tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.
- Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havonta elszámoljuk.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
  - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
  - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható.

Társaságunk számlavezető pénzintézetei:

- Raiffeisen Bank Zrt.
- MKB Bank

II. Specifikus rész

Az „Egyszerűsített éves beszámoló" mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk.

Az értékelési eljárások, az eszközök kötelezettségek minősítése, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei a két évben azonosak, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A Kft mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített.

III.a. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Immateriális javak:

Immateriális javak nettó értéke 2021-ben nőtt az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása
2021. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Szellemi termékek	864	167	1 031
Bruttó értéke összesen	864	167	1 031
Értékcsökkenés			
Szellemi termékek	686	232	918
Értékcsökkenése összesen	686	232	918
Nettó érték	178	-65	113

2021-ben számítógépes szoftver (Office), szellemi termékek vásárlása a korábban lejárt bérlet következtében történt, azonban az immateriális javak könyvszerinti értéke csökkent.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest **13,48%**-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2021. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
0-ás eszköz	0			0
Telek, földterület	690			690
Épület, építmény	271 976	32 440	0	304 416
Termelő gépek ber. járművek	37 579	13 200		50 779
Üzemi gépek berendezések	7 890	10 275		18 165
Egyéb járművek	17 429	6 600		24 029
Igazgatási berendezések	16 438	647		17 085
100 Eft alatti gépek, berendezések	8 416	2 760	727	10 450
Képzőművészeti alkotások	146			146
Összesen	360 564	65 922	727	425 759
Beruházások	1 586	66 089	66 089	1 586
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	362 150	132 011	66 816	427 345
Értékcsökkenés				
0-ás eszköz	0			0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	46 417	13 823		60 240
Termelő gépek ber. járművek	23 879	7 224		31 102
Üzemi gépek berendezések	3 062	1 368		4 431
Egyéb járművek	12 609	3 163		15 772
Igazgatási berendezések	8 316	2 612		10 928
100 Eft alatti gépek, berendezések	8 416	2 760	727	10 450
Képzőművészeti alkotások	0			0
Tárgyi eszközök ért. csökk. Leír.összesen	102 698	30 951	727	132 922
Nettó érték beruh. nélkül	257 866			292 837
Nettó érték összesen	259 452	66 089	66 089	294 423

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **65.195** E Ft-al növekedett. Az Északi Temetőben időszakban végrehajtott úthálózat bővítése, a telephelyen kialakított látogatói illemhely kialakítása és a „rózsaparkban" külső személy által kialakított és térítésmentesen átvett csapadékvíz elvezető nyilvántartásba vétele következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **49,76** %-a.
A termelő gépek, berendezések, járművek, üzemi berendezések a növekedés **46,13** %-át, míg az igazgatási berendezések, egyéb eszközök értéke az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **4,11** %-át teszi ki.

2021-ben végrehajtott főbb beszerzések, beruházások:

Északi Temető parcella bővítés Kosbor utca	18.268 e Ft
Északi Temető 9.„Tujás" parcella, 3.gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás)	10.255 e Ft
Minikotró árokásó	9.320 e Ft
Látogatói mobil WC	2.263 e Ft
Csapadékcsatorna kialakítás(térítés nélkül)	1.653 e Ft
Halottszállító jármű	10.053 e Ft
Kiszolgáló jármű	6.600 e Ft
Véső kalapács (3 db)	1.114 e Ft
Számítógép beszerzés (8 db).	672 e Ft
Áramfejlesztő	236 e Ft
Főbejárati ravatalozó gázkazáncsere	1.383 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest nem változott.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csokkenés	Záró állomány
Hamvasztó terv	1 480	0	0	1 480
Koporsó állvány	72	0	0	72
Urnatartó polc	34	0	0	34
Összesen	1 586	0	0	1 586

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **45,74** %-a az épületek, építmények értékcsökkenése.

3./ Befektetett Pénzügyi eszközök

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2021-ben nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel 2021.12.31-én nem rendelkezik.

4./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya **4.426** E Ft-al, **3,26**%-kal nőtt. Jelentős mértékű növekedés a sírkőanyagok soron következett be. A sírkőanyagok mintegy **3.558** e Ft-os (**4,60** %-os mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2022 év elejére felvett megrendelések és a pandémiás helyzet szállítási

nehézségeinek figyelembevételével - került végrehajtásra. Csökkenés figyelhető meg a nyitó állományhoz képest a fenntartási anyagok és a tisztitószer készletértéke soron. A kellékanyagok készletértékének **437** e Ft-os növekedése az év elején várható esetszám növekedés miatti elő beszerzésben vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	33 603	34 040	437	1,30
Virágértékesítés anyaga	695	510	-185	-26,59
Kertészeti és sírgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	77 316	80 874	3 558	4,60
Tüzelőanyagok	402	563	161	40,05
Üzemanyagok	890	1 064	174	19,58
Fenntartási anyagok, alkatrészek	974	655	-319	-32,78
Nyomtatvány irodaszer	285	317	32	11,37
Tisztitószer, munkaruha, egyéb	4 802	4 689	-113	-2,36
Termékek	16 629	17 321	692	4,16
Egyéb (árkülönbözet)	0	-12	-12	0,00
göngyöleg	62	62	0	0,00
Anyagok összesen	**135 657**	**140 083**	**4 426**	**3,26**
Közvetített szolg. (hütés)	130	150	20	15,45
Közvetített szolg. (hamvasztás)	474	358	-116	-24,46
Közvetített szolg. (egyéb)	146	160	14	9,43
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
Készletek összesen	**136 407**	**140 751**	**4 446**	**3,26**

5./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéke kis mértékben (**2,06** %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány **22.521** E Ft. A csökkenés a vevőkövetelés csökkenés és a Nav-al szembeni Áfa követelés növekedés összevont pozitív változásából adódik.
A vevőkkel szembeni követelés **21,47** %-kal csökkent. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	4 337	3 453
0-30 napon belüli	1 718	958
31-60 napon belüli	267	126
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	63	421
181-360 napon belüli	0	114
éven túli	304	42
Összesen:	6 689	5 114

Fizetési határidőn túli követeléseink jelentős része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyekre - az önkormányzatok likviditásától függően - a tárgyalásokat folytatunk, a kiegyenlítés érdekében.

Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Az éven túli követelések egy részét az önkormányzatok 2022 év elején rendezték. Tárgyévben értékvesztés **645** E Ft összegben került elszámolásra.

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni követelés:

adatok eft

Megnevezés	Nyíregyháza MJV	Összesen
Határidőn belüli követelések	671	671
0-30 napon belüli		0
31-60 napon belüli		0
61-90 napon belüli		0
91-180 napon belüli		0
181-360 napon belüli		0
éven túli		0
Összesen:	671	671

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	7333	5 759
értékvesztés	-645	-645
Adott előleg	168	168
Munkavállalókkal szembeni követelések	30	75
Munkabér, elsz.előleg	631	663
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	13241	15 109
Egyéb követelés	1308	1 320
Nav-al szembeni követelések (Adó)	0	72
Összesen:	22 067	22 521

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada (**67,41%**) a költségvetéssel szembeni követelés, a vevőinkkel szembeni követelés (**22,71%**).

6./ Értékpapírok

Egyéb értékpapírral társaságunk nem rendelkezik.

7./ Saját tőke

A saját tőke változás az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekotott tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2021. január 1-i egyenleg	6 312	31 833	198 105	0	32 503	268 754
Előző évi eredmény felosztása			32 503		-32 503	0
Egyéb változás				0		0
2021. 12.31-i adózott eredmény				0	42 985	42 985
2021. december 31-i egyenleg	6 312	31 833	230 609	0	42 985	311 739

A 2021 évben a társaság saját tőkéje a 2021 évi „Adózott eredmény-el" nőtt. Az előző év adataihoz viszonyítva jegyzett tőke emelés nem történt.

Tárgyévet követően osztalék fizetésre nem kerül sor.

8./ Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **20.000** E Ft összegben került sor az alábbi tevékenységekre, várható költségekre:

a. A központi telephely fűtésrendszerének javítása, szerelvények cseréje.
b. A központi telephely területén a sírkő- és a TMK műhely, kiszolgáló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
c. A Korányi úti portaépület festése, javítása, nyílászáróinak cseréje.
d. A pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek fokozott felhasználásából és kapcsolódó jogszabályi előírások betartásából adódó jelentős költségnövekmény fedezete.

Céltartalék feloldásra 2021. évben **19.600** E Ft összegben került sor.

9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **161.800** E Ft, melyből **27.811** E forint a szállítói állomány.
A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **32,84** %-kal nőtt bázishoz képest.

A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a teljesített szerződések következtében egy bruttó **4,29**%-os növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **1.874** E Ft-os növekedést jelent.

A sírkő előlegből származó kötelezettségünk esetében **31,47**%-os növekedés figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **4.391** E Ft-os növekedést jelent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a legnagyobb arányt a szállító, a temetkezési elővásárlás és a sírkőelőleg teszi ki mely összességében **91.678** E Ft, amely a kötelezettségek **56,66** %-a.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest nőtt. Az Áfa valamint a 2022. január hónapban kifizetett jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk és az egyéb kötelezettségek összességében **64.449** E Ft, amely a kötelezettségek **39,83** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	452	369
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	22	488
Letiltás	212	452
Belföldi szállító	20 935	27 811
Külföldi szállító	7 176	0
Nem számlázott szállítás	998	906
Temetkezési elővásárlás	43 649	45 522
Iparűzési adó	1 476	1 671
Sírkő előleg	13 953	18 344
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	11 226	2 824
Jövedelemmel kapcs kotelezettség	26 084	31 895
Egyéb jövedelemmel összefüggő kot.(SZJA, TB	15 943	29 486
Nav-al szembeni egyéb kötelezettség	302	244
Egyéb adófiz köt.	4 575	1 788
Összesen:	147 004	161 800

A szállítói kötelezettségünk jelentős részét pénzügyileg – a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük. Lejárat szerint kötelezettségeink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	20 935	27 811
0-30 napon belüli	0	0
31-60 napon belüli	0	0
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	0	0
181-360 napon belüli	0	0
éven túli	0	0
Összesen:	20 935	27 811

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni kötelezettség:

adatok eft

Megnevezés	NÍRVV Nonprofit kft	Nyírségvíz Zrt	EAK Nonprofit Kft	Nyírinfo Kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	185	107	929	73	1 294
0-30 napon belüli	0	0	0	0	0
31-60 napon belüli	0	0	0	0	0
61-90 napon belüli	0	0	0	0	0
91-180 napon belüli	0	0	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0	0	0
éven túli	0	0	0	0	0
Összesen:	185	107	929	73	1 294

10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2020. évhez képest 8,08 %-kal volt alacsonyabb, ezen belül a költségek elhatárolása 86 E Ft-al csökkent.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímeken került sor:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Tovább számlázott telefondíj	0	2	0,00
Összesen	0	2	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Folyóiratok előfizetése	100	100	100,00
Biztosítás	243	364	149,79
Telefon	42	0	0,00
Szakkönyv, közlöny	76	0	0,00
Program követési díj	231	240	103,90
Hirdetés	230	147	63,91
Egyéb	118	103	87,29
Összesen	1 040	954	91,73
Mindösszesen	1 040	956	91,92

A passzív elhatárolások:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 968	998	2,44
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	1 246	4 071	326,73
483. Halasztott bevételek	176 381	193 922	109,94
Összesen	218 595	198 991	91,03

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérletek. Koszorú, hütés, hirdetés	968	954	98,55
Kártérítés (megállapodás alapján)	0	44	0,00
Költségvetéstől kapott tám. Elh.	40000	0	0,00
Összesen	40 968	998	2,44
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Vezetői (jutalom)prémium és járulékai	0	3 107	0,00
Munkabér és járulékok	768	720	93,75
Hulladék szállítás	123	123	100,00
Munkavédelem	0	70	0,00
Bérleti díj	0	30	0,00
Gázdíj	24	16	66,67
Villamos áram	325	0	0,00
újság előfizetés	0	5	0,00
Összesen	1 246	4 071	326,73

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve csökkenő tendenciájú.

A 2022-es évre megelőlegezett költségvetési támogatás az előző időszaktól eltérően nem került kiutalásra, így szokásos bérletek és a szolgáltatási bevételek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest kis mértékben **3,1** %-al növekedett.

A költségek időbeli elhatárolása **226,73** %-al nőtt a bázishoz képest. A számlázási fegyelem javulása és a nem időben beérkezett számlák, és az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése miatt, valamint a - bázis időszakban kifizetésre nem kerülő - prémium költségek hiánya a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva magasabb szintűek.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
483. Halasztott bevételek			
Út urnafal	5 757	5 630	97,79
Kerítés	5 655	5 186	91,71
Vidéki temetők	6 023	5 751	95,48
Gépkocsi	810	792	97,78
Korányi fal melleti út	6 990	6 836	97,80
Hősök temetője kerítés+kapu	5 552	5 092	91,71
Hősök temetője felújítás	7 468	6 848	91,70
Bemosó felújítás	4 621	4 237	91,69
Fa ravatalozó tetőszerkezet	5 849	5 364	91,71
Borbánya parkosítás	671	615	91,65
Borbánya vízvezeték	133	121	90,98
Borbánya kerítés	2 099	1 925	91,71
Borbánya út	2 654	2 434	91,71
Borbánya harang + harangláb	979	898	91,73
Főbejárati ravatalozó felújítása	15 206	13 944	91,70
Nyírtelek temető	1 639	1 603	97,80
Korányi úti építmények	11 595	11 216	96,73
Mátészalka temető felújítása	1 017	933	91,74
Orosi temető	3 176	2 912	91,69
Kerítés pazonyi út	4 681	4 292	91,69
Északi temető vízvezeték	515	503	97,67
Északi temető út	3 810	3 727	97,82
Főbejárati ravatalozó kamera	387	246	63,57
Pazonyi úti kerítés	32 192	29 805	92,59
Borbánya ravatalozó	9 773	9 102	93,13
Bemosó park bővítés	3 898	3 631	93,15
Megnem születettek emlékműve	1 324	1 239	93,58
Új parcella kialakítása (út)	6 257	5 851	93,51
Új parcella kialakítása (vízvezeték)	589	551	93,55
Lift	13 977	13 033	93,25
Vízvezeték rekonstrukció	6 121	5 664	92,53
Sóstóhegy ravatalozó előtető	2 983	2 802	93,93
Illemhely Oros	495	466	94,14
Illemhely Sóstóhegy	495	466	94,14
Illemhely Nagyszállás	495	466	94,14
Illemhely Nyírszőlős	495	466	94,14
Úthálózat (kosbor utca)	0	17 719	0,00
Út (gránitúrasírbolt és 9. tujás között)	0	9 946	0,00
Csapadékvíz elvezető (rózsapark)	0	1 610	0,00
Összesen	176 381	193 922	109,94

Halasztott bevételek címen 2020. december 31-én **176.381** E Ft-ot tartottunk nyilván, 2021. december 31-én ennek összege **193.922** E Ft, ez **9,94** %-os növekedést jelent.

A 2021-es évben **28.524** E Ft fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye, a külső személy által végrehajtott és **1.653** E Ft összegben térítés nélkül átadott csapadékvíz elvezető csatorna elhatárolt értéke, a korábban elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában feloldott időbeli elhatárolás negatív különbözete került kimutatásra.

III.b. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A kft nettó árbevétele **829.606** E Ft, mely **16,12%**-kal magasabb a 2020. évi nettó árbevételtől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény / bázis
I. Nettó árbevétel	**714 441**	**829 606**	**115 165**	**116,12**
Ebből: Temetésszolgáltatás	**428 370**	**497 202**	**68 832**	**116,07**
- Temetésszolgáltatás árbevétele	290 911	327 476	36 565	112,57
- Halottszállítás	76 665	93 046	16 382	121,37
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	60 794	76 680	15 885	126,13
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	**121 365**	**143 636**	**22 271**	**118,35**
- Sírgondozás árbevétele	3 495	2 448	-1 047	70,03
- Vállalkozók által fizetett díj	3 476	4 177	701	120,17
- Sírhely bevétel	48 682	58 079	9 398	119,30
- Ravatalhasználati díjbevétel	36 433	43 633	7 200	119,76
- Hűtési díj bevétele	8 496	12 807	4 311	150,75
- Parkolási díj bevétele	20 486	22 206	1 720	108,40
- Temetőfenntartási hozzájárulás	298	285	-13	95,61
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	**87 858**	**101 373**	**13 515**	**115,38**
Ebből: Vásárolt virág bevétele	**76 405**	**87 084**	**10 679**	**113,98**
Ebből: egyéb árbevétel	**443**	**312**	**-132**	**70,32**

Az árbevétel jelentős hányada, **59,93** %-a (bázisban **59,96%**) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **116,07** %-a, azaz bázishoz viszonyítva **68.832** E Ft-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen emelkedett. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év adataihoz képest - a sírgondozás és a temetőfenntartási hozzájárulás árbevételének kivételével - jelentős növekedés következett be. A nettó bevétel, a vizsgált időszakban 22.271 E Ft-al magasabb az előző

üzleti év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **18,35** %-os növekedést jelent, ami elsősorban a jelentős mértékben megnövekedett esetszám következménye.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,31** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **16,99** % volt).
Egyéb tevékenységi bevételünknél, mely a sírkőtevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **14,61** %-os növekedés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős, **24.063** E Ft-os árbevétel növekedés realizálódott.

Export értékesítésünk nem volt

1.1. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Lejárt visszautalt szépkártya	11	0	-11	-100,00
Lejárt tartozás megtérülés	36	0	-36	-100,00
Önkormányzati támogatás	83 675	96 706	13 031	15,57
Fejlesztési támogatás elszámolás	0	636	636	0,00
Térítés nélküli ÉCS visszavez	0	42	42	0,00
Káreseménnyel kapcs. Térítés	324	1 065	741	228,70
Céltartalék feloldása	0	19 600	19 600	0,00
Értékvesztés visszaírása	0	645	645	0,00
Egyéb vagyonnöv.bevétele	2	537	535	26750,00
Költségvetésből kap. támogatás	21	87	66	314,29
Egyéb	91	64	-27	-29,67
Elengedett kötelezettség	166	0	-166	-100,00
számla különbözet	7	6	-1	-14,29
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	11 471	12 593	1 122	9,78
Egyéb bevételek összesen:	**95 804**	**131 981**	**36 177**	**37,76**

Az egyéb bevételek összege az előző üzleti évhez viszonyítva **36.177** E Ft-al nőtt, ami **37,76** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2021 év időszakában a bázis időszakhoz képest társaságunk az üzemeltetési tevékenység nem fedezett költségeinek kompenzálására **13.031** E Ft-al több működési támogatásban részesült. A bevétel növekedéshez nagymértékben hozzájárult az elhatárolt pénzügyi támogatás feloldása és a 2021-es fejlesztési pénzeszköz elszámolása is, de kis mértékben korrigálta a korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett értéke és a 2020-as évben képzett 2021-es évben feloldott céltartalék összege.

adatok eFt

Megnevezés	2020. év kft bázis	2021. év tény	Tény/bázis %
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	82 000	95 000	115,85
Penyige Önkormányzata	375	406	108,27
Ópályi Önkormányzata	1 300	1 300	100,00
Összesen	**83 675**	**96 706**	**115,57**

1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **36.746** E Ft a bázishoz képest **3.755** E Ft-al nőtt, a realizált érték a bázishoz viszonyított növekedés **11,38** %-os.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Anyag selejtezés	1 660	2 213	553	33,31
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	497	28	-469	-94,37
Önkormányzati adók	9 083	10 563	1 480	16,29
Egyéb adók	471	466	-5	-1,06
Céltartalék képzés	19 600	20 000	400	2,04
Behajthatatlan követelés	364	670	306	84,07
Fejlesztési támogatás elszámolás	0	636	636	0,00
Elkülönített állami pénzalapokkal elsz.adók	1 302	1 520	218	16,74
Adott támogatás	10	0	-10	-100,00
Értékvesztés	0	645	645	0,00
Egyéb ráfordítások	4	5	1	25,00
Egyéb ráfordítások összesen:	**32 991**	**36 746**	**3 755**	**11,38**

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a növekedés elsődleges oka a céltartalék képzés, anyagselejtezés, az elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adónövekmény (innovációs járulék) és az önkormányzati adók értéke.

Behajthatatlan követelés **670** E Ft értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően **645** E Ft értékvesztést képeztünk.

1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	379	294	-85	77,59
Pénzügyi műveletek ráfordításai	305	269	-36	88,20
Pénzügyi műveletek eredménye	**74**	**25**	**-49**	**33,70**

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között a bázishoz viszonyítva csökkenés következett be. A csökkenés elsődlegesen a devizás tételek átértékeléséből adódó realizált árfolyamveszteség, valamint a külföldi kötelezettségek kifizetésekor bekövetkezett árfolyamveszteség következménye.

2. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Igénybevett szolgáltatások értéke	**51 158**	**80 380**	**29 223**	**157,12**
Ebből: Szállítás, rakodás	13 232	14 975	1 743	113,17
Ebből: Idegenek által végzett karb.	12 874	37 711	24 837	292,93
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	6 406	8 282	1 875	129,27
Ebből: Posta telefon költség	2 088	2 025	-63	96,96
Ebből: Hirdetés, reklám	2 751	3 394	643	123,37
Ebből: Egyéb szolgáltatások	13 807	13 994	187	101,36
Egyéb szolgáltatások értéke	**7 498**	**9 754**	**2 257**	**130,10**
Ebből: Bank költség	4 861	6 851	1 990	140,93
Ebből: Biztosítás	2 038	2 345	307	115,05
Ebből: Egyéb	598	559	-40	93,39
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	**54 680**	**69 566**	**14 886**	**127,22**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**1 286**	**692**	**-594**	**53,85**
Ebből: Műkőgyártás, Anyag gyártás	-510	-205	305	40,16
Ebből: kertészet	98	897	800	920,00
Ebből: Beruházás	1 699	0	-1 699	0,00

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

adatok eFt

Megnevezés	2021. év tény 2021.01.01-2021.12.31
Adózás előtti eredmény	**47 345**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./Tao.tv.7§(1)cs./	31 183
Feloldott céltartalék /Tao.tv.8§(1)bek.a./	19 600
Visszaírt értékvesztés //Tao.tv.8.§.(1)m./	645
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	**51 428**
Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:	
Számv. törv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	31 183
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek /Tao.tv. 8.§.(1)d.	0
Tb., Art jogkovetkezmények, bírság /Tao.tv.8.§.(1)e./	28
Képzett céltartalék	20 000
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gy./	645
Elengedett követelés /Tao.tv.8.§.(1)h./	670
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	**52 526**
Számított Adó alap	**48 443**
Társasági adó	**4 360**
Minimum Jövedelem	961 882
Min.jöv. Adó alap	19 238
Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó	**1 731**
Fizetendő Társasági adó	4 360

A számított adóalapunk **48.443** E Ft, mely több az elvárt nyereségminimum **19.238** E Ft összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt

Megnevezés	2020 ev "kft" bázis	2021 ev teny	Változás	Index % Teny/bázis
Adózás előtti eredmény	37 693	47 345	9 652	125,61
Adózás előtti eredményt növelő tételek	47 900	52 526	4 527	109,43
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	28 025	51 428	23 403	183,51
Adó alap	57 667	48 443	-9 224	84,00
Számított Adófizetési kötelezettség	**5 190**	**4360**	**-830**	**84,00**
Minimum Jovedelem	810 624	961 882	151 258	118,66
Min.jöv.Adó alap	16 212	19 238	3 025	118,66
Min. Jöv. Adó	**1 459**	**1 731**	**272**	**118,66**
Társasági adó	5 190	4 360	-830	84,00

Az adózás előtti eredmény **9.652** E Ft-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **9.224** E Ft-al alacsonyabb, mint a bázis évben. Az adóalapot növelő tétel **4.527** E Ft-al, az adóalapot csökkentő tétel **23.403** E Ft-al nőtt, így a tételek összevont hatásként csökkentették a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő tételek pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2021 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimumra vonatkozó szabályok figyelembevételével **4.360** E Ft-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **830** E Ft-os csökkenést mutat.

IV. Tájékoztató rész

1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2020 ev kft bázis	Resz arány 2020 évben	2021 ev tény	Resz arány 2021 évben	Változás	Index % Teny/bázis
Befektetett eszközök	**259 629**	**39,70**	**294 535**	**42,53**	**34 906**	**113,44**
IMMATERIÁLIS JAVAK	178	0,03	113	0,02	-65	63,53
TÁRGYI ESZKÖZÖK	259 451	39,67	294 422	42,51	34 971	113,48
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	**393 283**	**60,14**	**397 038**	**57,33**	**3 755**	**100,95**
KÉSZLETEK	136 407	20,86	140 750	20,32	4 343	103,18
KÖVETELÉSEK	22 067	3,37	22 521	3,25	454	102,06
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	234 809	35,91	233 767	33,76	-1 042	99,56
Aktív időbeli elhatárolások	**1 040**	**0,16**	**956**	**0,14**	**-84**	**91,93**
Eszközök Összesen	**653 952**	**100,00**	**692 529**	**100,00**	**38 577**	**105,90**

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **692** millió forint fölé növekedett. A **692.529** E Ft-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől **5,90** %-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2021-ben a vizsgált időszakban **15,99** %-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **42.985** ezer forintos adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **23,36** %-át tették ki az üzleti év végén az előző üzleti év **22,48** %-ával szemben.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Rész arány 2020 évben	2021 év tény	Rész arány 2021 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	**268 753**	**41,10**	**311 739**	**45,01**	**42 986**	**115,99**
JEGYZETT TŐKE	6 312	0,97	6 312	0,91	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	4,87	31 833	4,60	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	198 105	30,29	230 609	33,30	32 504	116,41
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	32 503	4,97	42 985	6,21	10 482	132,25
Céltartalékok	**19 600**	**3,00**	**20 000**	**2,89**	**400**	**102,04**
Kötelezettségek	**147 004**	**22,48**	**161 800**	**23,36**	**14 796**	**110,07**
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	147 004	22,48	161 800	23,36	14 796	110,07
Passzív időbeli elhatárolások	**218 595**	**33,43**	**198 990**	**28,73**	**-19 605**	**91,03**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**653 952**	**100,00**	**692 529**	**100,00**	**38 578**	**105,90**

A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrigálatlan adatok alapján végezzük.

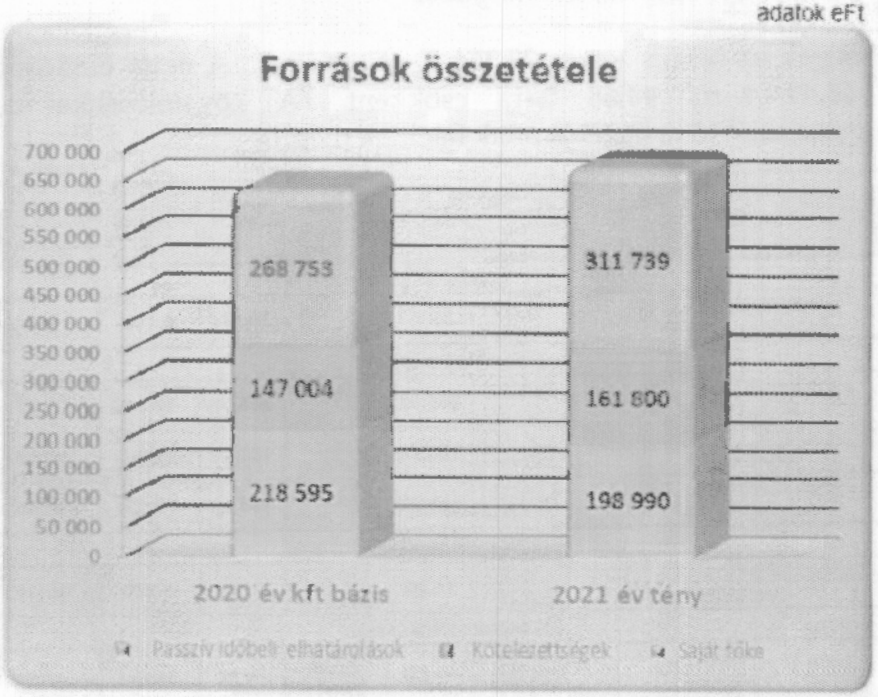
A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **105,84** % a bázis **103,51** %-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Rész arány 2020 évben	2021 év tény	Rész arány 2021 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	268 753	42,37	311 739	46,35	42 986	115,99
Idegen tőke	365 599	57,63	360 790	53,65	-4 809	98,68
Források összesen	**634 352**	**100,00**	**672 529**	**100,00**	**38 177**	**106,02**

adatok eFt



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések ellenére folyamatosan nő. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2020 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **28,04** %-a volt, e mutató 2021 év időszakára **30,85** %-ra változott.

A kedvező mutatószám ellenére a tárgyi eszközök elhasználódottsága jelentős, a kedvező érték „csupán" az átalakulás során kötelezően végrehajtandó nyitó tétel módosítás eredménye.

Az összes eszköz **1,20**-szerese a 2021. évi árbevétel, tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök tőkefedezete						
Saját tőke *100 Befektetett eszközök	268 753 259 629	103,51	311 739 294 535	105,84	2,327	102,25
Eszközök fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Eszközök összesen	714 441 653 952	1,09	829 606 692 529	1,20	0,105	109,65
Készletek fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Készletek	714 441 136 407	5,24	829 606 140 750	5,89	0,657	112,54
Tárgyi eszköz használhatósági foka						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	259 451 360 564	71,96	294 423 425 759	69,15	-2,805	96,10
Járművek használhatósági foka						
Járművek nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	14 459 59 500	24,30	23 284 69 406	33,55	9,247	138,05

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2020 kft időszakban **5,24** volt e mutató (136.407 E Ft-os készlettel 714.441 E Ft árbevételt realizáltunk), addig 2021 évben ez az érték **5,89** értékre nőtt (140.750 E Ft-os készlettel 829.606 E Ft árbevételt értünk el).

2./ *Társaság pénzügyi likviditási helyzete*

A kötelezettségek az összes forrás **23,364** %-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **46,49** %-ról **44,68** %-ra csökkent. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **44,68** %-ának felelnek meg.)

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Eladósodottság foka						
Kötelezettségek *100 Eszközök összesen	147 004 653 952	23,17	161 800 692 529	23,364	0,190	100,82
Likviditási mutatók						
Forgóeszközök *100 Rövid lej. köt.	393 283 147 004	267,53	397 038 161 800	245,39	-22,145	91,72
(Forgóeszközök - készletek) *100 Rövid lej. köt.	256 876 147 004	174,74	256 288 161 800	158,40	-16,343	90,65
(Pénzeszközök) *100 Rövid lej. köt.	234 809 147 004	159,73	233 767 161 800	144,48	-15,251	90,45
Nettó eladósodottság						
Kötelezettség-követelés *100 Saját tőke	124 937 268 753	46,49	139 279 311 739	44,68	-1,809	96,11
Vevő-Szállító arány						
Vevők Szállító	6 689 20 935	31,95	5 114 27 811	18,39	-13,563	57,55

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2020. december 31.-én **159,73 %** volt. 2021 év végén e mutató **144,48** % volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **31,95** %-ról **18,39** %-ra változott. Az értékek alapján a vevőállományt részben a szállítói állomány finanszírozza. Az alacsony érték ellenére a társaság fizetési gondokkal jelenleg nem rendelkezik. A fizetési határidők nagyon magasak a szállítók tekintetében.

3./ A társaság jövedelmi helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Tőkearányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Saját tőke	32 503 / 268 753	12,09	42 985 / 311 739	13,79	1,695	114,01
Árbevétel arányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Nettó árbevétel	32 503 / 714 441	4,55	42 985 / 829 606	5,18	0,632	113,89
Eszközarányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Eszközök összesen	32 503 / 653 952	4,97	42 985 / 692 529	6,21	1,237	124,88

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembevételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal, szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket mindig határidőn belül teljesítettük.

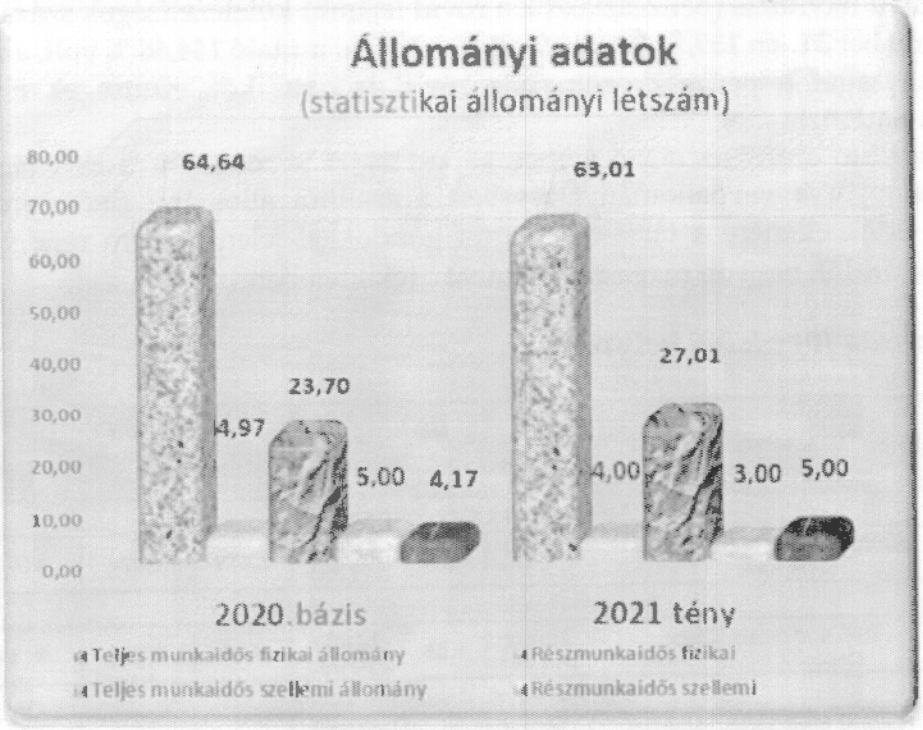
4./ Egyéb tájékoztatások

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2020.bázis		2021 tény		% 2020 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,64	65	63,01	62	97,48	95,38
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,70	26	27,01	29	113,97	111,54
Teljes munkaidős összesen	***88,34***	***91***	***90,02***	***91***	***101,90***	***100,00***
Részmunkaidős fizikai	4,97	5	4,00	4	80,48	80,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	4	3,00	3	60,00	75,00
Részmunkaidős összesen	***9,97***	***9***	***7,00***	***7***	***70,21***	***77,78***
Állományi létszám összesen	**98,31**	**100**	**97,02**	**98**	**98,69**	**98,00**
Megbízásos FEB tagok	4,17	5	5,00	5	5,00	100,00
Állományon kívüli összesen	***4,17***	***5***	***5,00***	***5***	***119,90***	***100,00***
Fizikai állomány összesen	69,61	70	67,01	66	96,26	94,29
Szellemi állomány összesen	28,70	30	30,01	32	104,56	106,67
Állományon kívüli összesen	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
Mindösszesen	**102,48**	**105**	**102,02**	**103**	**99,55**	**98,10**

(adatok fő-ben)



Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2020.12.31 havi átlagkereset	2021.12.31 havi átlagkereset	% 2020 "kft" évhez havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	229 105	261 055	113,95
Teljes munkaidős szellemi állomány	325 663	357 374	109,74
Teljes munkaidős összesen	***257 064***	***289 955***	***112,79***
Részmunkaidős fizikai	137 556	156 194	113,55
Részmunkaidős szellemi	92 604	117 917	127,33
Részmunkaidős összesen	***119 098***	***134 321***	***112,78***
Fizikai állomány összesen	220 988	256 289	115,97
Szellemi állomány összesen	292 437	326 486	111,64
Mindösszesen	**242 585**	**278 726**	**114,90**

Ellenőrzés, önellenőrzés társaságunknál jelentős összegű hibát nem állapított meg.

Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket nem változtattuk meg.

Társaságunknak 5 évnél hosszabb futamidejű, mérlegben kimutatott kötelezettsége nincs.

Bevételek ráfordítások elemzése

(2021. év terv, 2021.01.01 és 2021.12.31 közötti tény 2020. év bázis)

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* **692** E Ft, amely a 2021. üzleti évben az alábbiak szerint alakult:

- ***Saját termelésű készletek állomány változása***

A működési tevékenység során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az alépítmények leltározását az üzleti év végén végrehajtottuk. A saját termelésű készletek, termékek állományának csökkenéséből és a kertészeti termékek állomány növekedéséből adódott az összevont növekmény.

I. Üzleti ráfordítások alakulása

Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2021 éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	344 815	341 843	417 092	122,01	120,96	72 277	75 249
Személyjellegű ráfordítás	421 449	371 053	429 937	115,87	102,01	8 488	58 885
Értékcsökkenés	28 602	28 025	31 183	111,27	109,02	2 581	3 158
Egyéb ráfordítás	8 489	32 991	36 748	111,39	432,87	28 258	3 757
Összesen	**803 355**	**773 912**	**914 960**	**118,23**	**113,89**	**111 605**	**141 049**

Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

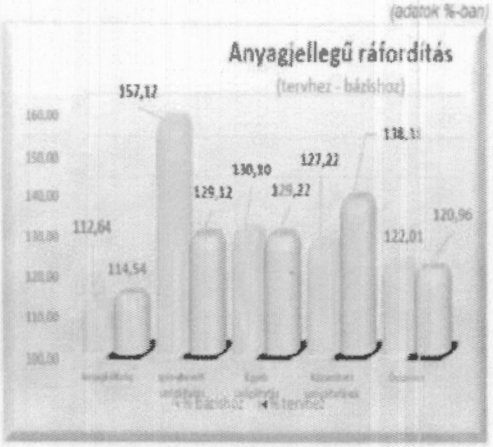
1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	224 714	228 508	257 391	112,64	114,54	32 677	28 883
Igénybevett szolgáltatás	62 254	51 158	80 380	157,12	129,12	18 127	29 223
Egyéb szolgáltatás	7 549	7 498	9 754	130,10	129,22	2 206	2 257
Közvetített szolgáltatások	50 298	54 680	69 566	127,22	138,31	19 268	14 886
Összesen	**344 815**	**341 843**	**417 092**	**122,01**	**120,96**	**72 277**	**75 249**

(adatok %-ban)



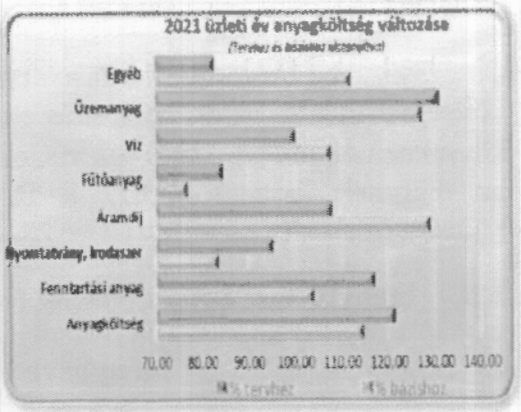
1.1 Anyagköltség

Anyagköltség összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	155 492	164 774	188 926	114,66	121,50	33 434	24 152
Fenntartási anyag	10 447	11 767	12 254	104,14	117,30	1 807	487
Nyomtatvány, irodaszer	2 674	3 044	2 553	83,87	95,47	-121	-491
Áramdíj	6 505	5 450	7 037	129,11	108,18	532	1 587
Fűtőanyag	9 861	10 810	8 362	77,35	84,79	-1 499	-2 449
Víz	1 142	1 060	1 145	108,02	100,25	3	85
Üzemanyag	10 470	10 783	13 726	127,30	131,10	3 256	2 944
Egyéb	28 123	20 820	23 388	112,34	83,16	-4 735	2 568
Összesen	**224 714**	**228 508**	**257 391**	**112,64**	**114,54**	**32 677**	**28 883**

(adatok %-ban)



Az *anyag költség* **188.926** E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték **114,66** %-a, a terv **121,50** %-a. A növekedés elsősorban a temetés szolgáltatás, sírkőüzemben és a koszorúüzemben megnövekedett megrendelések kiszolgálására felhasznált kellékanyagok, nemeskő és virág alapanyag nyilvántartási értékéből adódik.
A *munkaruha és tisztítószer* költség **23.388** E Ft, mely a tervezett érték **83,16**%-a. A bázisidőszakhoz viszonyítva **2.568** E Ft-os költségnövekedés elsősorban a pandémiás időszakban fokozott tisztítószer és egyéb védőeszköz felhasználásból adódik. Jelentős növekedés következett be a tervadatokhoz viszonyítva a tisztítószer és védőfelszerelések költségeinél.

A *nyomtatvány irodaszer* **121** E Ft-al alacsonyabb a terv értéknél, a bázis értékhez viszonyítva **16,13** %-os költségcsökkenés következett be. A tevékenységekhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve alacsonyabb volt a tervezett értéktől.

Az *áramdíj* és *víz* illetve a *fűtőanyag* sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők és az időszak hatását tükrözik. Az időjárás és a pandémiás helyzet normalizálódása és az azzal kapcsolatos intézkedések feloldásának következményeként a látogatók által felhasznált vízmennyiség kis mértékben meghaladja a tervezett és a bázis értéket is. A villamos energia felhasználás a tervezett érték **108,18** %-a, a bázis értéktől **1.587** E Ft-al magasabb. Jelentős áram felhasználás növekmény következett be a kapacitás növelése érdekében kihelyezett konténer üzemeltetéséből adódóan.

Az *üzemanyag költség 13.726 E Ft, amely* **3.256** E Ft-tal magasabb a tervezett értéktől, a tervezett érték **131,10** %-a. A bázis értékhez viszonyítva **27,30** %-os **2.944** E Ft-os növekedés elsősorban a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. A halottszállítási tevékenység megnövekedett üzemanyagköltségét kompenzálta, valamint további csökkenést okozott az időszak időjárásának köszönhetően kertészeti munkálatok során és a kiegészítő tevékenység során felhasznált üzemanyag csökkenése a bázis értékhez viszonyítva.

A fertőzött gyanús szállítások végrehajtásához, a biztonságos munkavégzéshez szükséges eszközök, fertőtlenítő szerek beszerzését jelentős mennyiségben a piacról szerezte be a társaság.

Összességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás ellenére a többlet teljesítmény kibocsátás következményeként a tervhez viszonyítva **14,54** %-os költségnövekedés következett be melynek összege **32.677** E Ft. A bázis adataihoz viszonyítva **12,64** %-os költségnövekedés következett be **28.883** E Ft-os értékben.

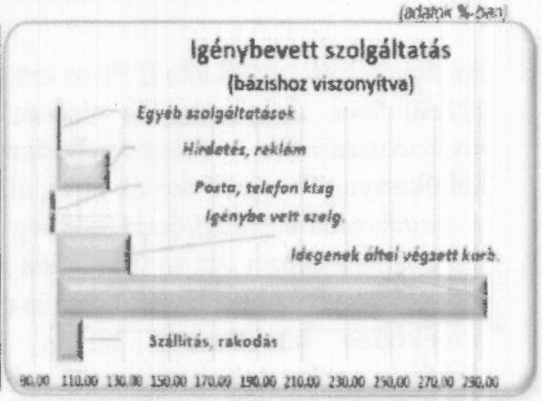
1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020. éves bázis	2021. éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Szállítás, rakodás	11 588	13 232	14 744	111,43	127,23	3 156	1 512
Idegenek által végzett karb.	28 644	12 874	37 711	292,93	131,66	9 067	24 837
Igénybe vett szolg.	7 175	6 406	8 513	132,88	118,65	1 338	2 107
Posta, telefon ktsg	2 283	2 088	2 025	96,96	88,69	-258	-63
Hirdetés, reklám	1 577	2 751	3 394	123,37	215,15	1 816	643
Egyéb szolgáltatások	10 966	13 807	13 994	101,36	127,38	3 008	187
Összesen	**62 254**	**51 158**	**80 380**	**157,12**	**129,12**	**18 127**	**29 223**

(adatok %-ban)



Igénybe vett szolgáltatások értéke **80.380** E Ft, amely **29.223** E Ft-tal magasabb az előző időszak értékétől, a bázis **157,12** %-a. A tervezett érték **129,12** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **29,12** %-os **18.127** E Ft-os növekedés jelentkezett.

A *szállítási, rakodási* költségekben **1.512** E Ft-os **11,43** %-os növekedés tapasztalható a bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **3.156** E Ft-os **27,23** %-os növekedés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának és a pandémiás helyzet enyhülésével a korábban hozott intézkedések részleges feloldásának köszönhetően megnőtt látogatói esetszám növekedés következményeként felmerült hulladékszállítás mennyiségi növekményének eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségnövekményéből adódik.

Az *idegenek által végzett javítási és karbantartási* soron a bázis év adataihoz viszonyítva jelentős, **24.837** E Ft-os, míg a terv adatokhoz **9.067** E Ft-os költségnövekedést realizáltunk.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak.

Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2020 évben képzett **10.000** E Ft-os céltartalék optimális felhasználásával a telephely fűtésrendszerének első ütemben végrehajtott javítási tevékenysége és a villamos hálózat biztonságos megbízható működéséhez szükséges betervezett javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

A 2020-as évben a balesetveszély elkerülése érdekében a Nyírszőlősi ravatalozó villamos rendszerének felülvizsgálatát végrehajtottuk, de a munkálatok és a legutolsó festési munkák ideje, indokolttá tették létesítmény tisztasági festését. A jelentős igénybevétel és a vállalkozói kapacitás hiánya nem tette lehetővé a munkálatok végrehajtását 2020-as évben. A szolgáltatás színvonalának biztosítása érdekében a külső-belső festés elvégzése indokolttá vált, melynek költsége **1.099** E Ft.

A temetkezési szolgáltatások és a látogatók gépjárműves és gyalogos közlekedésének balesetmentes biztosítása érdekében kátyúzási feladatok végrehajtásra kerültek az Északi temető területén. A tevékenység során közel 500 m^2 útszakasz javítását hajtotta végre a külső vállalkozó **2.910** E Ft összegben.

A központi telephely területén a korábbi közvilágítás teljes mértékben elavult, üzemeltetése kifejezetten gazdaságtalan volt. A világító testek részleges javítása mellett, a teljes felülvizsgálat végrehajtásra került energiatakarékos világító berendezések részleges pótlásával.

A lakossági kérés figyelembevételével, mindenszentek ünnepe előtt az Orosi temető területén a közvilágítás teljes felülvizsgálata megtörtént. A javítással társaságunk biztosította a balesetmentes közlekedési feltételeket, jelentős mértékű lakossági megelégedésre. A tevékenység végrehajtása **1.830** E Ft költségnövekedést eredményezett.

A járművek esetében a vizsgált időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva több rendkívüli meghibásodás történt, mely külső szolgáltatás igénybevételét jelentette.

A költség növekedés emelkedő tendenciát mutat, mivel a járműparkunk jelentős része nagy kilométer telítettségű. A biztonságos működtetés miatt szükséges minimális javításokat hajtottuk végre. A nagyjavításokat a társaságunk műszaki vizsga előtt külső vállalakozóval tudta csak elvégeztetni.

A 2021-es évben betervezett nagyobb mértékű járműjavításokon felül jelentős mértékű javítás valósult meg, a felmerült **8.206** E Ft-os költség a terv érték **215,47** %-a.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében a bázishoz viszonyítva **643** E Ft-os, míg a tervadatokhoz viszonyítva **1.816** E Ft-os költségnövekedést realizáltunk. A költségnövekedés elsődleges oka, hogy a jogszabályban meghatározott kötelező hirdetményeken kívül a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a szolgáltatásainkkal kapcsolatos hirdetéseinket a konkurencia visszaszorítása érdekében nagyobb esetszámban hajtottuk végre. Jelentős költségnövekedést okozott a kieső munkaerő pótlását elősegítő állás hirdetések esetszám növekménye is.

Az *igénybe vett szolgáltatások* és az *egyéb igénybevett szolgáltatások* soron összességében **2.107** E Ft-os költségnövekedés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **18,65** %-os növekedés mellett **1.338** E Ft-os költségnövekedést okozott.

Azokon a területeken, ahol kizárólagos joggal nem rendelkezünk, a helyi szolgáltatások igénybevétele kötelező, így a szolgáltatást a számlarendünk alapján az - mivel átterheljük a temettetőre – a közvetített szolgáltatások között tartjuk nyilván.

A *Posta és telefonköltség* soron összességében **3,04** %-os azaz **63** E Ft-os költségcsökkenés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **11,31** %-os csökkenés mellett **258** E Ft-os költségcsökkenést okozott.

A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a tervezett értékhez viszonyítva kevesebb értékküldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám növekedés és a kedvező díjcsomagjaink összevont hatásaként költségcsökkenést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás, valamint a racionális költséggazdálkodás, és a jelentős teljesítmény kibocsátás összevont hatásaként a tervhez viszonyítva **29,12** %-os költségnövekedés következett be melynek összege **18.127** E ft.

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke **9.754** E Ft, mely a bázis értékéhez viszonyított **2.257** E Ft-os költségnövekedés mellett a bázis **130,10** %-a. A tervadatokhoz viszonyított **2.206** E Ft-os növekedés a terv **129,22** %-a.

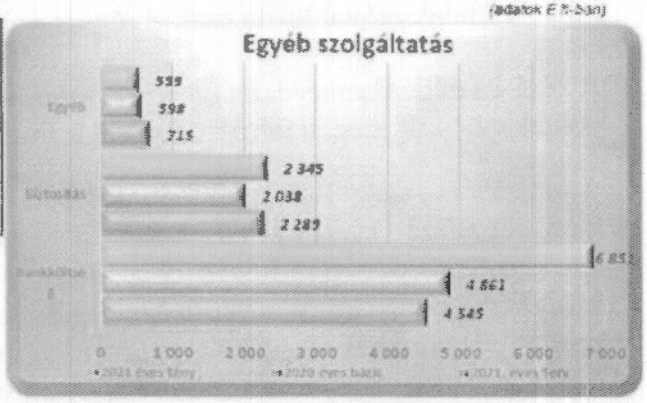
Az összességében jelentkező költségnövekedés a biztosítási költségsoron felmerült a terv értékéhez viszonyított **56** E Ft-os költségcsökkenés és a bankköltségeknél felmerült **2.306** E Ft-os költségnövekedés összevont eredménye.

A bankköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított **2.306** E Ft **50,73** %-os költségnövekedés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám növekedésből adódik. A felmerült költség a bázis **140,93** %-a, mely **1.990** E Ft-os költségcsökkenést okozott.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020. éves bázis	2021. éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bankköltség	4 545	4 861	6 851	140,93	150,73	2 306	1 990
Biztosítás	2 289	2 038	2 345	115,05	102,46	56	307
Egyéb	715	598	559	93,39	78,16	-156	-40
Összesen	**7 549**	**7 498**	**9 754**	**130,10**	**129,22**	**2 206**	**2 257**

(adatok E Ft-ban)



2. Személyi jellegű ráfordítások

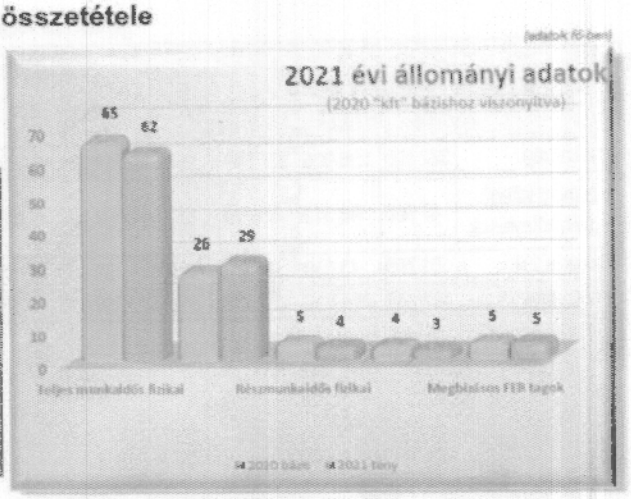
2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **91** fő teljes munkaidős és 7 fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban **5** fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk. A teljes munkaidős fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **3** fővel csökkent, a részmunkaidőben foglalkoztatottak fizikai állomány létszáma **1** fővel csökkent, míg a szellemi teljes állományi létszám a bázis létszámhoz képest 2 fővel nőtt.

Létszám összetétele

(adatok fő-ben; % -ben)

Megnevezés	2020 bázis		2021 terv		% 2020 ehhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,64	65	63,01	62	97,48	95,38
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,70	26	27,01	29	113,97	111,54
Teljes munkaidős összesen	**88,34**	**91**	**90,02**	**91**	**101,90**	**100,00**
Részmunkaidős fizikai	4,97	5	4,00	4	80,48	80,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	4	3,00	3	60,00	75,00
Részmunkaidős összesen	**9,97**	**9**	**7,00**	**7**	**70,21**	**77,78**
Állományi létszám összesen	**98,31**	**100**	**97,02**	**98**	**98,69**	**98,00**
Megbízásos FEB tagok	4,17	5	5,00	5	5,00	100,00
Állományon kívüli összesen	**4,17**	**5**	**5,00**	**5**	**119,90**	**100,00**
Fizikai állomány összesen	69,61	70	67,01	66	96,26	94,29
Szellemi állomány összesen	28,70	30	30,01	32	104,56	106,67
Állományon kívüli összesen	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
Mindösszesen	**102,48**	**105**	**102,02**	**103**	**99,55**	**98,10**



A tárgyidőszakban jelentős mértékű fluktuáció következett be. Felvételre került 17 fő és munkaviszonya megszűnt 19 főnek, melynek jelentős része a temetésszolgáltatási, üzemeltetési és a sírkő tevékenységet érintette. A szolgáltatási feladatok végrehajtása érdekében a bekövetkező munkaerő hiány és a pótlási nehézségek miatt az alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával pótoltuk a szükséges kapacitást a megnövekedett szolgáltatási tevékenység végrehajtása érdekében.

Az időszakban a negatív fluktuáció összevont hatása következményeként létszámváltozást realizáltunk.

Tárgyidőszakban felvételre került **1** fő szellemi munkavállaló a sírkő üzemi adminisztrátor munkakörbe, mellyel az anyai örömök elé néző munkavállaló pótlását oldottuk meg betanulási idő biztosításával. Az elszámolás területén nyugdíjazás miatt 1 fő elszámoltató felvételére került sor, a komplex feladat miatt hosszabb párhuzamos foglalkoztatás mellett.

A temetésszolgáltatási feladatot alkalmi munkavállalók bevonásával a mátészalkai és fehérgyarmati területen a vizsgált időszakban sikerült végrehajtani, az előző évben korábban kilépő munkavállalók pótlását jelentkező hiányában időben eltolva átmenetileg sikerült betölteni.

A sírkőüzemben foglalkoztatott munkavállalók közül 2021 évben tartós betegállományban lévő és tárgyévben leszázalékolás miatt kilépő 1 fő betanított

sírköves munkavállaló munkaviszonya megszűnt, melyet segédmunkás felvételével 2021.-ben pótoltunk.

A fentiek alapján a bázisidőszakhoz viszonyítva összességében a fizikai állományban **4** fő létszámcsökkenés és szellemi állományban **2** fő átmeneti növekedés történt.

A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglakoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.

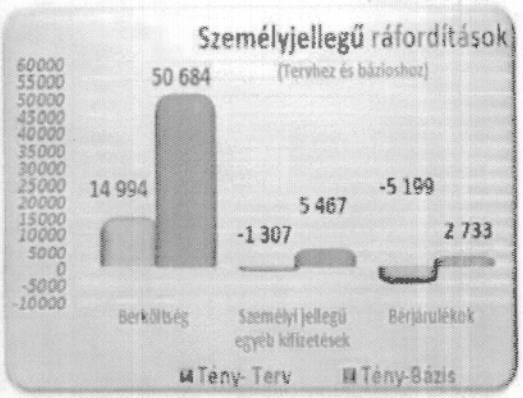
Az előző időszakhoz képest az állományon kívüli létszámban változás nem történt.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2021 éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bérköltség	322 595	286 905	337 589	117,67	104,65	14 994	50 684
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 085	40 312	45 779	113,56	97,22	-1 307	5 467
Bérjárulékok	51 769	43 836	48 570	106,24	89,96	-5 199	2 733
Összesen	**421 449**	**371 053**	**429 937**	**115,87**	**102,01**	**8 488**	**58 885**

(adatok E Ft-ban)



2.2.1. Bérköltség

A 2021-es üzleti évben a *bérköltségünk* **337.589** E Ft, amely a tervhez viszonyítva **14.994** E Ft növekedést mutat, mely a terv **104,65** %-a. A bázisadatokhoz viszonyítva **50.684** E **Ft-os** növekedés következett be. A 2021-es évben differenciáltan végrehajtott **5** %-os alapbér emelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került. A pandémiás időszakban megnövekedett és végrehajtott feladat jelentős többletterhelést okozott a munkavállalók számára. A megfeszített feladatellátás díjazására társaságunk – tulajdonosi jóváhagyással – további 1 havi differenciált jutalmat fizetett ki.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladatvégrehajtás érdekében létszámnövekedés mellett a bázishoz viszonyítva lényegesen, **13,31** %-al több túlóra került elszámolásra.

A jelentős bérköltség növekedést csökkentette, hogy a betervezett szolgáltatási irodavezető munkakör nem került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban került betöltésre, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg. A munkavállalók elszámolt betegszabadságban töltött ideje **10,19**%-al, míg a táppénzes napok száma a bázis időszakhoz viszonyítva **50,71** %-al nőtt.

A tervezett értékhez viszonyított költségnövekedés mértékét jelentősen tovább növelte a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám növekedés miatt a megnövekedett temetkezési szolgáltatások után kifizetett forgalmi jutalék összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében **1,99** %-os azaz **442** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A csökkenés elsődleges oka az évben bekövetkezett fluktuáció és az ünnepek miatt tervezett túlóra miatti bérnövekmény elmaradása.

A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős, **9.759** E Ft-os költségnövekedés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A bérköltség növekedés elsődleges oka, hogy a tevékenység ellátás érdekében munkaerő átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint az ünnepek miatt jelentős túlóra került elszámolásra.

A temetkezési szolgáltatás és a halottszállítási tevékenység esetében a tartósan betegállományban lévő munkavállalók pótlása miatt jelentős munkaerő igény merült fel, azonban a vidéki szolgálati helyeken megnövekedett esetszám miatt a foglalkoztatás növekedés és a kifizetett jutalék miatt jelentős bérkibocsátás jelentkezett. A fel nem töltött munkakörök s a betegállomány növekmény következtében és a pandémiás időszakban megnövekedett esetszámból adódó halottszállítási feladatok végrehajtásának összevont hatásaként a tevékenységen összességében **0,45** %-os **659** E Ft-os költségnövekedés következett be a tervhez viszonyítva. A bázishoz viszonyítva **19,26** %-os azaz **23.949** E Ft-os költségnövekmény jelentkezett.

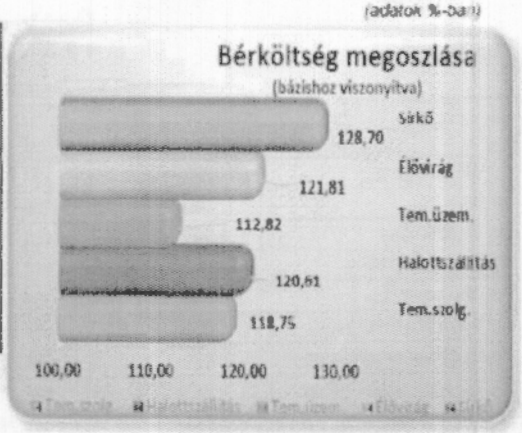
Költség megtakarítást jelentett a temetésszolgáltatási irodavezetői munkakör átmeneti betöltetlensége is.

A sírkőtevékenység végrehajtása során - a tartós betegállományú munkavállaló kiesése, a fluktuáció és a jelentős mértékű túlóra kibocsátás összevont következményeként - a tervhez képest **16,88** %-os **5.018** E Ft-os költségnövekedés következett be.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Tem.szolg.	113 564	90 531	107 506	118,75	94,66	-6 059	16 975
Halottszállítás	34 091	33 835	40 809	120,61	119,70	6 718	6 973
Tem.üzem.	122 961	117 636	132 720	112,82	107,94	9 759	15 084
Élővirág	22 252	17 905	21 810	121,81	98,01	-442	3 905
Sírkő	29 727	26 998	34 745	128,70	116,88	5 018	7 747
Összesen	**322 595**	**286 905**	**337 589**	**117,67**	**104,65**	**14 994**	**50 684**

(adatok %-ban)



2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **45.779** E Ft-os összege a bázisidőszakhoz képest **5.467** E Ft-tal magasabb. A terv értékhez viszonyítva **1.307** E Ft-al alacsonyabb értéken alakult.

A társaság vezetése a vizsgált időszakban kiemelten igyekezett - a gazdálkodási és a jogszabályok adta lehetőségek kihasználásával - a munkavállalók részére olyan juttatási formákat biztosítani, amelyek nettó értékben a legkedvezőbbek. A kormányzati intézkedések következtében a bruttó Cafeteria juttatások magasabb értéken kerültek kifizetésre a járulék kedvezmények következtében.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **1.062** E Ft, mely a terv adatokhoz képest **0,83** %-os növekedést mutat.
A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **25,25** %-kal, azaz **1.054** E Ft-al nőttek.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **4.199** E Ft-os kiadás a terv adatokhoz képest **560** E Ft-tal nőtt. A 2021. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatásra fordított indokolt kiadásaink a bázistól **1.301** E Ft-tal magasabbak.

2.2.3. Bérjárulékok

Bérjárulékokra a terv értékekhez viszonyítva **5.199** E Ft-al kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **89,96** %-a. A bázis értéktől **6,24** %-al, azaz **2.733** E Ft-al magasabb.

A járulék csökkenés elsősorban az évközi járulékváltozás, a betervezett bértömeg csökkenés arányos részéből a terv értékhez viszonyított személyi kifizetések csökkenése utáni járulék kifizetés elmaradása, valamint a betervezett fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik.

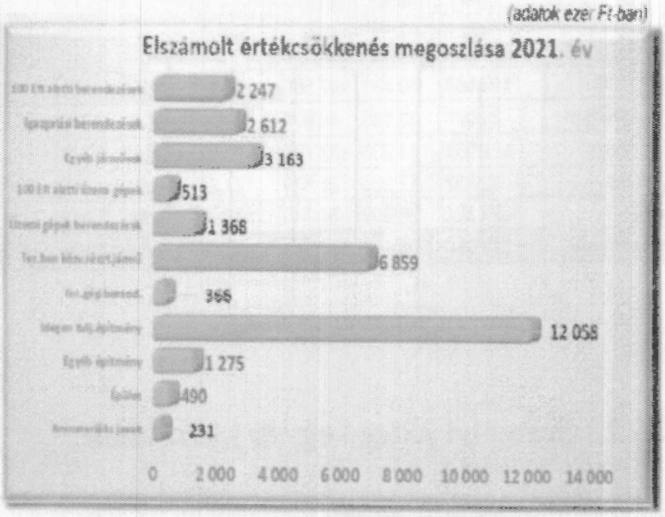
3. Értékcsökkenés

Értékcsökkenés összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2020. év kft	2021. év	%
	Bázis	Tény	bázishoz
Immateriális javak	322	231	71,91
Épület	490	490	100,00
Egyéb építmény	1 241	1 275	102,79
Idegen tulj.építmény	10 825	12 058	111,39
Ter.gép berend.	188	366	194,84
Ter.ben közv.részt.jármű	7 065	6 859	97,09
Üzemi gépek berendezések	884	1 368	154,85
100 Eft alatti üzemi gépek	315	513	163,11
Egyéb járművek	3 484	3 163	90,78
Igazgatási berendezések	2 202	2 612	118,61
100 Eft alatti berendezések	1 010	2 247	222,42
Összesen	**28 025**	**31 183**	**111,27**

(adatok ezer Ft-ban)



Az *értékcsökkenés* **31.183** E Ft-os összege a terv **109,3** %-a, a bázis értéktől **3.757** E Ft-al magasabb szinten alakult.

Az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben aktivált eszközök értékcsökkenése jelentős mértékben növelte az elszámolt értékcsökkenés összegét.

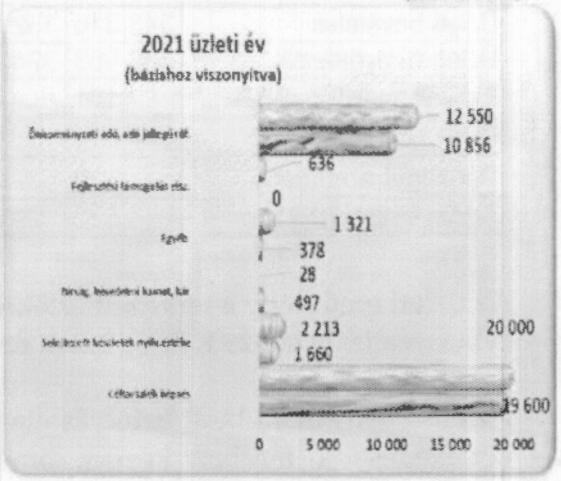
4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis "bft"	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Céltartalék képzés	0	19 600	20 000	102,04	0,00	20 000	400
Selejtezett készletek nyilv. értéke	210	1 660	2 213	133,31	1 053,81	2 003	553
Bírság, késedelmi kamat, kár	0	497	28	5,63	0,00	28	-469
Egyéb	9	378	1 321	349,47	14 677,78	1 312	943
Fejlesztési támogatás elsz.	0	0	636	0,00	0,00	636	636
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	8 270	10 856	12 550	115,60	151,75	4 280	1 694
Összesen	**8 489**	**32 991**	**36 748**	**111,39**	**432,89**	**28 259**	**3 757**

(adatok ezer Ft-ban)



Az *egyéb ráfordítások* **36.748** E Ft-os összege a terv adataihoz képest **28.259** E Ft-os növekedést mutat, amely a bázis érték **111,39** %-a. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban a **20.000** E Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása és az önkormányzati adók **4.280** E Ft-os növekményéből és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2.003** E Ft-os növekedéséből adódik. Nem elhanyagolható a társaság által visszafizetett fel nem használt fejlesztési támogatás és a követelésekre elszámolt értékvesztés összege sem.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél bekövetkezett növekedés a szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetése ellenére következett be.

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása

A társaság gazdálkodásának, eredményének tevékenységenkénti alakulását a controlling szemléletben összeállított eredmény kimutatásban a 1.-5. melléklet szemlélteti, melyet az alábbiakban mutatunk be.

1. Temetésszolgáltatás

1.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	334 255	352 143	404 347	120,97	114,82	52 204	70 093
Egyéb bevétel	9 061	613	4 477	49,41	730,72	3 865	-4 584
Üzleti bevételek	343 316	352 756	408 825	119,08	115,89	56 069	65 509
Üzleti ráfordítások	338 963	324 235	377 874	111,48	116,54	53 639	38 911
Aktivált saját telj. Érték	161	409	0	0,00	0,00	-409	-161
Üzleti eredmény	4 514	28 929	30 951	685,71	106,99	2 022	26 437
Pénzügyi eredmény	9	369	131	1 533,31	35,62	-238	123
Adózás előtti eredmény	4 522	29 298	31 082	687,32	106,09	1 784	26 560

Az üzleti eredmény a tervezett értéktől mintegy **26.437** E Ft-al több, míg a 2020. bázis évben realizált **28.929** E Ft-os üzleti eredménytől **2.022** E Ft-al magasabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **11,48** %-os növekedése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **18,83** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **46,56** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,72**%-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **386,44** %-os növekedése tette ki.

A nettó árbevétel a tervhez képest **20,97** %-al, azaz **70.093** E Ft-tal javította az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **212.158** E Ft, mely a tervhez képest **33.614** E Ft-tal magasabb értéken alakult.

Az *eladott közvetített szolgáltatás* értéke **69.566** E Ft, mely a jelentős mértékben megnövekedett temetési esetszám következtében a tervhez képest **19.268** E Ft-tal magasabb értéken realizálódott.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	M.e.	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**178 544**	**182 672**	**212 158**	**118,83**	**116,14**	**29 486**	**33 614**
05. Anyagköltség	[eFt]	103 770	105 533	117 238	112,96	111,09	11 705	13 468
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	18 648	16 575	17 387	93,24	104,90	812	-1 261
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 828	5 885	7 967	136,70	135,39	2 083	2 139
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	50 298	54 680	69 566	138,31	127,22	14 886	19 268
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**152 418**	**122 491**	**145 224**	**95,28**	**118,56**	**22 734**	**-7 194**
10. Bérköltség	[eFt]	113 564	90 531	107 506	94,66	118,75	16 975	-6 059
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 250	17 665	22 395	110,60	126,78	4 730	2 146
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 604	14 295	15 323	82,37	107,19	1 028	-3 281
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**4 347**	**4 355**	**6 371**	**146,56**	**146,30**	**2 016**	**2 024**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**3 654**	**14 717**	**14 120**	**386,44**	**95,94**	**-597**	**10 466**

Az anyagjellegű ráfordítások növekménye elsősorban a temetkezési és üzemeltetési tevékenység során felhasznált anyag, közvetített szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások növekményéből adódik.

A *személyjellegű ráfordítások* összegében a tervhez képest **4,73** %-os csökkenés mutatható ki.
A differenciáltan végrehajtott átlagos **5%**-os béremelés és az elszámolt jutalom, a vidéki szolgáltató irodákban bekövetkezett esetszám növekedés ellenére az átmenetileg nem pótolt munkaerő kiesés és a pandémiás időszakban megnövekedett betegállomány következményeként a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

Az *amortizáció* összege az éves terv **146,56** %-a. A terv értékhez képest **2.024** E Ft-tal kedvezőbben alakult, a bázis **146,30** %-a.

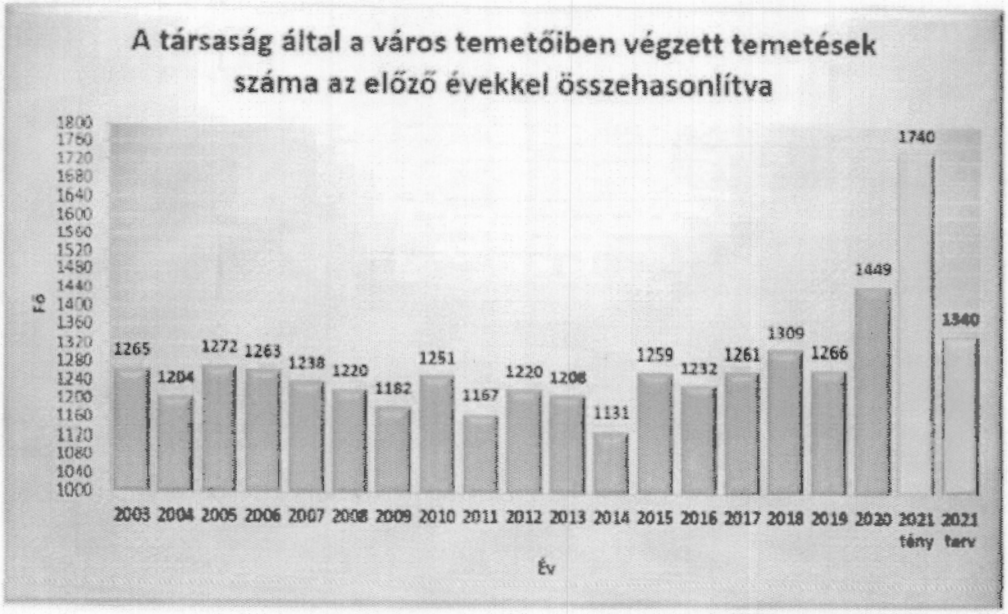
Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **386,44**%-os növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2021. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **404.347** E Ft, amely a terv **120,97** %-a, a bázishoz képest **14,82** %-os azaz **52.204** E Ft növekedést mutat.

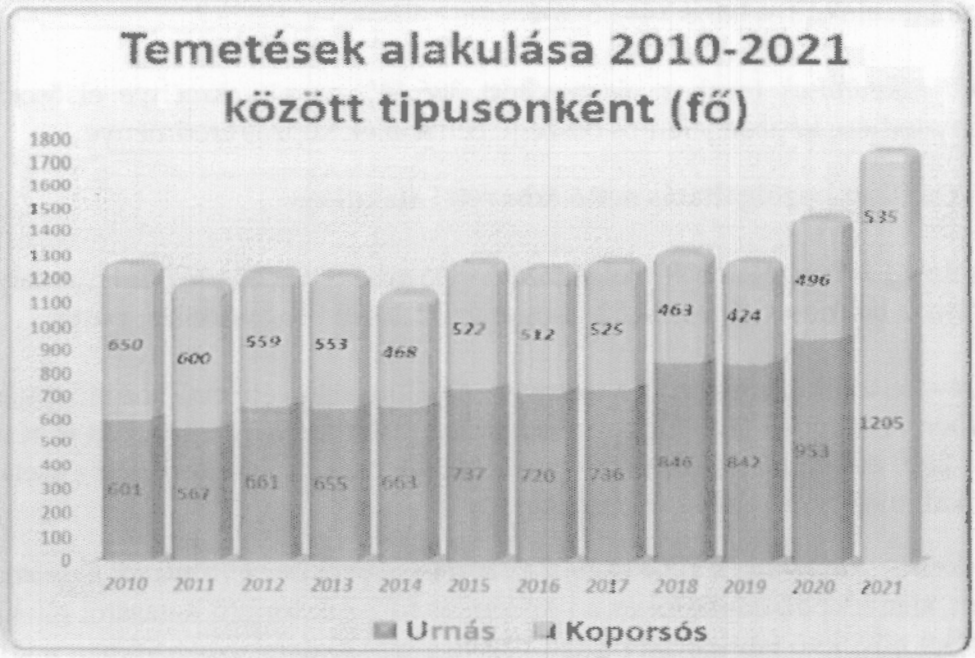
A 2021. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2020 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel illetve a 2020 évben bekövetkezett - pandémiás időszak miatt korrigált - esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

A temetkezési esetszám - *a 2003 és 2021 év közötti időszak és a terv adatait figyelembe véve* - 2018-as kiemelkedő adataitól és a pandémiás időszak torzító hatásától eltekintve - kismértékű növekvő tendenciát mutat, illetve a temetkezési szokásokban a koporsós és az urnás temetés arányaiban megfigyelhető az urnás temetkezés növekedése. A pandémiás időszakban jelentős mértékű növekedés következett be. A temetésszolgáltatást megrendelők a színvonalasabb szolgáltatási tevékenységet, de alacsonyabb árkategóriájú termékeket részesítik előnyben a szeretteik temetésének megrendelésekor.

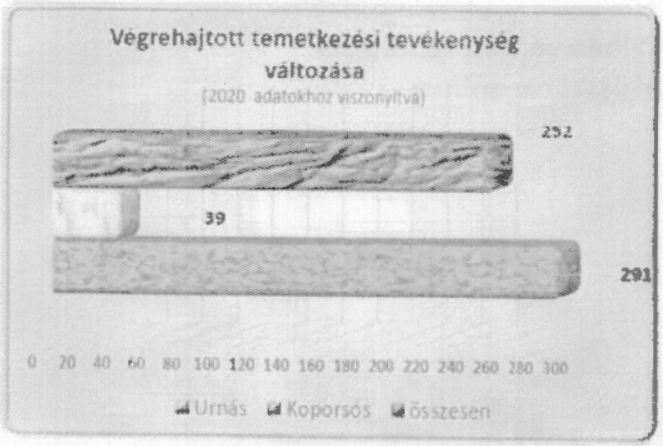


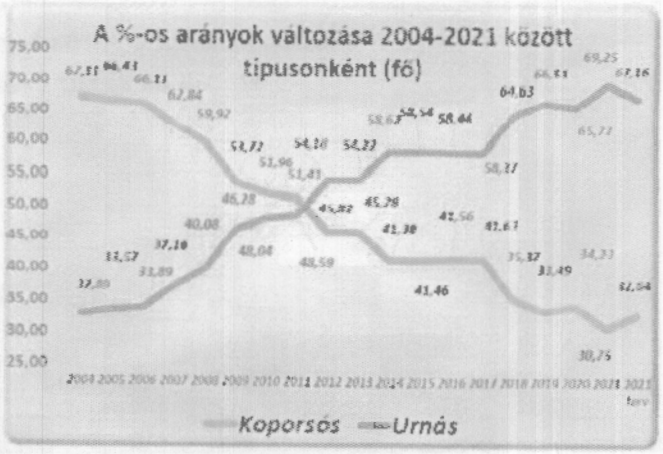
Az időszak adatai alapján átmeneti **20,08** %-os növekedést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, a vidéki telephelyeken is esetszám növekedést realizáltunk.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, 2018-as évben **1309** temetést, 2019-es évben **1266** temetést, 2020-as évben **1449** temetést, míg 2021-es évben **1740** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának **1,48** %-os növekedése, illetve a vidéki temetkezési esetszámok jelentős mértékű növekedése hozzájárult az árbevétel növekedéséhez.





2. Halottszállítás

2.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	71 032	76 665	93 046	130,99	121,37	16 382	22 014
Egyéb bevétel	1 015	22	1 998	196,87	0,00	1 976	983
Üzleti bevételek	72 047	76 687	95 044	131,92	123,94	18 357	22 997
Üzleti ráfordítások	70 570	71 570	84 325	119,49	117,82	12 754	13 755
Aktivált saját telj. Érték	30	22	0	0,00	0,00	-22	-30
Üzleti eredmény	1 507	5 139	10 719	711,46	208,60	5 581	9 213
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	1 507	5 139	10 719	711,46	208,60	5 581	9 213

A ***halottszállítás üzemi*** eredménye **10.719** E Ft, mely a bázistól **5.581** E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől **9.213** E Ft-al több, a terv **711,46** %-a. Az eredményt javította, a nettó árbevétel tervhez viszonyított **30,99** %-os azaz **22.014** E ft-os növekedése, valamint rontotta az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest **13.755** E Ft-al magasabb értéke.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az ***anyagjellegű ráfordítások*** értéke **20.805** E Ft, amely a bázishoz képest **34,26** %-kal azaz **5.309** E Ft-tal, míg a tervezett értékhez képest **20,03** %-al azaz **3.471** E Ft-tal kedvezőtlenebben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	17 334	15 496	20 805	120,03	134,26	5 309	3 471
05. Anyagköltség	[eFt]	10 009	10 210	12 463	124,52	122,07	2 254	2 454
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	6 034	4 073	7 023	116,39	172,43	2 950	989
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	1 291	1 214	1 319	102,18	108,67	105	28
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráforditások	[eFt]	44 104	42 781	50 820	115,23	118,79	8 040	6 716
10. Bérköltség	[eFt]	34 091	33 835	40 809	119,70	120,61	6 973	6 718
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	3 582	2 991	3 431	95,77	114,68	439	-152
12. Bérjárulékok	[eFt]	6 430	5 954	6 581	102,34	110,53	627	150
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	7 993	7 977	7 872	98,49	98,69	-105	-121
VII. Egyéb ráforditások (A)	[eFt]	1 139	5 316	4 827	423,68	90,79	-489	3 688

A ***személyi jellegű ráfordítások*** értéke **50.820** E Ft, amely a terv értékhez képest **6.716** E Ft-tal **15,23** %-al magasabb értéken alakult. A személyjellegű növekmény elsődleges oka a tulajdonos által jóváhagyott juttatás, valamint a megnövekedett esetszámból adódó túlóra és pótlék ráfordítással végrehajtott halottszállítási tevékenység.

Az ***amortizáció*** soron elszámolt **7.872** E Ft az éves tervérték **98,49**%-a. Kismértékű amortizáció csökkenés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök pótlásának eltolódása következtében. Az összevont bázisérték **98,69** %-a.

Az egyéb ráfordítások tervhez viszonyított **423,68%**-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **93.046** E Ft, mely **22.014** E Ft-tal (**30,99** %-kal) magasabb a tervértéktől, a bázisérték **121,37** %-át teszi ki.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)



2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységgel kapcsolatosan **1.998** E Ft-os egyéb bevétel képződött, melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **1.050** E Ft.

3. Virágértékesítés

3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	76 526	76 405	87 084	113,80	113,98	10 679	10 557
Egyéb bevétel	1 000	1	210	20,98	0,00	208	-790
Üzleti bevételek	77 526	76 407	87 294	112,60	114,25	10 887	9 767
Üzleti ráfordítások	77 059	74 200	85 536	111,00	115,28	11 336	8 477
Aktivált saját telj. Érték	0	118	0				
Üzleti eredmény	**468**	**2 324**	**1 758**	**375,61**	**75,62**	**-567**	**1 290**
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	**468**	**2 324**	**1 758**	**375,61**	**75,62**	**-567**	**1 290**

A virágértékesítési tevékenység üzleti eredménye **1.290** E Ft-tal magasabb az éves terv értéktől, a bázis értéktől **567** E Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **17,96** %-kal azaz **8.488** E Ft-tal kedvezőtlenebben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

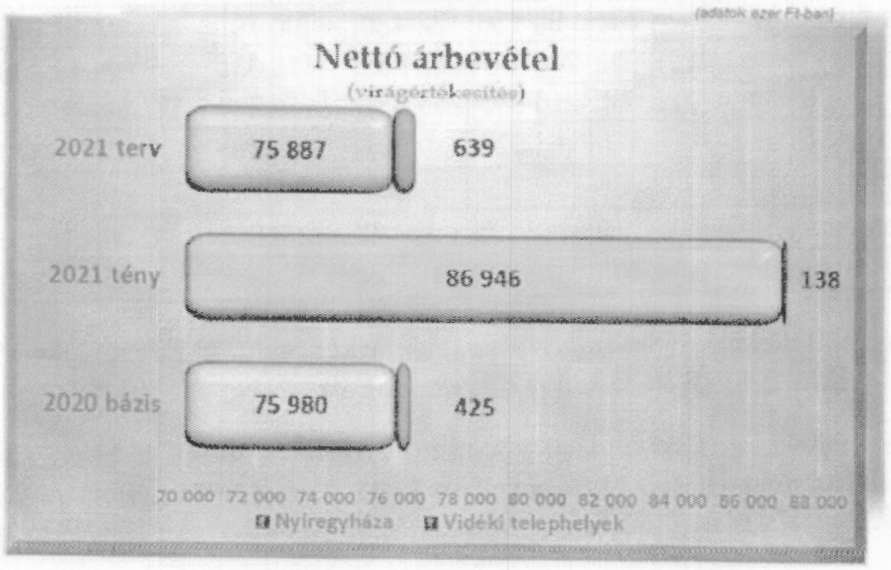
Élővirág forgalmazás		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	47 268	47 956	55 756	117,96	116,27	7 801	8 488
05. Anyagköltség	[eFt]	45 924	47 389	54 741	119,20	115,52	7 353	8 817
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	1 296	534	990	76,40	185,58	457	-306
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	48	33	25	52,35	74,75	-8	-23
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	28 501	22 958	27 206	95,46	118,50	4 248	-1 295
10. Bérköltség	[eFt]	22 252	17 905	21 810	98,01	121,81	3 905	-442
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 554	1 941	2 113	82,72	108,84	172	-441
12. Bérjárulékok	[eFt]	3 695	3 112	3 283	88,85	105,50	171	-412
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	182	115	196	107,99	170,79	81	15
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 107	3 171	2 377	214,66	74,96	-794	1 270

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **27.206** E Ft, amely az éves terv **95,46** %-os értéke, a bázisadatokhoz viszonyítva **4.248** E Ft-tal **18,50** %-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az ünnepek során elrendelt és elszámolt túlóra megnövekedett mennyiségéből adódik, valamint jelentős a társaság által a pandémiás helyzet miatt juttatott bértömeg növekmény is.

Az *amortizáció* értéke **196** E Ft, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **107,99** %-a.

Az üzemi eredmény növekedését elsősorban nettó árbevétel, és az üzleti ráfordítások az éves terv értékhez viszonyított aránytalan jelentős növekedése okozza, melyet kis mértékben rontotta a tárgyévi eredmény terhére **1.000** E Ft összegben képzett céltartalék összege.

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



Az élővirág tevékenység árbevétele **87.084** E Ft az éves terv **113,80** %-os értéke. A bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **13,98** %-os **10.679** E Ft-os növekedést mutat.

A növekedés elsődleges oka, hogy a nagyobb ünnepek a 2021-es évben több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően magasabb értékben vásároltak a vizsgált időszakban. A nagyobb volumenű vásárlás a kedvező időjárási viszonyok következtében a mindenszenteki ünnepek után sem fejeződött be, a novemberi és decemberi hónapokban is jelentős forgalmat realizáltunk.

A pandémiás időszakban a temetésen résztvevő hozzátartozók száma jelentős mértékben visszaesett, de a temetési esetszám növekedés jelentős mértékben kompenzálta a korlátozások miatti bevételkiesést.

Az élővirág tevékenység elsősorban a kegyeleti szolgáltatások palettáját színesíti. A tevékenység fenntartásával a temetési szolgáltatások megrendelése során, a társaság telephelyén készíttethetik el a sírcsokrokat illetve koszorúkat.

3.3. Egyéb bevételek alakulása

Az élővirág tevékenységgel kapcsolatosan **210** E Ft-os egyéb bevétel képződött, melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **210** E Ft.

4. Temetőüzemeltetés

4.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	113 611	121 371	143 756	126,53	118,44	22 385	30 144
Egyéb bevétel	114 411	95 156	122 180	106,79	128,40	27 023	7 768
Üzleti bevételek	228 023	216 527	265 935	116,63	122,82	49 408	37 913
Üzleti ráfordítások	228 657	216 995	265 034	115,91	122,14	48 039	36 377
Aktivált saját telj. Érték	455	527	897	197,26	170,23	370	442
Üzleti eredmény	-635	59	1 798	-283,38	3 061,80	1 739	2 433
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	-635	59	1 798	-283,38	3 061,80	1 739	2 433

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **1.739** E Ft növekedést mutat, a tervezett értéktől **2.433** E Ft-al kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **30.144** E Ft-os növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **15,91** %-os növekedése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **36,03** %-os növekedése és az elszámolt

értékcsökkenés **3,99** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,06** %-os, illetve az egyéb ráfordítások **637,58** %-os növekedése tette ki.

A bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **22,14** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **49,75** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **6,12** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **10,79** %-os és az egyéb ráfordítások **132,46** %-os növekedése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **6,79** %-os növekedés mellett **122.180** E Ft-os összeget realizáltunk. A növekedés jelentős része az értékcsökkenés arányos támogatás visszavezetésből származó bevétel növekedés és a jelentős **12.230** E Ft-os céltartalék feloldás elszámolása tette ki.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **442** E Ft-al nőtt, a bázishoz **370** E Ft-al, azaz kis mértékben emelkedett. Az aktivált saját teljesítményérték emelkedés javította a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is.
Az üzleti ráfordítások **265.034** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **36.377** E Ft-al magasabb szinten alakult, a terv **115,91** %-a.

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **75.173** E Ft, amely a bázishoz képest **49,75** %-kal azaz **24.975** E Ft-tal, míg a tervezett értéktől **19.910** E Ft-al magasabb szinten alakult.

A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

2021-es üzleti évben a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés		2021 Terv	2020 év Kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**55 263**	**50 198**	**75 173**	**136,03**	**149,75**	**24 975**	**19 910**
05. Anyagköltség	[eFt]	25 325	23 655	23 883	94,30	100,96	227	-1 443
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	29 669	26 272	50 956	171,75	193,95	24 683	21 287
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	269	271	335	124,45	123,79	64	66
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**157 026**	**147 492**	**163 405**	**104,06**	**110,79**	**15 913**	**6 379**
10. Bérköltség	[eFt]	122 961	117 636	132 720	107,94	112,82	15 084	9 759
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 050	13 650	14 112	87,93	103,38	462	-1 937
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 016	16 206	16 573	91,99	102,26	367	-1 443
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**14 879**	**14 580**	**15 473**	**103,99**	**106,12**	**893**	**594**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**1 489**	**4 725**	**10 983**	**737,58**	**232,46**	**6 258**	**9 494**

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **163.405** E Ft, amely az éves tervhez képest **6.379** E Ft-tal magasabb szinten az éves terv **104,06** %-os, míg a bázis **110,79** %-os értékén alakult. A tervezett érték feletti személyjellegű ráfordítás a betervezett, a fluktuációs

mozgás miatti év közbeni munkaerőpótlás időbeli végrehajtása és a mindenszenteki feladat végrehajtás miatti túlóra növekmény és a társaság által a pandémiás helyzetben megnövekedett többlet feladat végrehajtásáért juttatott rendkívüli jutalom miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **103,99** %-a, a bázis értéktől **893** E Ft-al magasabban alakult.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **637,58**%-os növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés és az elszámolt adójellegű ráfordítások eredménye.

Az üzleti eredmény **2.433** E Ft-tal lépi túl az éves tervezett **-635** E Ft-os értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **897** E Ft.

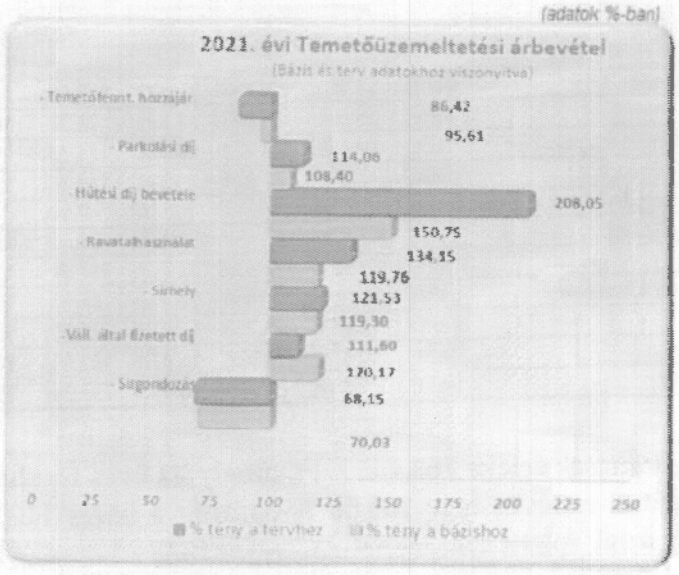
4.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	113 611	121 371	143 756	126,53	118,44	22 385	30 144
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	113 604	121 365	143 636	126,44	118,35	22 271	30 032
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 743	3 476	4 177	111,60	120,17	701	434
- Sírhely bevétel	[eFt]	47 788	48 682	58 079	121,53	119,30	9 398	10 291
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	32 526	36 433	43 633	134,15	119,76	7 200	11 107
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	6 156	8 496	12 807	208,05	150,75	4 311	6 651
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	19 469	20 486	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	330	298	285	86,42	95,61	-13	-45
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8	6	120	1 546,66	2 062,21	114	112

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **143.756** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **30.144** E Ft-os növekedés mellett a tervezett éves érték **126,53** %-os teljesülése figyelhető meg.

(adatok %-ban)



1.189 E Ft-os bevétel elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele, és a sírgondozás árbevétele soron.

A hűtési árbevétel tekintetében realizált **6.651** E Ft-os bevétel növekedés elsődleges oka, hogy a megnövekedett esetszám miatt a temetési időpontok kis mértékben kitolódtak, megnőtt a ravatalozóba beszállítás mennyisége, így a hűtési napok száma is, mely jelentős többlet terhet rótt a munkavállalókra.

A terv adatokhoz viszonyított **30.144** E Ft-os bevétel növekedés a sírhely bevétel **21,53** %-os, a ravatalhasználati díjbevétel **34,15** %-os, a hűtési díjbevétel **108,05** %-os, a parkolási díjbevétel **14,06** %-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel **11,60** %-os növekedésének és a temetőfenntartási hozzájárulás bevételének **13,58** %-os, a sírgondozás árbevétel **31,85** %-os csökkenésének összevont értékéből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel soron a tervhez képest **11.107** E Ft-os, , a hűtési díjbevételnél **6.651 E Ft**-os, a sírhely bevétel esetében **10.291** E Ft-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron **434 E Ft**-os bevétel növekedés, míg , a sírgondozás árbevétel esetében **1.144** E Ft-os csökkenés következett be.

A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva **2.737** E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók - a gépjárművel történő behajtások - számának jelentős pozitív változásából adódik.

4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke **122.180** E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett **96.706** E Ft támogatási összegen felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó **13.232** E Ft összeget, valamint a 2020 évi eredmény terhére képzett és tárgyévben **12.242** E Ft összegben felhasznált céltartalékot tartalmazza.

5. Sírkőüzem

5.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Sírkőüzem	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	84 647	87 858	101 373	119,76	115,38	13 515	16 726
Egyéb bevétel	4 308	11	3 117	72,37	27 204,29	3 106	-1 190
Üzleti bevételek	88 954	87 869	104 490	117,47	118,92	16 621	15 536
Üzleti ráfordítások	88 106	86 910	102 191	115,99	117,58	15 281	14 085
Aktivált saját telj. Érték	617	210	-205	-33,18	-97,61	-415	-822
Üzleti eredmény	1 466	1 169	2 094	142,89	179,18	925	629
Pénzügyi eredmény	0	-295	-107	0,00	36,10	189	-107
Adózás előtti eredmény	1 466	874	1 988	135,62	227,54	1 114	522

A sírkőüzem üzemi eredménye **2.094** E Ft, ami **629** E Ft-al magasabb a terv értékénél. A bázishoz viszonyított **15,38** %-os bevétel növekedés az időszakban elsősorban az időjárási viszonyok és a temetési esetszám növekedés miatti többlet megrendeléseknek köszönhető.

A melegebb idő kedvezett a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenység végzésének. Másrészt a frekventált helyen végrehajtott temetkezési esetszám növekedéséből adódóan a lehetséges megrendelések száma és az egyéb kőmegmunkálásra vonatkozó megrendelések száma - a pandémiás időszak ellenére - is jelentősen nőtt.

Az aktivált teljesítmények értéke a **617** E Ft tervösszeghez képest jelentős mértékben csökkent, mivel a tervbe prognosztizált parcella kialakítás kapacitás hiány ellenére végrehajtásra került, de a megnövekedett temetési esetszám miatt a kialakított sírhelyek záró értéke jelentős mértékben lecsökkent.

Az üzleti ráfordítások **14.085** E forinttal magasabb értéken alakultak a terv érték felett, a tervezett értékhez viszonyítva **115,99** %-os szinten alakultak.

A sírkőüzem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **53.199** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **14,64** %-kal azaz **6.794** E Ft-tal kedvezőtlenben alakultak.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Sírkőüzem		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**46 405**	**45 521**	**53 199**	**114,64**	**116,87**	**7 678**	**6 794**
05. Anyagköltség	[eFt]	39 686	41 722	49 067	123,64	117,60	7 345	9 381
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	6 607	3 704	4 025	60,92	108,65	320	-2 582
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	112	95	108	95,81	113,65	13	-5
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**39 400**	**35 331**	**43 282**	**109,85**	**122,51**	**7 951**	**3 882**
10. Bérköltség	[eFt]	29 727	26 998	34 745	116,88	128,70	7 747	5 018
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	4 650	4 064	3 728	80,17	91,73	-336	-922
12. Bérjárulékok	[eFt]	5 024	4 270	4 810	95,74	112,65	540	-214
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**1 201**	**998**	**1 270**	**105,77**	**127,31**	**272**	**69**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**1 100**	**5 061**	**4 440**	**403,83**	**87,73**	**-621**	**3 341**

Az anyagjellegű ráfordítás növekedés egyrészt a **16.726** E Ft-os árbevétel növekedés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a felhasznált alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségnövekedéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények megvalósított kialakításának összevont eredményéből adódik.

A *személyi jellegű ráfordítások* **43.282** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **3.882** E Ft-tal **9,85** %-al magasabb, a bázis **122,51** %-os értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **105,77** %-a, a tervezett értékhez **69** E Ft-os, a bázishoz viszonyítva közel **272** E Ft-os költségnövekedés mutatható ki.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **403,83**%-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

5.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban)



Az sírkőüzemi tevékenység *nettó árbevétele* **101.373** E Ft, mely a tervértékhez képest **16.726** E Ft-os növekedés, míg a bázishoz **13.515** E Ft-os azaz **15,38** %-os növekedés figyelhető meg.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **119,76** %-a

5.3. Egyéb bevételek alakulása

A sírkő tevékenységgel kapcsolatosan **3.117** E Ft-os egyéb bevétel képződött melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **3.117** E Ft.

III. A mérleg főbb sorainak elemzése

1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2021.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **692.592** E Ft, amely **5,90**%-kal magasabb a 2020.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a forgóeszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely csökkent (**2,81** %) a nyitó részarányhoz képest, a befektetett eszközök részarányának **2,83** %-os növekedése, az aktív időbeli elhatárolások részarányának **0,02** %-os csökkenése mellett.

A *befektetett eszközök* állománya **34.906** E Ft-tal ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **34.971** E Ft-tal nőtt, az immateriális javak állománya 65 E Ft-al csökkent a bázis időszakhoz képest.

Társaságunk *forgóeszközeinek* értéke **397.038** E Ft, mely a nyitó értékhez képest **3.755** E Ft-tal nőtt elsősorban a követelések **2,06** %-os, a készletek közel **3,18** %-os növekedése, pénzeszközök **1.042** E Ft-os csökkenése miatt.

Társaságunk *készleteinek értéke* **4.343** E Ft-tal nőtt a 2021 évi nyitó értékhez képest.

Követeléseink értéke **22.521** E Ft, mely **2,06** %-al nőtt a 2020 évi záró értékhez képest, a vevőkövetelések csökkenésének ellenére.

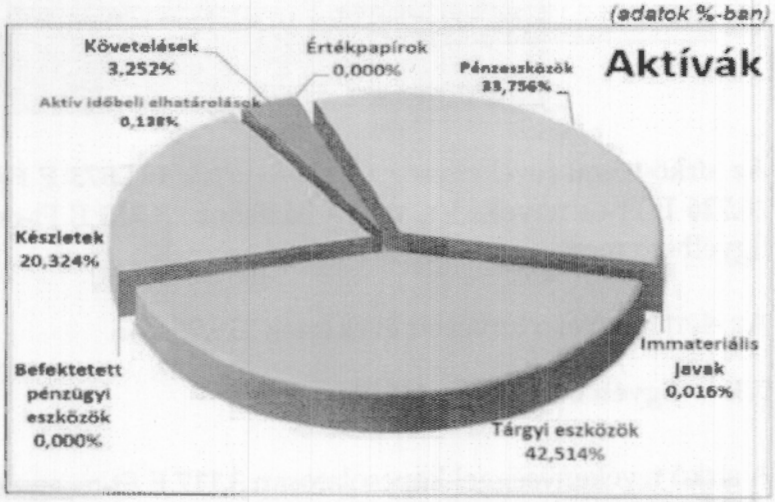
Társaságunk ***pénzeszközeinek értéke* 0,44 %-al** csökkent a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **84** E Ft-tal csökkent, ami bázishoz viszonyítva kevesebb költség elhatárolás képzéssel valósult meg.

(adatok ezer Ft-ban)

Aktivák	Érték
Immateriális javak	113
Tárgyi eszközök	294 422
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	140 750
Aktív időbeli elhatárolások	956
Követelések	22 521
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	233 767
Összesen	**692 529**

(adatok %-ban)



2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (**45,01** %), mely a nyitó értékhez képest **3,92** %-kal nőtt, a kötelezettségek részarányának **0,88** %-os növekedése a passzív időbeli elhatárolás részarányának **4,69** %-os csökkenése mellett a céltartalékok aránya **0,11** %-al csökkent.

A **saját tőkénk** értéke **42.985** E Ft-tal nőtt a társaság 2021. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke kis mértékben változott. Társaságunk céltartalékot a bázisidőszakban 19.600 E Ft összegben, míg a vizsgált időszakban **20.000** E Ft összegben képzett.

A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke **161.800** E Ft, mely az előző időszaki értéktől **10,07** %-kal magasabb. A belföldi szállítói kötelezettség **27.811** E Ft, a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege **63.866** E Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege **70.123** E Ft.

A passzív időbeli elhatárolások értéke **19.604** E Ft-tal csökkent, amely **8,97** %-os csökkenést jelent. A korábbi években és a vizsgált időszakban fejlesztési célú pénzeszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában került az időbeli elhatárolás feloldásra, de a beérkezett számlák és a kapcsolódó tételek vizsgálata után összesen **5.069** E Ft elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke **198.991** E Ft.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzívák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	230 609
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	42 985
Céltartalék	20 000
Rövid lej.kötelezettségek	161 800
Passziv időbeli elhatárolás	198 990
Összesen	**692 529**

(adatok %-ban)



IV. A pénzügyi helyzet alakulása

1. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis "kft"	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	3	295	269	91,12	8 966,67	266	-26
Egyéb pénzügyi ráfordítás	2	10	0	0,00	0,00	-2	-10
Kapott Kamat	10	0	116	0,00	1 160,00	106	116
Árfolyam nyereség	12	374	178	47,60	1 483,33	166	-196
Egyéb pénzügyi bevétel	0	5	0	0,00	0,00	0	-5
Pénzügyi ráfordítások	5	305	269	88,13	5 380,00	264	-36
Pénzügyi bevétel	22	379	294	77,58	1 336,36	272	-85
Pénzügyi eredmény	**17**	**74**	**25**	**33,90**	**147,06**	**8**	**-49**

A társaság pénzügyi műveletei eredménye 25 E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest 49 E Ft-os csökkenést mutat.

A realizált árfolyam nyereség a devizás tételek átminősítéséből, míg a veszteség a kifizetéskori árfolyam különbözetből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része árfolyamnyereség bevétele.

2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2021. tény "Kft"	2020 bázis "Kft"	Eltérés	Index(%)
			tény-bázis	tény/bázis
Likviditás I.(gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,4448	1,5973	-0,1525	90,45
Likviditás III. [együttható] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,4539	2,6763	-0,2214	91,72
Likviditás II. [%] pénzeszk+kov/rövid lej.kötelezettségek	1,5840	1,7474	-0,1634	90,65
Eladósodottság mértéke [%]	0,5190	0,5470	-0,0280	94,89
Hosszú lejár.köt. És saját forrás aránya [%] hosszú lej.köt./saját tőke + hosszú lej.köt.	0,0000	0,0000	0,0000	0,00
Működő tőke	235 238	246 279	-11 041	95,52
Nettó eladósodottság	0,447	0,465	-0,018	96,11
Saját tőke arány	0,450	0,411	0,039	109,53

A *likviditási mutatók* elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázis 2020.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditásában csekély mértékű negatív változás tapasztalható.

Az *eladósodottság mértéke* bázis értékhez képest *5,11 %-kal* csökkent, melyet a társaság összes forrásának **42.986** E Ft-os növekedésének és a kötelezettségek **14.796** E Ft-os aránytalan növekedésének az eredménye.

A *működő tőke* a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek **14.796** E Ft-os növekedése és a forgóeszközök **3.755** E Ft-os növekedése miatt.

V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2021. évben **64.437** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került **66.089** E Ft.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlan teljesítményi értéke **32.440** E Ft.

A vizsgált időszakban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 28.524 E Ft fejlesztési forrást biztosított, a hatályos jogszabályok által a tulajdonosi feladatkörbe rendelt beruházások végrehajtása érdekében.

Aktiválásra került:

Megnevezés	Tervezett beruházási érték	Befejezetlen beruházás 2020.12.31	Aktivált érték	Befejezetlen beruházás 2021.12.31
Ravatalozó kellékek	700		341	
Kertészeti eszközök	700		380	
Kisgépek	800		1 781	
Hangosító berendezések	150		469	
Számítógépes eszközök	800		999	
Szellemi termékek (szoftverek)	0		167	
Kiszolgáló autó	9 500		6 600	
Halottszállító autó	9 500		10 053	
Halottszállító autó átalakítás(hűtő+polc)	3 000			
Irodabútorok, egyéb	600		892	
Egyéb gép, berendezés	850	106	1 264	106
Mobil WC konténer	0		2 263	
Minikotró (árokásó)	0		9 320	
Központi rav. Kazáncsere	0		1 383	
Hamvasztó terv	0	1 480		1 480
Saját beruházás összesen	***26 600***	***1 586***	***35 913***	***1 586***
Északi Temető parcella bővítés Kosbor utca (útalap, aszfaltozás)	*18 303*		*18 268*	
Északi Temető 9.„Tujás" parcella, 3.gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás)	*10 857*		*10 255*	
Önkormányzati beruházás	***29 160***	***0***	***28 524***	***0***
Csapadékvízcsatorna kialakítás (térítés nélküli átvétel)	*0*		*1 653*	
Egyéb beruházás	***0***	***0***	***1 653***	***0***
Mindösszesen	**55 760**	**1 586**	**66 089**	**1 586**

A 2021-es üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temetőben a Kosbor utcai területen parcella bővítés keretében útalapkészítés és aszfaltozás valósult meg, ezáltal a betemetetlen terület a jogszabályi előírások szerint alkalmassá vált további temetések végrehajtására.

A lakossági igények kiszolgálása érdekében az „Északi" temető 9. „tujás" parcella és a 3. gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózata a parcella bővítés keretében valósult meg, amely által a látogatók kulturált körülmények között róhatják le kegyeletüket, időjárási viszonyoktól függetlenül.

Műszaki gépek, járművek között 1 db új halottszállító gépjármű került beszerzésre és a jogszabályi előírásoknak megfelelően a beszerzett járműben halott hűtő került kialakításra és engedélyeztetésre **10.053** E Ft értékben.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlanok, egyéb ingatlanok, építmények között egyrészt a fejlesztési forrásból megvalósult beruházások kerültek aktiválásra **28.524** E Ft értékben.

A „rózsa" parcella területén csapadékvíz elvezető csatornát valósított meg az egyik helyi vállalkozás. A megvalósítást követően térítés nélkül átadta a társaságunknak az építményt. A számviteli előírásoknak megfelelően nyilvántartásba vettük és elhatároltuk a beruházási értéket. Az elszámolt értékcsökkenés arányában az elhatárolt bevétel visszavezetésre kerül a jogszabályi előírásoknak megfelelően. Az aktiválás értéke **1.653** E Ft.

Tárgyévben a megnövekedett ügyintézői látogató szám és a meglévő illemhelyek állapota miatt szükségessé vált egy külső illemhely kialakítása. A megfelelő és méltó körülmények biztosítása érdekében egy korszerűbb, az igényeknek és előírásoknak megfelelő építmény került kialakításra **2.263** E Ft értékben.

Számítógépes eszközök beruházási teljesítmény értéke **999** E Ft. A bérleti szerződés lejártát követően a korábban bérelt eszközöket a társaságunk tervezett beszerzésen felül megvásárolta, valamint a feladat végrehajtáshoz szükséges tervben szereplő eszköz beszerzést hajtottunk végre.

Szellemi termékek keretében a 2021-es évben lejárt bérleti szerződés kapcsán bérelt szoftver termékeket társaságunk tervezett beszerzésen felül megvásárolta, valamint az elavult gépek cseréjével az alap szoftvereket is nyilvántartásba vette. A termékek bekerülési értéke **167** E Ft.

Termelő gép berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **3.147** E Ft. A több kisebb értékű aktiválás mellett a tevékenységünk biztosítása érdekében **3** db fagyvágásra alkalmas vésőkalapács és 1 db mobil nagyteljesítményű áramfejlesztő került beszerzésre, mellyel a temetkezési szolgáltatási és kiszolgáló tevékenységet fejlesztettük. A beruházás **1.350** E Ft összegben került aktiválásra.

A tárgyidőszak fűtési idényében a megnövekedett igénybevétel következtében a főbejárati ravatalozó fűtésért és a melegvíz ellátásáért felelős gázkazánjai oly mértékben elhasználódtak, hogy csak cserével lehetett a folyamatos tevékenységet biztosítani. A cserének köszönhetően a fűtési és a melegvíz rendszer korszerűsödött, a rendszer élettartalma jelentős mértékben megnövekedett. A beruházás **1.383** E Ft összegben került aktiválásra.

Egyéb járművek között 1 db kiszolgáló kisteherautó került beszerzésre **6.600** E Ft értékben.

Egyéb (üzemi-üzleti) berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **10.275** E Ft.

Az üzemeltetési és temetésszolgáltatási tevékenységünk korszerűsítése és az élőerő megtartása érdekében 1 db **Hyundai R18-9AK** típusú minikotró(árokásó) berendezés

került beszerzésre, mellyel az üzemeltetési tevékenység során a kialakítandó földmunkák végrehajtását és a sortemetéses és „amerikai" parcella sírásási tevékenységét gépesítettük. A beruházás **9.320** E Ft összegben került aktiválásra.

A tevékenységhez szükséges hangosító eszközök (**469** E Ft), irodabútorok (**892** E Ft), ravatal kellékek (**341** E Ft), kisgépek (**1.781** E Ft), kertészeti eszközök (**380** E Ft), és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre **1.264** E Ft értékben.

VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei

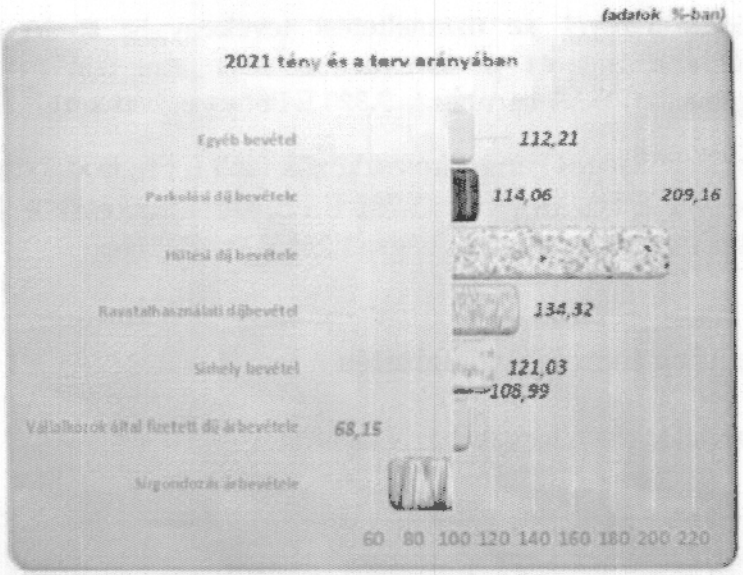
(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
Sírgondozás árbevétele	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	3 686	3 407	4 018	108,99	117,91	610	331
Sírhely bevétel	47 059	47 869	56 955	121,03	118,98	9 086	9 896
Ravatalhasználati díjbevétel	31 351	35 097	42 110	134,32	119,98	7 013	10 759
Hűtési díj bevétele	5 847	8 100	12 230	209,16	150,98	4 129	6 383
Parkolási díj bevétele	19 469	20 456	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	149	107	17	11,49	15,94	-90	-132
Egyéb árbevétel	5	6	120	1 546,66	2 062,21	114	112
Egyéb bevétel	11 660	11 358	25 314	217,10	222,88	13 956	13 654
Aktivált saját teljesítmények értéke	455	527	897	197,26	170,23	370	442
Összesen	218 276	212 453	261 315	119,72	123,00	48 862	43 038

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében **261.315** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **43.038** E Ft-os növekedés figyelhető meg.

A tervhez viszonyított növekedés elsődleges oka, a jelentősen megnövekedett esetszámhoz kapcsolódó a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a hűtési díjbevétel, parkolási díjbevétel, a vállalkozók által fizetett díj árbevétele, valamint az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó 2021 évi bevétel növekedés pozitív hatását csekély mértékben rontotta a sírgondozás bevételéből a temetőfenntartási hozzájárulás adódó bevétel csökkenés negatív hatása.

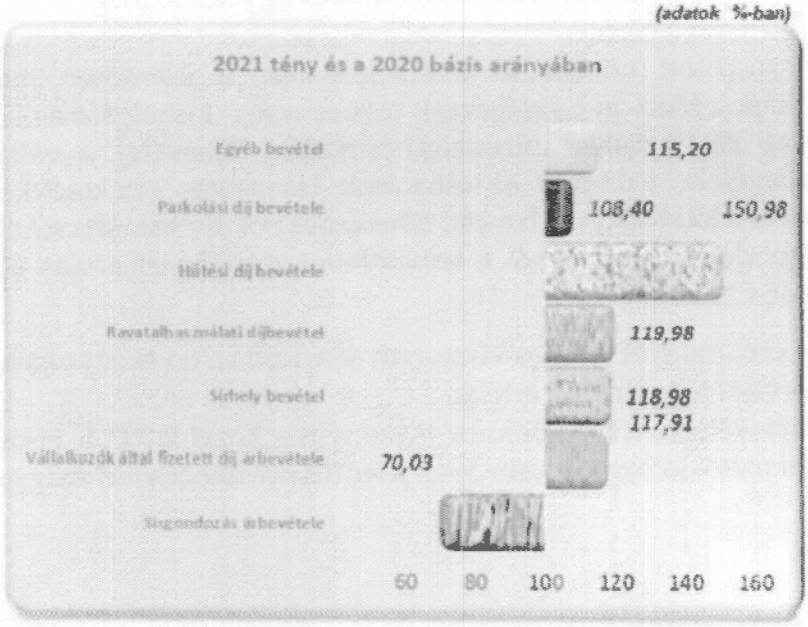
A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva javította a tevékenységen realizált **897** E Ft-os aktivált saját teljesítmény értéke.
A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel **2.737** E Ft-os növekedést mutat, mely a temetői látogatók számának jelentős növekedésével magyarázható.



A sírgondozás árbevétele, valamint a temetőfenntartási hozzájárulás bevétel értékeitől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100** % feletti bevételi érték realizálódott.

A sírhelybevételben a sírhelyek újraváltási teljesülési ciklikusságát figyelembe véve, a jogszabályi kötelezettségeink alapján közzétett hirdetményeink hatása elsősorban az év utolsó negyedévében jelentkezett, de nem elhanyagolható az évközbeni – az esetszám növekmény következményeként – megváltásokból adódó bevételnövekmény sem. A tervadatokhoz viszonyítva **9.896** E Ft-os bevétel növekedés realizálódott, amely a terv **121,03** %-a, a bázisértékhez képest 18,98 %-os növekedést realizáltunk.

A sírgondozás bevételénél – a pandémiás intézkedések részleges feloldásának következményeként és a megrendelések elmaradásával - a tervezett értékhez képest bevétel csökkenést realizáltunk. A realizált **2.448** E Ft-os árbevétel az éves terv **68,15** %-a.



A temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a hűtési díjbevétel esetében jelentős, **17.142** E Ft-os árbevétel növekedés következett be, az árbevétel az éves terv **146,08** %-a.

Jelentős változás az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből származó egyéb bevétel esetében is történt.

A jogszabályi előírásnak megfelelően végrehajtott tárgyi eszköz bruttó érték átminősítése jelentős mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés mértékét, azonban a fejlesztési forrásból beszerzett és aktivált eszközök értéke és az elszámolt értékcsökkenés jelentős mértékben növelte a visszavezethető támogatás mértékét is.

A visszavezetett támogatás és az egyéb bevétel soron a terv értékhez viszonyítva **13.654** E Ft-os bevétel növekedés következett be, ami a tervezett éves érték **217,10** %-a, a bázishoz viszonyítva **122,88** %-os növekedést realizáltunk.

2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis főbb költségei, ráfordításai:

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021 Terv	2020 év ktt bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	14 954	12 863	11 729	78,43	91,18	-1 134	-3 226
Igénybevett szolgáltatás	28 396	24 283	48 346	170,26	199,10	24 063	19 950
Egyéb szolgáltatás	243	270	334	137,44	124,05	65	91
Energia	8 361	8 957	9 286	111,06	103,67	328	925
Üzemanyag	1 731	1 603	1 945	112,32	121,29	341	213
Bérköltség	119 946	114 393	130 067	108,44	113,70	15 674	10 121
Személyjellegű kifizetések	15 695	13 371	13 791	87,87	103,14	420	-1 903
Bérjárulékok	17 416	15 635	16 137	92,65	103,21	502	-1 279
Értékcsökkenés	14 660	14 335	15 095	102,97	105,30	760	435
Egyéb ráfordítások	1 483	4 717	10 976	740,24	232,70	6 259	9 493
Összesen	**222 885**	**210 427**	**257 706**	**115,62**	**122,47**	**47 279**	**34 820**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **257.706** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **34.820** E Ft, míg a bázishoz **47.279** E Ft növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az üzemeltetési tevékenység során az anyagköltség, a személyjellegű kifizetések és a bérjárulékok kivételével a terv érték felett realizálódtak a költségeink.

A tervhez viszonyított jelentős növekedést okozott, hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során az igénybevett szolgáltatások területén, a fokozott igénybevétel miatt jelentős javítási karbantartási feladatot kellett elvégezni a biztonságos működés fenntartása érdekében. Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében a karbantartási költségeink jelentős növekedése mellett a szemétszállítási költségsoron is jelentős, **3.421** E Ft-os többlet kibocsátás következett be a temető látogatói szám és a koszorú megrendelések nagy számú növekményének következtében. Az energiafelhasználás **925** E Ft-os növekménye a 2021-es üzleti évben elsősorban az időjárási viszonyok miatt következett be, de nem elhanyagolható a megnövekedett temetési esetszámból adódó hűtési napok növekménye sem.

Jelentős költségnövekmény jelentkezett a tisztítószer, védőeszközök felhasználása tekintetében. Az emelt bázis alapján tervezett értékhez viszonyítva **131** E Ft-os költségnövekedés következett be, mely a terv érték **103,28** %-a.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2020 évben képzett **10.000** E Ft-os céltartalék optimális felhasználásával a telephely fűtésrendszerének első ütemben végrehajtott javítási tevékenysége és a villamos hálózat biztonságos megbízható működéséhez szükséges betervezett javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

A tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása, és a beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos elszámolt értékcsökkenés miatt a terv értékéhez viszonyítva **435** E Ft-os, míg a bázishoz **760** E Ft-os költségnövekedés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében realizált **6.939** E Ft-os költségnövekedés elsősorban az egyéb személyjellegű kifizetések, és a járulékcsökkenés, valamint a bérnövekmény összevont hatásának eredménye.
A tevékenységet az év közben jelentkező létszámhiány kompenzálására az egyéb tevékenységhez tartozó munkavállalók bevonásával hajtottuk végre.

Az egyéb ráfordítások tervhez viszonyított **740,24**%-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	111 162	118 568	140 104	126,04	118,16	21 536	28 942
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	455	527	897	197,26	170,23	370	442
III. Egyéb bevételek (A)	79 600	93 358	120 314	151,15	128,87	26 956	40 714
Ebből: önkormányzati támogatás	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
Ebből: egyéb bevételek	11 660	11 358	13 084	112,21	115,20	1 726	1 424
IV. Anyagjellegű ráfordítások	53 686	47 976	71 640	133,44	149,32	23 664	17 954
05. Anyagköltség	25 046	23 423	22 959	91,67	98,02	-464	-2 087
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	28 396	24 283	48 346	170,26	199,10	24 063	19 950
07. Egyéb szolgáltatások értéke	243	270	334	137,44	124,05	65	91
V. Személyi jellegű ráfordítások	153 057	143 399	159 995	104,53	111,57	16 596	6 939
10. Bérköltség	119 946	114 393	130 067	108,44	113,70	15 674	10 121
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 695	13 371	13 791	87,87	103,14	420	-1 903
12. Bérjárulékok	17 416	15 635	16 137	92,65	103,21	502	-1 279
VI. Értékcsökkenési leírás	14 660	14 335	15 095	102,97	105,30	760	435
VII. Egyéb ráfordítások (A)	1 483	4 717	10 976	740,24	232,70	6 259	9 493
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	391	2 026	3 609	922,86	178,12	1 583	3 218
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00	0,00	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00	0,00	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00	0,00	0	0
C. Adózás előtti eredmény	391	2 026	3 609	922,86	178,12	1 583	3 218

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény *2021 üzleti évben* **261.315** E Ft-os bevétel, **257.706** E Ft-os költség ráfordítás mellett **3.609** E Ft-os értéken alakult.

A **3.609** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **3.218** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A társaság a tevékenységre vonatkozó adózás előtti eredménye **3.609** E Ft, mivel a vizsgált időszakban pénzügyi műveletekből származó módosítás nem történt.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy a társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet adjunk.

Kérem, hogy beszámolómat, tájékoztatásomat elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Pénzes Tibor
ügyvezető

VII. Mellékletek

1. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Terv-tényadatok)*

1/a melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Terv-tényadatok)*

2. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Bázis- Tényadatok)*

2/a. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Bázis- Tényadatok)*

3. melléklet *Temetkezési Kft bevételei, bevétel jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

4. melléklet *Temetkezési Kft ráfordításai, ráfordítás jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

5. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Tényadatok)*

6. melléklet *Könyvvizsgálói jelentés*

7. melléklet *Főkönyvi kivonat 2021 év.*

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. évi tény						2021. évi terv						index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Nettó árbevétel	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	334 255	71 032	113 611	76 526	84 647	680 072	121,0	131,0	126,5	113,8	119,8	122,0	70 093	22 014	30 144	10 557	16 726	149 534
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	334 190	71 032	0	0	0	405 222	120,9	131,0	0,0	0,0	0,0	122,7	69 966	22 014	0	0	0	91 980
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 476	0	0	0	0	327 476	277 260	0	0	0	0	277 260	118,1	0,0	0,0	0,0	0,0	118,1	50 216	0	0	0	0	50 216
- Halottszállítás	[eFt]	0	93 046	0	0	0	93 046	0	71 032	0	0	0	71 032	0,0	131,0	0,0	0,0	0,0	131,0	0	22 014	0	0	0	22 014
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 680	0	0	0	0	76 680	56 930	0	0	0	0	56 930	134,7	0,0	0,0	0,0	0,0	134,7	19 750	0	0	0	0	19 750
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 636	0	0	143 636	0	0	113 604	0	0	113 604	0,0	0,0	126,4	0,0	0,0	126,4	0	0	30 032	0	0	30 032
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	68,2	0,0	0,0	68,2	0	0	-1 144	0	0	-1 144
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 177	0	0	4 177	0	0	3 743	0	0	3 743	0,0	0,0	111,6	0,0	0,0	111,6	0	0	434	0	0	434
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 079	0	0	58 079	0	0	47 788	0	0	47 788	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	121,5	0	0	10 291	0	0	10 291
- Revitalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	43 633	0	0	43 633	0	0	32 526	0	0	32 526	0,0	0,0	134,1	0,0	0,0	134,1	0	0	11 107	0	0	11 107
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	12 807	0	0	12 807	0	0	6 156	0	0	6 156	0,0	0,0	208,0	0,0	0,0	208,0	0	0	6 651	0	0	6 651
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	114,1	0,0	0,0	114,1	0	0	2 737	0	0	2 737
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	285	0	0	285	0	0	330	0	0	330	0,0	0,0	86,4	0,0	0,0	86,4	0	0	-45	0	0	-45
Ebből: Sírkövtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	84 647	84 647	0,0	0,0	0,0	0,0	119,8	119,8	0	0	0	0	16 726	16 726
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	87 084	0	87 084	0	0	0	76 526	0	76 526	0,0	0,0	0,0	113,8	0,0	113,8	0	0	0	10 557	0	10 557
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	192	0	120	0	0	312	65	0	8	0	0	73	294,2	0,0	1 546,7	0,0	0,0	427,4	127	0	112	0	0	239
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	161	30	455	158	617	1 421	0,0	0,0	197,3	0,0	-33,2	48,7	-161	-30	442	-158	-822	-729
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 982	9 061	1 015	114 411	1 000	4 306	129 794	49,4	196,9	106,8	21,0	72,4	101,7	-4 584	983	7 768	-790	-1 190	2 187
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	98 706	0	0	98 706	0	0	97 631	0	0	97 631	0,0	0,0	99,1	0,0	0,0	99,1	0	0	-925	0	0	-925
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 498	948	13 232	0	0	15 678	761	15	11 780	0	8	12 563	196,8	6 352,1	112,3	0,0	1,2	124,8	735	933	1 452	0	-7	3 113
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600	35,9	105,0	244,8	21,0	72,5	100,0	-5 319	50	7 242	-790	-1 183	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	178 544	17 334	55 263	47 268	46 405	344 915	118,8	120,0	136,0	118,0	114,6	121,0	33 614	3 471	19 910	8 498	6 794	72 277
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	23 883	54 741	49 067	257 391	103 770	10 009	25 325	45 924	39 686	224 714	113,0	124,5	94,3	119,2	123,6	114,5	13 468	2 454	-1 443	8 817	9 381	32 677
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 576	0	3 301	41 663	42 386	188 926	81 983	0	6 866	34 975	31 687	156 492	123,9	0,0	48,1	119,1	133,8	120,7	19 593	0	-3 565	6 688	10 719	33 434
Ebből: Akatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 168	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 135	1 032	3 485	144	4 651	10 447	191,1	117,5	127,0	39,2	94,4	117,3	1 034	181	940	-86	-259	1 807
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 467	179	568	157	192	2 563	1 383	178	696	197	221	2 674	106,1	101,0	80,2	79,6	86,9	95,5	84	2	-128	-40	-29	-121
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	2 137	435	2 837	485	610	6 505	96,5	105,9	126,2	90,9	80,7	108,2	-74	26	742	-44	-118	532
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 529	131	417	8 362	3 735	0	5 320	403	403	9 861	58,3	0,0	103,9	32,6	103,6	84,8	-1 558	110	209	-272	14	-1 499
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	486	99	288	113	155	1 142	100,9	107,0	101,4	100,5	91,5	100,2	5	7	4	1	-13	3
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 726	1 311	6 780	1 820	0	558	10 470	95,0	144,3	112,6	0,0	116,5	131,1	-66	3 001	229	0	92	3 256
Ebből: Egyéb(munkaruha,tisztít. szer)	[eFt]	8 049	612	4 153	12 179	395	23 388	11 600	1 485	4 012	9 608	1 420	28 123	52,1	41,2	103,5	126,8	27,8	83,2	-5 551	-872	140	2 573	-1 025	-4 735
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	17 367	7 023	50 956	990	4 025	80 380	18 648	6 034	29 689	1 296	6 807	62 254	93,2	116,4	171,7	76,4	59,9	129,1	-1 281	989	21 267	-306	-2 782	18 127
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	38	100	14 352	0	485	14 975	142	0	10 811	0	636	11 588	26,7	0,0	132,8	0,0	76,3	129,2	-104	100	3 542	0	-151	3 387
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 403	5 417	28 380	252	1 280	37 711	5 482	4 830	13 675	866	3 791	28 644	25,6	112,1	214,9	28,8	33,8	131,7	-4 079	587	15 706	-634	-2 512	9 067
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 486	356	3 008	143	311	8 282	3 448	185	2 279	78	1 185	7 175	129,5	192,1	131,9	183,4	26,2	115,4	1 018	171	727	65	-874	1 107
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	143	161	28	82	2 025	1 636	305	124	63	155	2 283	98,5	46,9	121,7	43,7	59,6	88,7	-25	-162	37	-36	-82	-258
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	890	201	1 848	239	209	3 384	716	116	411	135	200	1 577	125,2	173,9	449,6	177,4	104,6	215,1	180	85	1 437	104	10	1 816
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	7 223	599	2 370	155	640	10 986	124,2	134,7	93,6	225,8	257,3	127,4	1 750	208	-152	194	1 007	3 008
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 987	1 319	335	25	108	9 754	5 826	1 291	289	46	112	7 548	136,7	102,2	124,5	52,3	95,8	129,2	2 139	28	66	-23	-5	2 206
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851	0	0	0	0	6 851	4 545	0	0	0	0	4 545	150,7	0,0	0,0	0,0	0,0	150,7	2 306	0	0	0	0	2 306
Ebből: Biztosítás	[eFt]	839	1 139	252	25	91	2 345	863	998	269	46	112	2 288	97,2	114,3	93,5	52,3	80,8	102,5	-24	143	-18	-23	-22	56
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	556	420	295	0	0	0	715	66,2	61,2	0,0	0,0	0,0	78,2	-142	-115	84	0	17	-156
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	69 566	0	0	0	0	69 566	50 298	0	0	0	0	50 298	138,3	0,0	0,0	0,0	0,0	138,3	19 268	0	0	0	0	19 268

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	Sor	2021. évi tény						2021. évi terv						index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	152 418	44 104	157 026	28 501	39 400	421 449	95,3	115,2	104,1	95,5	109,9	102,0	-7 194	6 716	6 379	-1 295	3 882	8 488
10. Bérköltség	[eFt]	107 506	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	113 564	34 091	122 981	22 252	29 727	322 595	94,7	119,7	107,9	98,0	116,9	104,6	-6 059	6 718	9 759	-442	5 018	14 994
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	20 250	3 582	18 050	2 554	4 650	47 085	110,6	95,8	87,9	82,7	80,2	97,2	2 146	-152	-1 937	-441	-922	-1 307
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	622	431	0	0	0	1 053	118,8	71,2	0,0	0,0	0,0	100,8	117	-124	16	0	0	9
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 091	233	1 342	195	339	4 199	1 677	178	1 284	162	338	3 639	124,7	130,7	104,5	119,8	100,2	115,4	414	55	58	32	1	560
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 728	382	1 409	73	659	5 229	1 519	312	1 344	178	831	4 175	180,6	115,9	104,8	40,8	79,2	125,3	1 218	50	65	-105	-172	1 054
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	16 441	2 661	13 422	2 213	3 481	38 218	102,4	95,1	84,5	83,4	78,4	92,3	397	-132	-2 076	-368	-750	-2 930
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 283	4 810	46 570	18 604	6 430	18 016	3 695	5 024	51 769	82,4	102,3	92,0	88,9	95,7	90,0	-3 281	150	-1 443	-412	-214	-5 199
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 371	7 872	15 473	156	1 270	31 183	4 347	7 993	14 879	162	1 201	28 602	146,6	98,5	104,0	106,0	105,8	109,0	2 024	-121	594	15	69	2 581
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	14 120	4 627	10 983	2 377	4 440	36 748	3 654	1 139	1 489	1 107	1 100	8 489	386,4	423,7	737,6	214,7	403,8	432,9	10 466	3 488	9 494	1 270	3 341	28 258
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28	0	0	0	0	28
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 316	0	836	184	2 034	4 170	37	0	1	181	0	219	3 591,0	0,0	52 861,6	101,4	0,0	1 903,6	1 279	0	835	2	2 034	3 951
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	3 617	1 139	1 486	926	1 099	8 270	176,3	107,7	157,7	128,9	127,9	151,7	2 759	88	859	267	306	4 279
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	30 961	10 719	1 798	1 758	2 094	47 320	4 514	1 507	-180	626	1 466	7 932	685,7	711,5	-1 000,5	281,0	142,5	596,6	26 447	9 213	1 978	1 132	629	39 389
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	22	0	0	0	0	22	1 023,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 342,4	202	0	0	0	70	272
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	13	0	0	0	0	13	696,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2 019,1	80	0	0	0	176	256
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	9	0	0	0	0	9	1 533,3	0,0	0,0	0,0	0,0	290,0	123	0	0	0	-107	16
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	31 092	10 719	1 798	1 758	1 988	47 345	4 522	1 507	-180	626	1 466	7 940	687,9	711,5	-1 000,5	281,0	135,6	596,3	26 560	9 213	1 978	1 132	522	39 405

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatok)

1/a .sz- melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 tény						2021. terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Nettó árbevétel	(eFt)	**265 242**	**60 645**	**140 104**	**86 946**	**101 373**	**654 310**	**223 095**	**48 951**	**111 162**	**75 887**	**84 423**	**543 518**	**118,9**	**123,9**	**126,0**	**114,6**	**120,1**	**120,4**	**42 147**	**11 693**	**28 942**	**11 059**	**16 950**	**110 791**
Ebből: Temetésszolgáltatás	(eFt)	**265 073**	**60 645**	0	**0**	0	325 717	223 030	48 951	0	0	0	271 981	118,9	123,9	0,0	0,0	0,0	119,8	42 043	11 693	0	0	0	53 736
- Temetésszolgáltatás árbevétele	(eFt)	205 960	0	0	0	0	205 960	179 766	0	0	0	0	179 766	114,6	0,0	0,0	0,0	0,0	114,6	26 194	0	0	0	0	26 194
- Halottszállítás	(eFt)	0	60 645	0	0	0	60 645	0	48 951	0	0	0	48 951	0,0	123,9	0,0	0,0	0,0	123,9	0	11 693	0	0	0	11 693
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	(eFt)	59 113	0	0	0	0	59 113	43 264	0	0	0	0	43 264	136,6	0,0	0,0	0,0	0,0	136,6	15 849	0	0	0	0	15 849
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	(eFt)	0	0	139 984	0	0	139 984	0	0	111 154	0	0	111 154	0,0	0,0	125,9	0,0	0,0	125,9	0	0	28 830	0	0	28 830
- Sírgondozás árbevétele	(eFt)	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	68,2	0,0	0,0	68,2	0	0	-1 144	0	0	-1 144
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	(eFt)	0	0	4 018	0	0	4 018	0	0	3 686	0	0	3 686	0,0	0,0	109,0	0,0	0,0	109,0	0	0	331	0	0	331
- Sírhely bevétel	(eFt)	0	0	56 955	0	0	56 955	0	0	47 059	0	0	47 059	0,0	0,0	121,0	0,0	0,0	121,0	0	0	9 896	0	0	9 896
- Ravatalhasználati díjbevétel	(eFt)	0	0	42 110	0	0	42 110	0	0	31 351	0	0	31 351	0,0	0,0	134,3	0,0	0,0	134,3	0	0	10 759	0	0	10 759
- Hűtési díj bevétele	(eFt)	0	0	12 230	0	0	12 230	0	0	5 847	0	0	5 847	0,0	0,0	209,2	0,0	0,0	209,2	0	0	6 383	0	0	6 383
- Parkolási díj bevétele	(eFt)	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	114,1	0,0	0,0	114,1	0	0	2 737	0	0	2 737
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	(eFt)	0	0	17	0	0	17	0	0	149	0	0	149	0,0	0,0	11,5	0,0	0,0	11,5	0	0	-132	0	0	-132
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	(eFt)	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	84 423	84 423	0,0	0,0	0,0	0,0	120,1	120,1	0	0	0	0	16 950	16 950
Ebből: Vásárolt virág bevétele	(eFt)	0	0	0	86 946	0	86 946	0	0	0	75 887	0	75 887	0,0	0,0	0,0	114,6	0,0	114,6	0	0	0	11 059	0	11 059
Ebből: egyéb árbevétel	(eFt)	169	0	120	0	0	289	65	0	8	0	0	73	259,8	0,0	1 546,7	0,0	0,0	396,6	104	0	112	0	0	216
II. Akt. saját teljesítmények értéke	(eFt)	0	0	897	0	-205	**692**	161	30	455	156	617	1 421	**0,0**	**0,0**	**197,3**	**0,0**	**-33,2**	**48,7**	**-161**	**-30**	**442**	**-156**	**-822**	**-728**
III. Egyéb bevételek (A)	(eFt)	**2 822**	**1 575**	**120 314**	**210**	**3 117**	**127 738**	**7 937**	**815**	**111 660**	**1 000**	**4 308**	**125 720**	**31,8**	**193,3**	**107,8**	**21,0**	**72,4**	**101,6**	**-5 415**	**760**	**8 654**	**-790**	**-1 190**	**2 019**
Ebből: önkormányzati támogatás	(eFt)	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	95 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: egyéb bevételek	(eFt)	552	948	13 084	0	0	14 584	737	15	11 660	0	8	12 420	74,9	6 382,1	112,2	0,0	1,2	117,4	-185	933	1 424	0	-7	2 165
Ebből: Céltartalék felhasználás	(eFt)	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	7 200	800	5 000	1 000	4 300	18 300	27,4	78,4	244,6	21,0	72,5	99,2	-5 230	-173	7 230	-790	-1 183	-146
IV. Anyagjellegű ráfordítások	(eFt)	**139 130**	**10 382**	**71 640**	**55 674**	**53 199**	**330 026**	**117 197**	**11 686**	**53 886**	**46 917**	**46 393**	**275 878**	**118,7**	**88,8**	**133,4**	**118,7**	**114,7**	**119,6**	**21 934**	**-1 303**	**17 954**	**8 758**	**6 806**	**54 148**
05. Anyagköltség	(eFt)	70 260	5 786	22 959	54 660	49 087	202 752	63 681	8 021	25 046	45 579	39 685	180 013	110,4	96,1	91,7	119,9	123,6	112,6	6 599	-235	-2 087	9 081	9 382	22 739
Ebből: Anyagköltség	(eFt)	58 109	0	2 876	41 582	42 386	144 953	47 112	0	6 858	34 636	31 667	120 273	123,3	0,0	41,9	120,1	133,8	120,5	10 996	0	-3 982	6 947	10 719	24 680
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	(eFt)	1 997	588	4 171	57	4 392	11 205	999	501	3 405	144	4 651	9 702	199,8	117,5	122,4	39,2	94,4	115,5	997	88	765	-88	-259	1 502
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	(eFt)	1 169	113	551	157	192	2 182	1 040	122	690	195	221	2 268	112,5	93,1	79,8	80,1	87,0	96,2	129	-8	-139	-39	-29	-86
Ebből: Áramdíj	(eFt)	1 298	300	3 472	441	493	6 003	1 347	297	2 756	482	610	5 492	96,4	100,8	126,0	91,4	80,8	109,3	-49	2	716	-41	-117	511
Ebből: Fűtőanyag	(eFt)	2 040	110	5 526	131	417	8 225	3 627	0	5 320	403	403	9 753	56,2	0,0	103,9	32,6	103,6	84,3	-1 587	110	205	-272	14	-1 529
Ebből: Víz	(eFt)	305	68	288	113	142	916	301	67	285	113	155	920	101,3	102,1	101,2	100,9	91,5	99,6	4	1	3	1	-13	-3
Ebből: Üzemanyag	(eFt)	1 236	4 152	1 945	0	650	7 982	1 243	4 040	1 731	0	558	7 573	99,4	102,8	112,3	0,0	116,5	105,4	-7	111	213	0	92	409
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	(eFt)	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	8 012	994	4 000	9 606	1 420	24 033	51,5	45,8	103,3	126,8	27,8	88,6	-3 884	-539	131	2 573	-1 025	-2 745
06. igénybevett szolg. értéke	(eFt)	7 970	3 631	48 346	990	4 025	64 961	10 375	4 782	28 396	1 295	6 606	51 454	76,8	75,9	170,3	76,5	60,9	126,3	-2 405	-1 150	19 950	-305	-2 582	13 508
Ebből: Szállítás, rakodás	(eFt)	0	0	13 635	0	485	14 120	129	0	10 214	0	636	10 979	0,0	0,0	133,5	0,0	76,3	128,6	-129	0	3 421	0	-151	3 141
Ebből: Idegenek által végzett karb.	(eFt)	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	4 441	4 018	13 299	866	3 791	26 414	31,0	65,1	210,1	26,8	33,8	126,6	-3 063	-1 403	14 638	-634	-2 512	7 026
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	(eFt)	3 163	242	3 000	142	311	6 858	2 402	125	2 276	77	1 185	6 066	131,7	192,1	131,8	184,5	26,2	113,1	762	116	723	65	-874	792
Ebből: Posta telefon költség	(eFt)	1 173	133	146	28	92	1 572	1 236	183	122	63	155	1 759	94,9	72,6	119,4	44,0	59,7	89,4	-63	-50	24	-35	-62	-187
Ebből: Hirdetés, reklám	(eFt)	494	152	1 712	239	209	2 806	431	97	321	134	200	1 184	114,7	156,3	532,6	178,0	104,9	237,1	63	55	1 390	105	10	1 623
Ebből: Egyéb szolgáltatások	(eFt)	1 762	490	1 917	349	1 647	6 166	1 736	358	2 164	154	640	5 053	101,5	137,0	88,6	225,9	257,3	122,0	25	132	-246	194	1 007	1 113
07. Egyéb szolgáltatások értéke	(eFt)	7 934	965	334	25	108	9 366	5 657	883	243	43	102	6 928	140,3	109,3	137,4	58,0	105,6	135,2	2 278	82	91	-18	6	2 438
Ebből: Bank költség	(eFt)	6 851	0	0	0	0	6 851	4 545	0	0	0	0	4 545	150,7	0,0	0,0	0,0	0,0	150,7	2 306	0	0	0	0	2 306
Ebből: Biztosítás	(eFt)	806	868	251	25	91	2 040	712	762	243	43	102	1 862	113,2	113,9	103,1	58,0	88,8	109,6	94	106	8	-18	-11	178
Ebből: Egyéb	(eFt)	278	97	84	0	17	476	400	121	0	0	0	521	69,5	80,1	0,0	0,0	0,0	91,2	-122	-24	84	0	17	-46
08. Eladott áruk beszerzési értéke	(eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	(eFt)	52 946	0	0	0	0	52 946	37 483	0	0	0	0	37 483	141,3	0,0	0,0	0,0	0,0	141,3	15 462	0	0	0	0	15 462

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatck)

1/a .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 tény						2021. terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	91 261	31 998	159 995	27 184	43 282	353 721	104 193	28 758	153 057	28 340	39 328	353 676	87,6	111,3	104,5	95,9	110,1	100,0	-12 932	3 240	6 939	-1 156	3 954	45
10. Bérköltség	[eFt]	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	80 608	22 308	119 946	22 118	29 666	274 647	87,2	115,7	108,4	98,5	117,1	102,9	-10 289	3 508	10 121	-326	5 079	8 093
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	10 477	2 174	15 695	2 551	4 649	35 545	102,2	92,7	87,9	82,8	80,2	91,0	233	-159	-1 903	-439	-922	-3 190
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	142	307	16	0	0	465	195	431	0	0	0	627	72,5	71,2	0,0	0,0	0,0	74,2	-54	-124	16	0	0	-162
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 564	110	1 324	195	339	3 531	1 263	113	1 265	162	338	3 140	123,8	97,4	104,7	120,0	100,2	112,4	301	-3	59	32	1	391
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 537	295	1 402	72	659	4 965	1 373	221	1 321	177	831	3 923	184,8	133,5	106,2	40,8	79,3	126,6	1 164	74	81	-105	-172	1 042
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	7 645	1 409	13 109	2 211	3 481	27 856	84,6	92,5	84,3	83,4	78,4	84,0	-1 178	-106	-2 060	-367	-750	-4 461
12. Bérjárulékok	[eFt]	10 232	4 166	16 137	3 281	4 810	38 626	13 109	4 276	17 416	3 671	5 013	43 485	78,1	97,4	92,7	89,4	95,9	88,8	-2 876	-110	-1 279	-390	-203	-4 859
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 255	7 106	15 095	196	1 270	29 922	4 025	7 066	14 650	182	1 201	27 134	155,4	100,6	103,0	108,0	105,8	110,3	2 230	39	435	15	69	2 788
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	12 018	4 549	10 978	2 376	4 440	34 359	3 138	886	1 483	1 104	1 099	7 709	383,0	513,4	740,2	215,2	404,1	445,7	8 880	3 663	9 493	1 272	3 341	26 649
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	27	0	0	0	0	27	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27	0	0	0	0	27
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	31	0	838	184	2 034	2 866	1	0	1	181	0	184	2 889,7	0,0	52 920,2	101,4	0,0	1 572,6	30	0	835	2	2 034	2 702
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 560	949	2 339	1 192	1 406	11 446	3 137	886	1 482	923	1 099	7 526	177,2	107,1	157,9	129,2	127,9	152,1	2 423	63	858	270	307	3 920
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	19 101	8 185	3 609	1 725	2 094	34 713	2 641	1 400	391	502	1 327	6 261	723,2	584,8	922,9	343,3	157,9	554,5	16 460	6 785	3 218	1 222	768	28 452
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	22	0	0	0	0	22	1 023,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 342,4	202	0	0	0	70	272
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	13	0	0	0	0	13	696,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2 019,1	80	0	0	0	176	256
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	9	0	0	0	0	9	1 533,3	0,0	0,0	0,0	0,0	290,0	123	0	0	0	-107	16
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	19 232	8 185	3 609	1 725	1 988	34 738	2 650	1 400	391	502	1 327	6 269	725,8	584,8	922,9	343,3	149,8	554,1	16 582	6 785	3 218	1 222	661	28 469

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2 sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. éves tény						2020. éves bázis						index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Nettó árbevétel	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	352 143	76 665	121 371	76 405	87 858	714 441	114,82	121,37	118,44	113,98	115,36	116,12	52 204	16 382	22 385	10 679	13 515	115 165
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	351 705	76 665	0	0	0	428 370	114,9	121,4	0,0	0,0	0,0	116,1	52 450	16 382	0	0	0	68 832
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 479	0	0	0	0	327 476	290 911	0	0	0	0	290 911	112,6	0,0	0,0	0,0	0,0	112,6	36 565	0	0	0	0	36 565
- Halottszállítás	[eFt]	0	93 046	0	0	0	93 046	0	76 665	0	0	0	76 665	0,0	121,4	0,0	0,0	0,0	121,4	0	16 382	0	0	0	16 382
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 680	0	0	0	0	76 680	60 794	0	0	0	0	60 794	126,1	0,0	0,0	0,0	0,0	126,1	15 885	0	0	0	0	15 885
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 636	0	0	143 636	0	0	121 365	0	0	121 365	0,0	0,0	118,4	0,0	0,0	118,4	0	0	22 271	0	0	22 271
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 495	0	0	3 495	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	70,0	0	0	-1 047	0	0	-1 047
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 177	0	0	4 177	0	0	3 476	0	0	3 476	0,0	0,0	120,2	0,0	0,0	120,2	0	0	701	0	0	701
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 079	0	0	58 079	0	0	48 682	0	0	48 682	0,0	0,0	119,3	0,0	0,0	119,3	0	0	9 398	0	0	9 398
- Ravatahasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	43 633	0	0	43 633	0	0	36 433	0	0	36 433	0,0	0,0	119,8	0,0	0,0	119,8	0	0	7 200	0	0	7 200
- Hűtés díj bevétele	[eFt]	0	0	12 807	0	0	12 807	0	0	8 496	0	0	8 496	0,0	0,0	150,7	0,0	0,0	150,7	0	0	4 311	0	0	4 311
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	20 486	0	0	20 486	0,0	0,0	108,4	0,0	0,0	108,4	0	0	1 720	0	0	1 720
- Temetőfenntartási hoz jár. bevétele	[eFt]	0	0	285	0	0	285	0	0	298	0	0	298	0,0	0,0	95,6	0,0	0,0	95,6	0	0	-13	0	0	-13
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	87 858	87 858	0,0	0,0	0,0	0,0	115,4	115,4	0	0	0	0	13 515	13 515
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	87 084	0	87 084	0	0	0	76 405	0	76 405	0,0	0,0	0,0	114,0	0,0	114,0	0	0	0	10 679	0	10 679
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	192	0	120	0	0	312	438	0	6	0	0	443	43,8	0,0	2 082,2	0,0	0,0	70,3	-246	0	114	0	0	-132
II. Akt. saját tel.esítmények értéke	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	409	22	527	118	210	1 286	0,0	0,0	170,2	0,0	-97,5	53,8	-409	-22	370	-118	-415	-594
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 982	613	22	95 156	1	11	95 804	730,7	8 967,6	128,4	14 693,6	27 204,3	137,8	3 865	1 976	27 023	208	3 106	36 178
Ebből: önkormányzat támogatás	[eFt]	0	0	96 706	0	0	96 706	0	0	83 675	0	0	83 675	0,0	0,0	115,6	0,0	0,0	115,6	0	0	13 030	0	0	13 030
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 496	948	13 232	0	0	15 676	613	22	11 481	1	11	12 129	244,2	4 254,9	115,3	0,0	0,0	129,3	883	926	1 751	-1	-11	3 548
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	182 672	15 496	50 198	47 956	45 521	341 843	116,1	134,3	149,8	116,3	116,9	122,0	29 486	5 309	24 975	7 801	7 678	75 249
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	28 883	54 741	49 087	257 391	105 533	10 210	23 655	47 389	41 722	228 508	111,1	122,1	101,0	115,5	117,6	112,6	11 705	2 254	227	7 353	7 345	28 883
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 576	0	3 301	41 663	42 386	188 926	90 494	0	4 380	35 117	34 782	164 774	112,2	0,0	75,4	118,6	121,9	114,7	11 082	0	-1 079	6 546	7 604	24 152
Ebből: Akatrész fenntartási anyag	[eFt]	2 168	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 035	929	5 074	196	4 531	11 767	209,5	130,5	87,2	28,6	96,9	104,1	1 133	283	-649	-141	-139	487
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 467	179	558	157	192	2 553	1 700	239	862	211	234	3 044	86,3	75,2	64,7	74,3	82,3	83,9	-232	-59	-104	-54	-41	-491
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	2 082	432	1 953	447	536	5 450	99,1	106,6	183,3	98,7	91,8	129,1	-19	29	1 626	-6	-44	1 587
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 526	131	417	8 362	3 312	0	6 805	347	347	10 810	65,7	0,0	81,2	37,9	120,4	77,3	-1 134	110	-1 280	-216	71	-2 449
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	456	94	273	102	134	1 060	107,6	113,1	107,0	110,8	105,9	108,0	35	12	19	11	8	85
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 725	1 097	7 432	1 671	0	582	10 783	113,6	131,6	122,6	0,0	111,6	127,3	149	2 349	378	0	68	2 944
Ebből: Egyébkmunkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	6 049	812	4 153	12 179	395	23 388	5 357	1 083	2 837	10 986	577	20 820	112,9	56,5	146,4	111,1	68,5	112,3	692	-471	1 316	1 213	-182	2 568
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	17 387	7 023	50 956	990	4 025	80 380	16 575	4 073	26 272	534	3 704	51 158	104,9	172,4	194,0	185,6	108,7	157,1	812	2 950	24 683	457	320	29 223
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	38	100	14 352	0	485	14 975	888	0	11 429	0	919	13 232	4,3	0,0	125,6	0,0	52,8	113,2	-850	100	2 927	0	-434	1 743
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 403	5 417	29 380	232	1 280	37 711	1 582	2 924	6 925	85	1 375	12 874	88,6	185,3	424,1	357,8	93,1	292,9	-180	2 493	22 453	167	-96	24 837
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 466	356	3 006	143	311	8 282	3 592	220	1 942	119	532	6 406	124,3	161,4	154,8	119,4	58,5	129,3	874	135	1 064	23	-221	1 875
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	145	151	28	92	2 025	1 504	248	157	52	128	2 088	107,1	57,6	96,6	53,5	72,3	97,0	106	-105	-5	-24	-35	-63
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	896	201	1 848	239	209	3 394	672	100	1 668	112	178	2 751	133,4	200,2	109,5	213,5	117,3	123,4	224	101	180	127	31	643
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	8 336	581	4 132	186	572	13 807	107,6	138,9	53,7	188,0	287,9	101,4	637	226	-1 914	163	1 075	187
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 987	1 319	335	25	108	9 754	5 885	1 214	271	33	95	7 498	135,4	108,7	123,8	74,7	113,7	130,1	2 083	105	64	-8	13	2 257
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851	0	0	0	0	6 851	4 861	0	0	0	0	4 861	140,9	0,0	0,0	0,0	0,0	140,9	1 990	0	0	0	0	1 990
Ebből: Biztosítás	[eFt]	830	1 139	252	25	91	2 345	709	966	235	33	95	2 038	118,4	117,9	107,1	74,7	95,6	115,0	130	173	17	-8	-4	307
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	559	315	247	36	0	0	598	88,2	72,8	233,7	0,0	0,0	93,4	-37	-67	48	0	17	-40
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	69 566	0	0	0	0	69 566	54 680	0	0	0	0	54 680	127,2	0,0	0,0	0,0	0,0	127,2	14 886	0	0	0	0	14 886

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. éves tény						2020. éves bázis						index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	122 491	42 781	147 492	22 958	35 331	371 053	118,6	118,8	110,8	118,5	122,5	115,9	22 734	8 040	15 913	4 248	7 951	58 885
10. Bérköltség	[eFt]	107 508	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	90 531	33 835	117 636	17 905	26 998	286 905	118,8	120,6	112,8	121,8	128,7	117,7	16 975	6 973	15 084	3 905	7 747	50 684
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	17 665	2 991	13 650	1 941	4 064	40 312	126,8	114,7	103,4	108,8	91,7	113,6	4 730	439	462	172	-336	5 467
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	553	319	4	0	0	876	133,7	96,2	391,6	0,0	0,0	121,3	186	-12	12	0	0	186
Ebből: Reprezentáció, egyéb	[eFt]	2 091	233	1 342	195	339	4 199	1 553	105	934	108	199	2 899	134,7	221,9	143,7	180,4	169,7	144,9	538	128	408	87	139	1 301
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 726	362	1 409	73	659	5 229	1 397	214	1 311	132	883	3 937	195,2	169,1	107,4	54,9	74,6	132,8	1 330	148	98	-60	-224	1 292
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	14 182	2 354	11 402	1 701	2 981	32 600	118,9	107,5	99,5	108,5	91,6	108,2	2 675	175	-56	144	-251	2 688
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 283	4 810	46 570	14 295	5 954	16 206	3 112	4 270	43 836	107,2	110,5	102,3	105,5	112,6	106,24	1 028	627	367	171	540	2 733
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 371	7 872	15 473	196	1 270	31 183	4 355	7 977	14 580	115	998	28 025	146,3	98,7	106,1	170,6	127,3	111,3	2 016	-105	893	81	272	3 158
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	14 120	4 827	10 983	2 377	4 440	36 748	14 717	5 316	4 725	3 171	5 061	32 991	95,9	90,8	232,5	75,0	87,7	111,4	-597	-489	6 258	-794	-621	3 757
Ebből: Bírság, késedelmi kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	311	128	0	0	57	497	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	5,6	-283	-128	0	0	-57	-469
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 316	0	636	184	2 034	4 170	121	0	1	136	1 780	2 039	1 091,0	0,0	44 106,3	135,2	114,3	204,6	1 195	0	635	48	254	2 132
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	5 585	1 188	1 823	1 035	1 224	10 856	114,2	103,3	128,7	115,3	114,8	115,6	791	39	523	158	182	1 693
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	8 700	4 000	2 900	2 000	2 000	19 600	73,6	90,0	275,9	50,0	50,0	102,0	-2 300	-400	5 100	-1 000	-1 000	400
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	38 951	10 719	1 798	1 758	2 094	47 320	28 829	5 139	59	2 324	1 169	37 620	107,0	208,6	3 061,8	75,6	179,2	125,8	2 022	5 581	1 739	-567	925	9 701
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	379	0	0	0	0	379	59,2	0,0	0,0	0,0	0,0	77,6	-155	0	0	0	70	-85
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	10	0	0	0	295	305	928,6	0,0	0,0	0,0	59,7	88,2	83	0	0	0	-119	-36
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	369	0	0	0	-295	74	35,6	0,0	0,0	0,0	36,1	33,7	-238	0	0	0	189	-49
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	31 082	10 719	1 798	1 758	1 988	47 345	29 298	5 139	59	2 324	874	37 693	106,1	208,6	3 061,8	75,6	227,5	125,6	1 784	5 581	1 739	-567	1 114	9 652

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(bázis- tényadatok)

2/a sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e	2021 éves tény						2020 éves bázis						Index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Elővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Nettó árbevétel	[eFt]	265 242	60 645	140 104	86 946	101 373	654 310	233 032	52 260	118 568	75 980	87 763	567 604	113,8	116,0	118,2	114,4	115,5	115,3	32 210	8 385	21 536	10 966	13 610	86 706
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	[eFt]	265 073	60 645	0	0	0	325 717	232 603	52 260	0	0	0	284 863	114,0	116,0	0,0	0,0	0,0	114,3	32 470	8 385	0	0	0	40 854
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	205 960	0	0	0	0	205 960	186 098	0	0	0	0	186 098	110,7	0,0	0,0	0,0	0,0	110,7	19 862	0	0	0	0	19 862
- Halottszállítás	[eFt]	0	60 645	0	0	0	60 645	0	52 260	0	0	0	52 260	0,0	116,0	0,0	0,0	0,0	116,0	0	8 385	0	0	0	8 385
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	59 113	0	0	0	0	59 113	46 505	0	0	0	0	46 505	127,1	0,0	0,0	0,0	0,0	127,1	12 608	0	0	0	0	12 608
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	139 984	0	0	139 984	0	0	118 562	0	0	118 562	0,0	0,0	118,1	0,0	0,0	118,1	0	0	21 422	0	0	21 422
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 495	0	0	3 495	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	70,0	0	0	-1 047	0	0	-1 047
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 018	0	0	4 018	0	0	3 407	0	0	3 407	0,0	0,0	117,9	0,0	0,0	117,9	0	0	610	0	0	610
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	56 955	0	0	56 955	0	0	47 869	0	0	47 869	0,0	0,0	119,0	0,0	0,0	119,0	0	0	9 086	0	0	9 086
- Revatahasználat díjbevétel	[eFt]	0	0	42 110	0	0	42 110	0	0	35 097	0	0	35 097	0,0	0,0	120,0	0,0	0,0	120,0	0	0	7 013	0	0	7 013
- Hűtés díj bevétele	[eFt]	0	0	12 230	0	0	12 230	0	0	8 100	0	0	8 100	0,0	0,0	151,0	0,0	0,0	151,0	0	0	4 129	0	0	4 129
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	20 486	0	0	20 486	0,0	0,0	108,4	0,0	0,0	108,4	0	0	1 720	0	0	1 720
- Temetőfenntartási hoz járl bevétele	[eFt]	0	0	17	0	0	17	0	0	107	0	0	107	0,0	0,0	15,9	0,0	0,0	15,9	0	0	-90	0	0	-90
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	87 763	87 763	0,0	0,0	0,0	0,0	115,5	115,5	0	0	0	0	13 610	13 610
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	86 946	0	86 946	0	0	0	75 980	0	75 980	0,0	0,0	0,0	114,4	0,0	114,4	0	0	0	10 966	0	10 966
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	169	0	120	0	0	289	429	0	6	0	0	435	39,5	0,0	2 062,2	0,0	0,0	66,6	-260	0	114	0	0	-146
I. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	409	22	527	116	210	1 286	0,0	0,0	170,2	0,0	-97,6	53,8	-409	-22	370	-116	-415	-594
II. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 522	1 575	120 314	210	3 117	127 738	577	22	93 358	1	11	93 970	437,2	7 070,6	128,9	14 690,6	27 294,3	135,9	1 946	1 553	26 956	209	3 106	33 769
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	82 000	0	0	82 000	0,0	0,0	115,9	0,0	0,0	115,9	0	0	13 000	0	0	13 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	552	948	13 084	0	0	14 584	577	22	11 358	1	11	11 970	95,7	4 254,9	115,2	0,0	0,8	121,8	-25	926	1 726	-1	-11	2 615
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	139 130	10 382	71 640	55 674	53 199	330 026	119 641	8 109	47 976	47 664	46 519	268 910	116,3	128,0	149,3	116,8	116,9	122,7	19 489	2 273	23 664	8 010	7 680	61 116
05. Anyagköltség	[eFt]	70 280	5 786	22 959	54 660	49 087	202 752	63 968	5 352	23 423	47 099	41 721	181 563	109,9	108,1	98,0	116,1	117,6	111,7	6 312	435	-464	7 561	7 366	21 189
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 109	0	2 878	41 582	42 386	144 953	52 119	0	4 372	34 831	34 782	126 104	111,5	0,0	65,8	119,4	121,9	114,9	5 989	0	-1 496	6 751	7 604	18 849
Ebből: Alkatrész fenntartási anyag	[eFt]	1 997	588	4 171	57	4 392	11 205	909	486	5 018	198	4 531	11 141	219,6	121,0	83,1	28,8	96,9	100,6	1 087	102	-845	-141	-139	64
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 169	113	551	157	192	2 182	1 286	182	654	210	233	2 545	90,9	70,1	84,2	74,6	82,4	85,7	-117	-48	-103	-53	-41	-363
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 298	300	3 472	441	493	8 003	1 328	294	1 882	445	536	4 486	97,7	101,9	184,4	99,1	91,9	133,8	-30	6	1 590	-4	-43	1 518
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 040	110	5 526	131	417	8 225	3 129	0	6 805	347	347	10 627	65,2	0,0	81,2	37,8	120,4	77,4	-1 089	110	-1 280	-216	71	-2 403
Ebből: Víz	[eFt]	305	68	288	113	142	916	285	63	270	102	134	854	106,8	107,8	106,8	111,2	106,0	107,3	19	5	18	11	8	62
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 238	4 152	1 945	0	650	7 982	1 084	3 580	1 803	0	582	6 850	114,0	116,0	121,3	0,0	111,6	116,5	152	571	341	0	68	1 132
Ebből: Egyébmunkaruha, tisztítószer)	[eFt]	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	3 827	768	2 821	10 966	577	18 957	107,9	59,4	146,4	111,1	68,5	112,3	300	-311	1 310	1 213	-182	2 331
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	7 970	3 631	48 346	990	4 025	64 961	8 592	1 909	24 283	532	3 704	39 020	92,8	190,2	199,1	185,9	108,7	166,5	-623	1 722	24 063	458	321	25 941
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	13 635	0	485	14 120	865	0	10 862	0	919	12 446	0,0	0,0	127,9	0,0	52,8	113,5	-865	0	2 973	0	-434	1 674
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	1 538	1 165	5 999	65	1 375	10 138	89,7	224,5	465,9	357,8	93,1	329,9	-158	1 450	21 941	167	-96	23 304
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 163	242	3 000	142	311	6 858	2 512	142	1 938	119	532	5 244	125,9	169,8	154,8	119,7	58,5	130,8	651	99	1 061	23	-221	1 614
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 173	133	146	28	92	1 572	1 134	155	155	51	127	1 622	103,5	85,7	94,2	53,9	72,4	96,9	39	-22	-9	-24	-35	-50
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	494	152	1 712	239	209	2 806	393	82	1 608	112	178	2 374	125,6	184,4	106,4	214,2	117,4	118,2	101	70	103	127	31	432
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 762	490	1 917	349	1 647	6 166	2 153	385	3 923	188	572	7 198	81,8	134,5	48,9	188,0	287,9	85,7	-391	126	-2 006	183	1 075	-1 033
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 934	985	334	25	108	9 386	5 813	849	270	33	95	7 058	136,5	113,7	124,0	75,3	113,8	132,7	2 122	116	65	-8	13	2 308
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851	0	0	0	0	6 851	4 861	0	0	0	0	4 861	140,9	0,0	0,0	0,0	0,0	140,9	1 990	0	0	0	0	1 990
Ebből: Biztosítás	[eFt]	806	868	251	25	91	2 040	651	731	234	33	95	1 744	123,7	118,6	107,3	75,3	95,8	117,0	154	138	17	-8	-4	296
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	97	84	9	17	476	300	117	36	0	0	453	92,8	82,7	233,7	0,0	0,0	105,0	-22	-20	48	0	17	22
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	52 946	0	0	0	0	52 946	41 268	0	0	0	0	41 268	128,3	0,0	0,0	0,0	0,0	128,3	11 677	0	0	0	0	11 677

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(bázis- tényadatok)

2/a sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 éves tény						2020 éves bázis						index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	91 261	31 998	159 995	27 184	43 262	353 721	78 479	28 244	143 399	22 857	35 324	308 303	116,3	113,3	111,6	118,9	122,5	114,7	12 782	3 755	16 596	4 328	7 938	45 418
10. Bérköltség	[eFt]	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	60 423	22 510	114 393	17 821	26 892	242 139	116,4	114,7	113,7	122,3	129,2	116,8	9 896	3 307	15 674	3 971	7 753	40 602
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	8 431	1 758	13 371	1 939	4 063	29 562	127,0	114,6	103,1	108,9	91,7	109,4	2 279	258	420	172	-335	2 793
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	142	307	16	0	0	465	110	319	4	0	0	433	128,9	96,2	391,6	0,0	0,0	107,3	32	-12	12	0	0	32
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 564	110	1 324	195	339	3 531	1 251	62	921	105	199	2 542	125,0	176,4	143,8	180,6	169,7	138,9	312	48	403	87	139	989
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 537	295	1 402	72	859	4 965	1 267	123	1 308	132	883	3 713	200,2	239,4	107,2	55,0	74,6	133,7	1 270	172	94	-59	-224	1 252
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	5 803	1 253	11 138	1 699	2 991	22 874	111,5	104,0	99,2	108,5	91,6	102,3	665	50	-89	145	-251	520
12. Béren kívüli juttatások	[eFt]	10 232	4 166	16 137	3 281	4 810	38 626	9 626	3 976	15 635	3 097	4 269	36 603	106,3	104,8	103,2	105,9	112,7	105,5	606	190	502	184	541	2 023
II. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 255	7 106	15 095	196	1 270	29 922	4 092	7 049	14 335	113	998	26 589	152,8	100,8	105,3	170,8	127,3	112,5	2 163	57	760	81	272	3 333
VI. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	12 018	4 549	10 976	2 376	4 440	34 359	13 692	5 045	4 717	3 168	5 060	31 882	86,5	90,2	232,7	75,0	87,7	107,8	-1 674	-496	6 259	-792	-620	2 476
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	27	0	0	0	0	27	199	128	0	0	57	385	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-172	-128	0	0	-57	-358
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	31	0	636	184	2 034	2 886	93	0	1	136	1 780	2 010	33,6	0,0	44 136,9	135,2	114,3	143,5	-62	0	635	48	254	875
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 560	949	2 339	1 192	1 408	11 448	4 900	917	1 815	1 032	1 223	9 887	113,5	103,5	128,9	115,5	114,9	115,8	660	32	524	160	182	1 559
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	8 700	4 000	2 900	2 000	2 000	19 600	73,6	90,0	275,9	50,0	50,0	102,0	-2 300	-400	5 100	-1 000	-1 000	400
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	19 101	9 185	3 609	1 725	2 054	34 713	17 913	3 858	2 026	2 296	1 083	27 176	106,6	212,2	178,1	75,1	189,4	127,7	1 188	4 327	1 583	-571	1 011	7 538
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	379	0	0	0	0	379	59,2	0,0	0,0	0,0	0,0	77,6	-155	0	0	0	70	-85
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	10	0	0	0	295	305	928,6	0,0	0,0	0,0	59,7	88,2	83	0	0	0	-119	-36
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	369	0	0	0	-295	74	35,6	0,0	0,0	0,0	36,1	33,7	-238	0	0	0	189	-49
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	19 232	9 185	3 609	1 725	1 988	34 738	18 282	3 858	2 026	2 296	788	27 249	105,2	212,2	178,1	75,1	252,3	127,5	950	4 327	1 583	-571	1 200	7 489

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

3.számú melléklet

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2021 év terv	2020.év "kft" bázis	2021. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**680 072**	**714 441**	**829 606**	**121,99**	**116,12**	**115 165**	**149 534**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***405 222***	***428 370***	***497 202***	***122,70***	***116,07***	***68 832***	***91 980***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	277 260	290 911	327 476	118,11	112,57	36 565	50 216
- Halottszállítás	[eFt]	71 032	76 665	93 046	130,99	121,37	16 382	22 014
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 930	60 794	76 680	134,69	126,13	15 885	19 750
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***113 604***	***121 365***	***143 636***	***126,44***	***118,35***	***22 271***	***30 032***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 743	3 476	4 177	111,60	120,17	701	434
- Sírhely bevétel	[eFt]	47 788	48 682	58 079	121,53	119,30	9 398	10 291
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	32 526	36 433	43 633	134,15	119,76	7 200	11 107
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	6 156	8 496	12 807	208,05	150,75	4 311	6 651
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	19 469	20 486	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	330	298	285	86,42	95,61	-13	-45
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	***84 647***	***87 858***	***101 373***	***119,76***	***115,38***	***13 515***	***16 726***
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	***76 526***	***76 405***	***87 084***	***113,80***	***113,98***	***10 679***	***10 557***
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	***73***	***443***	***312***	***427,42***	***70,32***	***-132***	***239***
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	1 421	1 286	692	48,74	53,85	-594	-728
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***129 795***	***95 804***	***131 982***	***101,69***	***137,76***	***36 179***	***2 188***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	97 631	83 675	96 706	99,05	115,57	13 031	-925
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	0	0,00	0,00	0	-400
- Érpatak önkormányzat	[eFt]		0	0	0,00	0,00	0	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	375	406	51,97	108,27	31	-375
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450	1 300	1 300	89,66	100,00	0	-150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 563	12 129	15 676	124,78	129,25	3 548	3 113
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	19 600	0	19 600	100,00	0,00	19 600	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	379	294	1 342,43	77,59	-85	272
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**811 309**	**811 910**	**962 575**	**118,64**	**118,56**	**150 665**	**151 266**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése

4.számú melléklet

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2020 év terv	2019.év "kft" bázis	2020. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**344 815**	**341 843**	**417 092**	**120,96**	**122,01**	**75 249**	**72 277**
05. Anyagköltség	[eFt]	*224 714*	*228 508*	*257 391*	*114,54*	*112,64*	*28 883*	*32 677*
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	*62 254*	*51 158*	*80 380*	*129,12*	*157,12*	*29 223*	*18 127*
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	*7 549*	*7 498*	*9 754*	*129,22*	*130,10*	*2 257*	2 206
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	*0*	*0*	0,00	0,00	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	*50 298*	*54 680*	*69 566*	*138,31*	*127,22*	*14 886*	*19 268*
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**421 449**	**371 053**	**429 937**	**102,01**	**115,87**	**58 885**	**8 488**
10. Bérköltség	[eFt]	322 595	286 905	337 589	104,65	117,67	50 684	14 994
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	47 085	40 312	45 779	97,22	113,56	5 467	-1 307
12. Bérjárulékok	[eFt]	51 769	43 836	46 570	89,96	106,24	2 733	-5 199
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**28 602**	**28 025**	**31 183**	**109,02**	**111,27**	**3 158**	**2 581**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**8 489**	**32 991**	**36 748**	**432,87**	**111,39**	**3 757**	**28 258**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	219	2 534	4 198	1 916,46	165,64	1 664	3 979
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 270	10 856	12 550	151,74	115,60	1 693	4 279
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 600	20 000	0,00	102,04	400	20 000
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**13**	**305**	**269**	**2 019,06**	**88,20**	**-36**	**256**
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	**803 369**	**774 217**	**915 230**	**113,92**	**118,21**	**141 013**	**111 861**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2021 tényadatok)

5 .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. tény						2021. tény Nyíregyháza						2021. tény Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Nettó árbevétel	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	265 242	60 645	140 104	86 946	101 373	654 310	139 105	32 402	3 652	138	0	175 297
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	265 073	60 645	0	0	0	325 717	139 083	32 402	0	0	0	171 485
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 476					327 476	205 960					205 960	121 516	0	0	0	0	121 516
- Halottszállítás	[eFt]		93 046				93 046		60 645				60 645	0	32 402	0	0	0	32 402
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 680					76 680	59 113					59 113	17 567	0	0	0	0	17 567
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 636	0	0	143 636	0	0	139 984	0	0	139 984	0	0	3 652	0	0	3 652
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]			2 448			2 448			2 448			2 448	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]			4 177			4 177			4 018			4 018	0	0	160	0	0	160
- Sírhely bevétel	[eFt]			58 079			58 079			56 955			56 955	0	0	1 124	0	0	1 124
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]			43 633			43 633			42 110			42 110	0	0	1 523	0	0	1 523
- Hűtési díj bevétele	[eFt]			12 807			12 807			12 230			12 230	0	0	577	0	0	577
- Parkolási díj bevétele	[eFt]			22 206			22 206			22 206			22 206	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]			285			285			17			17	0	0	268	0	0	268
Ebből: Sírkövekenység árbevétele	[eFt]			0		101 373	101 373					101 373	101 373	0	0	0	0	0	0
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]			0	87 084		87 084				86 946		86 946	0	0	0	138	0	138
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	192		120			312	169		120				22	0	0	0	0	22
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]			897		-205	692			897		-205	692	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 982	2 522	1 575	120 314	210	3 117	127 738	1 955	423	1 866	0	0	4 244
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]			96 706			96 706			95 000			95 000	0	0	1 706	0	0	1 706
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 496	948	13 232	0	0	15 676	552	948	13 084	0	0	14 584	944	0	148	0	0	1 092
Ebből: Céltartalek felhasználás	[eFt]	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	1 011	423	12	0	0	1 446
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	139 130	10 382	71 640	55 674	53 199	330 026	73 028	10 423	3 534	82	0	87 067
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	23 883	54 741	49 067	257 391	70 280	5 786	22 959	54 660	49 067	202 752	46 957	6 677	923	81	0	54 639
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 576	0	3 301	41 663	42 386	188 926	58 109	0	2 876	41 582	42 386	144 953	43 467	0	425	81	0	43 973
Ebből: Alkatrész fenntartási anyag	[eFt]	2 168	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 997	588	4 171	57	4 392	11 205	172	624	254	0	0	1 050
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 467	179	558	157	192	2 553	1 169	113	551	157	192	2 182	298	66	7	0	0	372
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	1 298	300	3 472	441	493	6 003	765	161	107	1	0	1 033
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 526	131	417	8 362	2 040	110	5 526	131	417	8 225	137	0	0	0	0	137
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	306	68	288	113	142	916	186	38	4	0	0	229
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 726	1 236	4 152	1 945	0	650	7 982	10	5 630	104	0	0	5 744
Ebből: Egyéb (munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	6 049	812	4 153	12 179	395	23 388	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	1 922	157	22	0	0	2 101
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	17 387	7 023	50 956	990	4 025	80 380	7 970	3 631	48 348	990	4 025	64 961	9 417	3 392	2 609	1	0	15 419
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	38	100	14 352	0	485	14 975	0	0	13 635	0	485	14 120	38	100	716	0	0	856
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 409	5 417	29 380	232	1 280	37 711	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	25	2 802	1 443	0	0	4 271
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 466	356	3 006	143	311	8 282	3 163	242	3 000	142	311	6 858	1 303	114	6	0	0	1 424
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	143	151	28	92	2 025	1 173	133	146	28	92	1 572	437	10	5	0	0	453
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	896	201	1 848	239	209	3 394	484	152	1 712	239	209	2 806	402	49	136	0	0	588
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	1 762	490	1 917	349	1 647	6 166	7 212	316	301	0	0	7 829
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 967	1 319	335	25	108	9 754	7 934	985	334	25	108	9 386	33	354	1	0	0	368
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851					6 851	6 851	0				6 851	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	839	1 139	252	25	91	2 345	806	868	251	25	91	2 040	33	271	1	0	0	305
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	559	278	97	84		17	476	0	83	0	0	0	83
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]						0						0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	69 566	0		0		69 566	52 946	0	0			52 946	16 621	0	0	0	0	16 621

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2021 tényadatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. tény						2021. tény Nyíregyháza						2021. tény Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	91 261	31 998	159 995	27 184	43 282	353 721	53 963	18 822	3 410	21	0	76 216
10. Bérköltség	[eFt]	107 506	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	37 187	14 992	2 652	18	0	54 849
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	11 686	1 415	321	1	0	13 424
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	142	307	16	0	0	465	597	0	0	0	0	597
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 061	233	1 342	195	339	4 199	1 564	110	1 324	195	339	3 531	527	123	18	0	0	668
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 728	362	1 409	73	659	5 229	2 537	295	1 402	72	659	4 965	191	67	7	0	0	265
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	10 370	1 225	297	1	0	11 893
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 283	4 810	46 570	10 232	4 166	16 137	3 281	4 810	38 626	5 091	2 415	436	2	0	7 944
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 371	7 872	15 473	196	1 270	31 183	6 255	7 106	15 095	196	1 270	29 922	116	767	378	0	0	1 261
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	14 120	4 827	10 983	2 377	4 440	36 748	12 018	4 549	10 976	2 376	4 440	34 359	2 102	278	7	1	0	2 389
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	27	0	0	0	0	27	1	0	0	0	0	1
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 316	0	836	184	2 034	4 170	31	0	836	184	2 034	2 886	1 285	0	0	0	0	1 285
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	5 560	949	2 339	1 192	1 406	11 446	817	278	7	1	0	1 103
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	30 951	10 719	1 798	1 758	2 094	47 320	19 101	8 185	3 609	1 725	2 094	34 713	11 850	2 534	-1 811	33	0	12 607
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224				70	294	224				70	294	0	0	0	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93				176	269	93				176	269	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	131	0	0	0	-107	25	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	31 082	10 719	1 798	1 758	1 988	47 345	19 232	8 185	3 609	1 725	1 988	34 738	11 850	2 534	-1 811	33	0	12 607

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282
Fax: + 36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft** az (4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5., cégjegyzékszám: 15-09-083485) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **692.529 Ft**, az adózott eredmény **42.985 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IFSBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn. Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 20.

I.W.T.

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8. 4.em. 12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

2021 Gazdasági év -ÚJ 2021/12. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	0	Nyilvántartási számlák	0.00	34 877 730.00	34 877 730.00	3 208 040.00	3 208 040.00	0.00
G	1	Befektetett eszközök	259 629 376.00	107 085 847.00	81 235 204.00	27 282 417.00	18 226 712.00	294 535 724.00
G	2	Készletek	136 407 094.00	517 393 968.00	506 573 390.00	70 701 770.00	77 178 929.00	140 750 513.00
G	3	Követelések, pénzügyi eszk. aktív id. elh.	256 050 425.00	3 951 945 135.00	3 897 238 412.00	397 745 029.00	454 186 085.00	254 316 092.00
G	4	Források	-652 086 895.00	1 295 826 656.00	1 266 881 512.00	1 059 823 623.00	1 083 299 012.00	-646 617 140.00
G	1-4	Számlaosztály összesen	0.00	5 872 251 606.00	5 751 928 518.00	1 555 552 839.00	1 632 890 738.00	42 985 189.00
G	5	Költségnemek	0.00	784 303 556.00	109 018 449.00	187 849 941.00	55 181 237.00	807 953 811.00
G	8	Értékesítés önköltsége és ráforditások	0.00	72 709 207.00	1 994 969.00	41 359 480.00	1 130 422.00	110 943 296.00
G	9	Értékesítés árbevétele és bevételek	0.00	82 551 997.00	948 874 430.00	4 402 078.00	99 961 941.00	-961 882 296.00
G	5-9	Számlaosztály összesen	0.00	939 564 760.00	1 059 887 848.00	233 611 499.00	156 273 600.00	-42 985 189.00
Mindösszesen:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	0	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	38 085 770.00	38 085 770.00	0.00
G	01	BIZOMÁNYOSI BESZÁLLÍTÓK	3 013 230.00	0.00	0.00	18 992 050.00	19 093 720.00	2 911 560.00
T	0100200	szabó jános	213 800.00	0.00	0.00	1 951 400.00	1 830 100.00	335 100.00
T	0100300	olala kft.	201 460.00	0.00	0.00	0.00	81 700.00	119 760.00
T	0100400	mátron kegyeleti kft.	555 800.00	0.00	0.00	6 282 000.00	6 359 400.00	478 400.00
T	0100500	jáger ipari és ker.bt.	506 400.00	0.00	0.00	2 488 800.00	2 458 700.00	536 500.00
T	0100600	csandáné fábri edit	1 535 770.00	0.00	0.00	8 221 850.00	8 338 220.00	1 419 400.00
T	0100800	Matyasovszki László	0.00	0.00	0.00	48 000.00	25 600.00	22 400.00
G	08	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	-3 013 230.00	0.00	0.00	19 093 720.00	18 992 050.00	-2 911 560.00
T	0890000	Biz-ba átv.készl.ellenszámla	-3 013 230.00	0.00	0.00	19 093 720.00	18 992 050.00	-2 911 560.00
G	1	Számlaosztály	259 629 376.00	0.00	0.00	134 368 264.00	99 461 916.00	294 535 724.00
G	11	IMMATERIÁLIS JAVAK	177 862.00	0.00	0.00	166 898.00	231 344.00	113 416.00
G	114	SZELLEMI TERMÉKEK	177 862.00	0.00	0.00	166 898.00	231 344.00	113 416.00
T	1141000	Szellemi termékek bruttó értéke	863 988.00	0.00	0.00	166 898.00	0.00	1 030 886.00
T	1149000	Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	-686 126.00	0.00	0.00	0.00	231 344.00	-917 470.00
G	12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉ	226 249 031.00	0.00	0.00	32 439 637.00	13 823 228.00	244 865 440.00
G	121	TELKEK, FÖLDTERÜLETEK	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
T	1211000	Telkek, földterületek bruttó értéke	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
G	123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK, TULAJDONI HÁNY	26 358 240.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	25 868 385.00
T	1231000	Épületek, épületrészek,tulajdoni hányadok bruttó ért	28 688 681.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 688 681.00
T	1239000	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok terv szer	-2 330 441.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	-2 820 296.00
G	124	INGATLANOK	199 200 791.00	0.00	0.00	32 439 637.00	13 333 373.00	218 307 055.00
T	1241000	Egyéb ingatlanok építmények bruttó értéke	58 409 198.00	0.00	0.00	2 263 462.00	0.00	60 672 660.00
T	1242000	Idegen tulajdonu építmény	184 878 126.00	0.00	0.00	30 176 175.00	0.00	215 054 301.00
G	1249	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKEN	-44 086 533.00	0.00	0.00	0.00	13 333 373.00	-57 419 906.00
T	1249100	Egyéb ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-5 372 450.00	0.00	0.00	0.00	1 275 376.00	-6 647 826.00
T	1249200	Idegen ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-38 714 083.00	0.00	0.00	0.00	12 057 997.00	-50 772 080.00
G	13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	13 700 756.00	0.00	0.00	13 265 562.00	7 289 856.00	19 676 462.00
G	131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 867 947.00	0.00	0.00	3 147 336.00	365 544.00	4 649 739.00
T	1311000	Termelő gépek, berendezések bruttó értéke	2 254 716.00	0.00	0.00	3 147 336.00	0.00	5 402 052.00
T	1319000	Termelő gépek, berendezések terv szerinti értékcsö	-386 769.00	0.00	0.00	0.00	365 544.00	-752 313.00
G	132	MŰSZAKI JÁRMŰVEK	11 832 809.00	0.00	0.00	10 052 950.00	6 859 036.00	15 026 723.00
T	1321000	Műszaki járművek bruttó értéke	35 323 966.00	0.00	0.00	10 052 950.00	0.00	45 376 916.00
T	1329000	Műszaki járművek terv szerinti értékcsökkenése	-23 491 157.00	0.00	0.00	0.00	6 859 036.00	-30 350 193.00
G	133	KIS ÉRTÉKŰ MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK	0.00	0.00	0.00	65 276.00	65 276.00	0.00
T	1331000	Kis értékű műszaki berendezések, géepk, járművek	336 187.00	0.00	0.00	65 276.00	0.00	401 463.00
T	1339000	Kis értékű műszaki berendezések, gépek, járművek	-336 187.00	0.00	0.00	0.00	65 276.00	-401 463.00
G	14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	17 915 753.00	0.00	0.00	21 158 149.00	10 779 470.00	28 294 432.00
G	141	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZLETI), BERENDEZÉSEK, FELS	4 827 638.00	0.00	0.00	10 805 983.00	1 899 275.00	13 734 346.00
T	1411000	Egyéb (üzemi-üzleti), berendezések, felszerelések b	7 889 998.00	0.00	0.00	10 358 007.00	83 045.00	18 164 960.00
T	1412000	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.	2 026 283.00	0.00	0.00	447 976.00	0.00	2 474 259.00
G	1419	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZELTI), BERENDEZÉSEK, FELS	-5 088 643.00	0.00	0.00	0.00	1 816 230.00	-6 904 873.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	1419100	Egyéb (üzemi-üzelti), berendezések, felszerelések t	-3 062 360.00	0.00	0.00	0.00	1 368 254.00	-4 430 614.00
T	1419200	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.terv szerinti érték	-2 026 283.00	0.00	0.00	0.00	447 976.00	-2 474 259.00
G	142	EGYÉB JÁRMŰVEK	4 819 780.00	0.00	0.00	6 600 000.00	3 162 857.00	8 256 923.00
T	1421000	Egyéb járművek bruttó értéke	17 428 798.00	0.00	0.00	6 600 000.00	0.00	24 028 798.00
T	1429000	Egyéb járművek terv szerinti értékcsökkenése	-12 609 018.00	0.00	0.00	0.00	3 162 857.00	-15 771 875.00
G	143	IRODAI IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELSZ	8 121 956.00	0.00	0.00	3 752 166.00	5 717 338.00	6 156 794.00
T	1431000	Irodai, igazgatási berenezések és felszerelések brutt	16 437 891.00	0.00	0.00	647 052.00	0.00	17 084 943.00
T	1432000	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések bruttó	6 053 399.00	0.00	0.00	2 377 600.00	857 143.00	7 573 856.00
G	1439	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELS	-14 369 324.00	0.00	0.00	727 514.00	4 860 195.00	-18 502 005.00
T	1439100	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ter	-8 315 925.00	0.00	0.00	0.00	2 612 224.00	-10 928 149.00
T	1439200	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések terv sz	-6 053 399.00	0.00	0.00	727 514.00	2 247 971.00	-7 573 856.00
T	1460000	Képzőművészeti alkotások	146 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146 369.00
G	16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 585 974.00	0.00	0.00	67 338 018.00	67 338 018.00	1 585 974.00
G	161	BERUHÁZÁSOK	1 585 974.00	0.00	0.00	67 338 018.00	67 338 018.00	1 585 974.00
T	1611000	Befejezetlen beruházások	1 480 000.00	0.00	0.00	64 518 523.00	64 518 523.00	1 480 000.00
T	1612000	Befejezetlen beruházás 100 e/ft alatt	105 974.00	0.00	0.00	2 819 495.00	2 819 495.00	105 974.00
G	2	Számlaosztály	136 407 094.00	0.00	0.00	588 095 738.00	583 752 319.00	140 750 513.00
G	21	ANYAGOK	111 613 450.00	0.00	0.00	215 992 493.00	212 180 615.00	115 425 328.00
T	2110000	Temetési tevékenység anyaga	33 602 904.00	0.00	0.00	115 328 781.00	114 891 252.00	34 040 433.00
T	2120000	Élővirág és élőkoszoru anyaga	694 770.00	0.00	0.00	45 641 149.00	45 825 590.00	510 329.00
T	2130000	Kert.term. és sirgond.anyaga	0.00	0.00	0.00	2 712 762.00	2 712 762.00	0.00
T	2140000	Nemeskő anyagok	73 953 549.00	0.00	0.00	43 453 115.00	40 113 924.00	77 287 740.00
T	2150000	Sírkőgyártás alapanyagai	3 362 227.00	0.00	0.00	8 856 686.00	8 632 087.00	3 586 826.00
G	22	SEGÉDANYAGOK	7 353 092.00	0.00	0.00	275 437 998.00	275 515 954.00	7 275 136.00
G	222	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK	1 291 805.00	0.00	0.00	6 961 166.00	6 626 217.00	1 626 754.00
T	2221000	Fűtőanyagok	402 005.00	0.00	0.00	4 355 422.00	4 194 421.00	563 006.00
G	2222	ÜZEMANYAGOK	889 800.00	0.00	0.00	2 605 744.00	2 431 796.00	1 063 748.00
T	2222100	Üzemanyag raktáron	122 350.00	0.00	0.00	1 623 403.00	1 664 346.00	81 407.00
T	2222200	Tankban lévő üzemanyag	767 450.00	0.00	0.00	982 341.00	767 450.00	982 341.00
G	223	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK	974 406.00	0.00	0.00	11 528 713.00	11 847 840.00	655 279.00
T	2231000	Alkatrészek raktáron	0.00	0.00	0.00	2 786 198.00	2 786 198.00	0.00
T	2232000	Fenntartási anyagok	974 406.00	0.00	0.00	8 742 515.00	9 061 642.00	655 279.00
G	227	EGYÉB ANYAGOK	5 086 881.00	0.00	0.00	24 057 663.00	24 139 167.00	5 005 377.00
T	2271000	Tisztítószerek	632 424.00	0.00	0.00	2 433 839.00	2 808 567.00	257 696.00
T	2272000	Nyomtatvány, irodaszer	284 634.00	0.00	0.00	316 779.00	284 634.00	316 779.00
T	2273000	Munka és védőruha	1 158 887.00	0.00	0.00	6 642 329.00	7 226 002.00	575 214.00
T	2274000	Egyéb anyagok	3 010 936.00	0.00	0.00	14 664 716.00	13 819 964.00	3 855 688.00
T	2281000	Árkülönbözeti számla	0.00	0.00	0.00	231 282 493.00	231 294 767.00	-12 274.00
T	2282000	Árkülönbözeti számla / üzemanyag/	0.00	0.00	0.00	1 607 963.00	1 607 963.00	0.00
G	23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERM	5 227 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	1 843 800.00	5 279 000.00
G	231	BEFEJEZETLEN TERMELÉS	5 227 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	1 843 800.00	5 279 000.00
T	2311000	Kertészet befejezetlen termelése	997 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	997 800.00	1 895 000.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 2312000	Befejezetlen sirbolt alépitmény	4 230 000.00	0.00	0.00	0.00	846 000.00	3 384 000.00
G 25	KÉSZTERMÉKEK	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
G 251	KÉSZTERMÉKEK	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
T 2511000	Sirkő késztermék nyiregyháza	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
G 27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	750 045.00	0.00	0.00	82 679 238.00	82 762 153.00	667 130.00
G 271	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	750 045.00	0.00	0.00	82 679 238.00	82 762 153.00	667 130.00
T 2711000	Hirdetés	0.00	0.00	0.00	11 098 303.00	11 098 303.00	0.00
T 2712000	Hamvasztás	473 908.00	0.00	0.00	27 054 638.00	27 170 762.00	357 784.00
T 2713000	Hütés	129 921.00	0.00	0.00	16 334 781.00	16 315 096.00	149 606.00
T 2714000	Szerzői jogdij	0.00	0.00	0.00	2 532 101.00	2 532 101.00	0.00
T 2716000	Közvetitett szolg. / vegyes	146 216.00	0.00	0.00	25 659 415.00	25 645 891.00	159 740.00
G 28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	61 810.00	0.00	0.00	48 900.00	48 900.00	61 810.00
T 2810000	Betétdijas göngyölegek	61 810.00	0.00	0.00	48 900.00	48 900.00	61 810.00
G 3	Számlaosztály	256 050 425.00	0.00	0.00	4 349 690 164.00	4 351 424 497.00	254 316 092.00
G 31	KÖVETELÉSEK, ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁ	6 688 833.00	0.00	0.00	270 701 113.00	272 275 929.00	5 114 017.00
G 311	VEVŐKÖVETELÉSEK	7 333 473.00	0.00	0.00	270 056 473.00	271 630 669.00	5 759 277.00
A 3111000	Belföldi vevők	7 333 473.00	0.00	0.00	257 332 912.00	258 925 908.00	5 740 477.00
T 3114100	Egyéb vevő / Koszoru üzem -kártyás-nyugtás	0.00	0.00	0.00	4 681 355.00	4 681 355.00	0.00
T 3114200	Egyéb vevő /Flamingó pavilon-kártyás-nyugtás	0.00	0.00	0.00	8 042 206.00	8 023 406.00	18 800.00
T 3190000	Vevökövetelések értékvesztése	-644 640.00	0.00	0.00	644 640.00	645 260.00	-645 260.00
G 35	ADOTT ELŐLEGEK	168 219.00	0.00	0.00	1 407 828.00	1 408 417.00	167 630.00
T 3520000	Beruházásokra adott előlegek	0.00	0.00	0.00	436 000.00	436 000.00	0.00
T 3530000	Készletekre adott előlegek	0.00	0.00	0.00	861 828.00	861 828.00	0.00
T 3540000	Egyéb célra adott előlegek	168 219.00	0.00	0.00	110 000.00	110 589.00	167 630.00
G 36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	13 344 506.00	0.00	0.00	33 112 030.00	32 144 945.00	14 311 591.00
G 361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSE	638 945.00	0.00	0.00	25 024 654.00	25 413 879.00	249 720.00
G 3613	SZEMÉLYI TARTOZÁS, KÖVETELÉS	7 945.00	0.00	0.00	2 661 654.00	3 082 879.00	-413 280.00
G 36131	MUNKAVÁLL. KIRENDELTSÉGEKKEL SZEMBENI	7 945.00	0.00	0.00	2 661 654.00	3 082 879.00	-413 280.00
T 3613102	temetkezési üzlet személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	25 480.00	25 480.00	0.00
T 3613104	dombrád üzlet személyi tartozas	0.00	0.00	0.00	677 513.00	1 165 713.00	-488 200.00
T 3613110	mátészalka személyi tartozás	-6 730.00	0.00	0.00	1 180 907.00	1 159 177.00	15 000.00
T 3613111	fehérgyarmat személyi tartozás	6 400.00	0.00	0.00	220 862.00	227 262.00	0.00
T 3613113	nagyvarsány személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	21 180.00	5 540.00	15 640.00
T 3613114	aranyosapáti személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	39 860.00	39 860.00	0.00
T 3613115	koszoru üzem személyi tartozás/váltópénz/	0.00	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00	0.00
T 3613116	szabó miklós személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	35 750.00	35 750.00	0.00
T 3613119	nyirbéltek személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 000.00	50 000.00	0.00
T 3613120	bulzán péterné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00
T 3613122	nyirlugos személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	31 045.00	31 045.00	0.00
T 3613123	szakoly személyi tartotás	23 265.00	0.00	0.00	139 085.00	162 350.00	0.00
T 3613127	milota szem. tartozás	-14 990.00	0.00	0.00	14 990.00	0.00	0.00
T 3613135	Hajnal József személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	5 400.00	5 400.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	3613138	Flamingó pavilon személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 000.00	50 000.00	0.00
T	3613139	Mirgai László Személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	132 840.00	88 560.00	44 280.00
T	3613140	Tóth Attila személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	47.00	47.00	0.00
T	3613143	Nyirtura személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	415.00	415.00	0.00
T	3613144	Baktalórántháza személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	16 230.00	16 230.00	0.00
T	3614000	munkaber előleg	631 000.00	0.00	0.00	5 413 000.00	5 381 000.00	663 000.00
G	3615	ÜZEMANYAG ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	550 000.00	550 000.00	0.00
T	3615200	Tóth Attila üzemanyag előleg	0.00	0.00	0.00	550 000.00	550 000.00	0.00
G	3617	VÁSÁRLÁSI ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	16 400 000.00	16 400 000.00	0.00
T	3617100	elszámolásra kiadott előleg Csatlós Zoltán	0.00	0.00	0.00	15 200 000.00	15 200 000.00	0.00
T	3617200	elszámolásra kiadott előleg Vitószki János	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	1 200 000.00	0.00
G	362	KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	11 950 831.00	0.00	0.00	7 532 586.00	6 175 796.00	13 307 621.00
T	3621000	kapott előleggel kapcs. követelés	11 950 831.00	0.00	0.00	5 200 279.00	3 843 489.00	13 307 621.00
T	3622000	fordított és külföldi áfa elsz. számla	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
G	368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB	5 754 730.00	0.00	0.00	554 790.00	555 270.00	5 754 250.00
T	3683000	cgb.-vel szembeni követelés	5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000 000.00
T	3684000	különféle egyéb követelés	555 270.00	0.00	0.00	554 790.00	555 270.00	554 790.00
T	3684100	Különféle egyéb követelés / Kozák Jenő	199 460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199 460.00
G	369	EGYÉB KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
T	3698300	cgb vel szembeni követelés értékvesztése	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
G	38	PÉNZESZKÖZÖK	234 808 995.00	0.00	0.00	4 043 422 104.00	4 044 464 003.00	233 767 096.00
G	381	PÉNZTÁR	1 928 005.00	0.00	0.00	1 355 196 121.00	1 355 585 431.00	1 538 695.00
A	3811000	központi pénztár	1 928 005.00	0.00	0.00	650 279 315.00	650 668 625.00	1 538 695.00
T	3812000	hálózati pénztár	0.00	0.00	0.00	704 916 806.00	704 916 806.00	0.00
T	3820000	valutapénztár	419 704.00	0.00	0.00	49 084.00	415.00	468 373.00
G	384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	225 755 920.00	0.00	0.00	1 185 972 671.00	1 186 915 963.00	224 812 628.00
A	3841000	elszámolási betétszámla raiffeisen bank	219 405 618.00	0.00	0.00	858 281 753.00	929 091 259.00	148 596 112.00
A	3842000	elszámolási betétszámla mkb bank	6 350 302.00	0.00	0.00	327 690 918.00	257 824 704.00	76 216 516.00
G	385	DEVIZABETÉT-SZÁMLA	4 602 024.00	0.00	0.00	95 241.00	2 541 055.00	2 156 210.00
A	3851000	deviza számla /eur/	4 008 149.00	0.00	0.00	38 169.00	2 502 042.00	1 544 276.00
A	3852000	deviza számla /usd/	593 875.00	0.00	0.00	57 072.00	39 013.00	611 934.00
G	386	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLA	0.00	0.00	0.00	140 000 000.00	140 000 000.00	0.00
T	3863000	kamatozó betét számla	0.00	0.00	0.00	140 000 000.00	140 000 000.00	0.00
G	389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 103 342.00	0.00	0.00	1 362 108 987.00	1 359 421 139.00	4 791 190.00
T	3891000	átvezetési számla bank-pénztár között	0.00	0.00	0.00	556 589 750.00	556 589 750.00	0.00
G	3892	EGYÉB ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 103 342.00	0.00	0.00	797 382 387.00	794 694 539.00	4 791 190.00
T	3892001	nyiregyháza	0.00	0.00	0.00	348 938 725.00	348 938 725.00	0.00
T	3892002	sirkó befizetés	0.00	0.00	0.00	139 368 025.00	139 368 025.00	0.00
T	3892003	mátészalka	580 660.00	0.00	0.00	50 227 545.00	50 407 355.00	400 850.00
T	3892004	nyírlugos	0.00	0.00	0.00	11 572 832.00	11 105 960.00	466 872.00
T	3892005	fehérgyarmat	8 900.00	0.00	0.00	13 280 390.00	13 098 900.00	190 390.00
T	3892006	nagyvarsány	0.00	0.00	0.00	5 767 220.00	5 501 620.00	265 600.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	3892007	ujfehértó	0.00	0.00	0.00	5 987 950.00	5 987 950.00	0.00
T	3892008	milota	0.00	0.00	0.00	2 690 450.00	2 690 450.00	0.00
T	3892009	tiszabecs	429 650.00	0.00	0.00	12 179 174.00	12 608 824.00	0.00
T	3892010	szamosszeg	0.00	0.00	0.00	3 009 000.00	3 009 000.00	0.00
T	3892011	hodász	7 300.00	0.00	0.00	7 124 448.00	6 327 175.00	804 573.00
T	3892012	Koszoru üzem	0.00	0.00	0.00	21 325 955.00	21 325 955.00	0.00
T	3892013	kölcse	0.00	0.00	0.00	3 574 549.00	3 574 549.00	0.00
T	3892014	nyirmeggyes	0.00	0.00	0.00	9 458 254.00	9 458 254.00	0.00
T	3892015	nyircsaholy	0.00	0.00	0.00	2 540 540.00	2 540 540.00	0.00
T	3892016	dombrád	0.00	0.00	0.00	15 883 075.00	14 431 690.00	1 451 385.00
T	3892017	ópályi	53 760.00	0.00	0.00	1 563 140.00	1 607 940.00	8 960.00
T	3892018	piricse	0.00	0.00	0.00	4 432 990.00	4 432 990.00	0.00
T	3892019	aranyosapáti	73 332.00	0.00	0.00	9 519 074.00	9 364 106.00	228 300.00
T	3892020	nyirtelek	0.00	0.00	0.00	733 115.00	733 115.00	0.00
T	3892022	nyirbéltek	50 820.00	0.00	0.00	11 255 805.00	10 977 980.00	328 645.00
T	3892023	rozsály	309 650.00	0.00	0.00	2 982 940.00	3 292 590.00	0.00
T	3892024	flamingó pavilon	0.00	0.00	0.00	57 232 295.00	57 232 295.00	0.00
T	3892025	bakay mihályné	0.00	0.00	0.00	8 659 580.00	8 659 580.00	0.00
T	3892026	szabó miklós	0.00	0.00	0.00	13 468 987.00	12 853 997.00	614 990.00
T	3892027	bulzán péterné	0.00	0.00	0.00	7 188 211.00	7 188 211.00	0.00
T	3892030	seres béla	0.00	0.00	0.00	4 398 443.00	4 398 443.00	0.00
T	3892031	szakoly	0.00	0.00	0.00	9 562 040.00	9 531 415.00	30 625.00
T	3892035	Nyirtura	0.00	0.00	0.00	52 810.00	52 810.00	0.00
T	3892036	Hajnal József	589 270.00	0.00	0.00	12 678 430.00	13 267 700.00	0.00
T	3892037	Baktalórántháza	0.00	0.00	0.00	728 395.00	728 395.00	0.00
T	3899000	átvez.függőszámla téves bef.	0.00	0.00	0.00	242 275.00	242 275.00	0.00
T	3899100	átvezetési számla (alkalmi munkaváll.)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	7 894 575.00	0.00
G	39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 039 872.00	0.00	0.00	1 047 089.00	1 131 203.00	955 758.00
T	3910000	kiadások aktív időbeli elhatárolása	1 039 872.00	0.00	0.00	1 045 197.00	1 131 203.00	953 866.00
T	3920000	bevételek aktív időbeli elhatárolása	0.00	0.00	0.00	1 892.00	0.00	1 892.00
G	4	Számlaosztály	-652 086 895.00	0.00	0.00	2 355 650 279.00	2 350 180 524.00	-646 617 140.00
G	41	SAJÁT TŐKE	-268 754 055.00	0.00	0.00	32 503 333.00	32 503 333.00	-268 754 055.00
T	4110000	jegyzett tőke	-6 312 190.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6 312 190.00
T	4120000	tőketartalék	-31 833 112.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31 833 112.00
T	4130000	eredménytartalék	-198 105 420.00	0.00	0.00	0.00	32 503 333.00	-230 608 753.00
T	4190000	adózott eredmény	-32 503 333.00	0.00	0.00	32 503 333.00	0.00	0.00
G	42	CÉLTARTALÉKOK	-19 600 000.00	0.00	0.00	19 600 000.00	20 000 000.00	-20 000 000.00
T	4220000	Céltartalék várható jövőbeni költségekre	-19 600 000.00	0.00	0.00	19 600 000.00	20 000 000.00	-20 000 000.00
G	45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-86 710 410.00	0.00	0.00	562 916 534.00	568 789 917.00	-92 583 793.00
G	453	KAPOTT ELŐLEGEK	-57 601 912.00	0.00	0.00	22 491 549.00	28 756 130.00	-63 866 493.00
T	4532000	sirkó előleg nyháza	-13 953 028.00	0.00	0.00	15 881 448.00	20 272 421.00	-18 344 001.00
T	4533000	temetkezési elővásárlások	-43 648 884.00	0.00	0.00	6 610 101.00	8 483 709.00	-45 522 492.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	454	KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZ	-29 108 498.00	0.00	0.00	540 424 985.00	540 033 787.00	-28 717 300.00
A	4541000	belföldi szállítók	-20 934 483.00	0.00	0.00	517 741 738.00	524 618 483.00	-27 811 228.00
T	4542000	Külföldi szállító	-7 176 331.00	0.00	0.00	13 306 273.00	6 129 942.00	0.00
T	4543000	nem számlázott tételek	-997 684.00	0.00	0.00	9 376 974.00	9 285 362.00	-906 072.00
G	46	ADÓK, EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ELSZÁMOL	-31 288 577.00	0.00	0.00	938 940 640.00	940 266 429.00	-32 614 366.00
G	461	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK ELSZÁMOLÁSA	-4 209 352.00	0.00	0.00	8 262 224.00	5 322 460.00	-1 269 598.00
T	4612000	társasági adó elszámolási számla	-4 094 000.00	0.00	0.00	7 301 000.00	4 360 000.00	-1 153 000.00
T	4614000	cégautóadó elszámolási számla	-115 352.00	0.00	0.00	961 224.00	962 460.00	-116 598.00
G	462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ (SZJA) ELSZÁMOLÁ	-4 912 000.00	0.00	0.00	94 665 848.00	98 918 848.00	-9 164 000.00
T	4621000	teljes munkaidős szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	45 086 177.00	45 086 177.00	0.00
T	4626000	kifizetői szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	6 305 671.00	6 305 671.00	0.00
T	4629000	szja pénzügyi rendezése	-4 912 000.00	0.00	0.00	43 275 000.00	47 527 000.00	-9 164 000.00
G	463	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	123 417 198.00	123 417 198.00	0.00
G	4631	TB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	101 715 292.00	101 715 292.00	0.00
T	4631400	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	47 727 932.00	47 727 932.00	0.00
T	4631500	TB. járulék befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	53 986 360.00	53 986 360.00	0.00
T	4631600	Munkáltató által fiz. TB.jár./TB.tv. 4/14.2 pont	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00
T	4633000	rehabilitációs hozzájár.befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	244 166.00	244 166.00	0.00
T	4635000	szépkártya kötelezettség	0.00	0.00	0.00	20 406 740.00	20 406 740.00	0.00
T	4639000	különféle egyéb befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	1 051 000.00	0.00
G	464	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉS	-10 756 000.00	0.00	0.00	112 405 883.00	121 136 883.00	-19 487 000.00
G	4641	TB KÖTELEZETTSÉG	-10 442 000.00	0.00	0.00	85 825 000.00	94 815 000.00	-19 432 000.00
T	4641400	szociális hozzájárulási adó	-4 564 000.00	0.00	0.00	36 815 000.00	40 828 000.00	-8 576 000.00
T	4641500	Tb.járulék befiz.köt.teljesítése	-5 878 000.00	0.00	0.00	49 008 000.00	53 986 000.00	-10 856 000.00
T	4641600	Munkáltató által fiz.TB jár.köt.teljesítése	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00
T	4643000	rehabilitációs járulék befizetés	-187 000.00	0.00	0.00	259 000.00	0.00	72 000.00
T	4645000	szépkártya kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	20 406 740.00	20 406 740.00	0.00
T	4647000	Cafetéria-kp. kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	4 864 143.00	4 864 143.00	0.00
T	4649000	különféle egyéb kötelezettség befizetése	-127 000.00	0.00	0.00	1 051 000.00	1 051 000.00	-127 000.00
G	466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁLTALÁNOS FOR	1 290 624.00	0.00	0.00	121 655 071.00	121 144 766.00	1 800 929.00
A	4661000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	1 290 624.00	0.00	0.00	119 322 764.00	118 812 459.00	1 800 929.00
T	4662000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
G	467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FOGALMI ADÓ	0.00	0.00	0.00	232 542 476.00	232 542 476.00	0.00
A	4671000	vevők áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	230 210 169.00	230 210 169.00	0.00
T	4672000	vevők áfája vegyes befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
T	4680000	általános forgalmi adó elszámolási számla	-11 226 000.00	0.00	0.00	236 121 624.00	227 719 624.00	-2 824 000.00
T	4695000	helyi iparűzési adó	-1 475 839.00	0.00	0.00	9 869 316.00	10 064 174.00	-1 670 697.00
G	47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-27 138 310.00	0.00	0.00	717 383 138.00	723 919 397.00	-33 674 569.00
G	471	JÖVEDELEMELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	-26 083 765.00	0.00	0.00	701 582 052.00	707 393 761.00	-31 895 474.00
T	4711000	jövedelemelszámolási számla kőt	0.00	0.00	0.00	349 611 198.00	349 611 198.00	0.00
T	4712000	jövedelemelszámolási számla telj.	-26 083 765.00	0.00	0.00	351 970 854.00	357 782 563.00	-31 895 474.00
G	473	EGYÉB SZERVEZETTEL SZEMBENI KÖT.	552 998.00	0.00	0.00	6 842 892.00	6 829 355.00	566 535.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	4731000	Ib ellátások elsz.számla	552 998.00	0.00	0.00	6 842 892.00	6 829 355.00	566 535.00
T	4744000	Szakképzési hozzájárulás	-462 000.00	0.00	0.00	3 905 000.00	4 333 000.00	-890 000.00
T	4747000	Innovációs hozzájárulás	-481 000.00	0.00	0.00	1 366 431.00	1 520 431.00	-635 000.00
G	478	RÉSZESEDÉSEKKEL, ÉRTÉKPAPÍROKKAL KAPC	-452 273.00	0.00	0.00	83 196.00	0.00	-369 077.00
T	4782000	pénzügyi letétből eredő kötelezettség	-452 273.00	0.00	0.00	83 196.00	0.00	-369 077.00
G	479	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	-212 270.00	0.00	0.00	3 603 567.00	3 842 850.00	-451 553.00
T	4791000	fizetésből külső tartozás	-212 270.00	0.00	0.00	2 100 354.00	2 339 637.00	-451 553.00
T	4792000	egyéb rövidlejáratu kötelezettség	0.00	0.00	0.00	57 897.00	57 897.00	0.00
T	4793000	Csekély értékű ajándék elszámolási számla	0.00	0.00	0.00	1 445 316.00	1 445 316.00	0.00
G	48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-218 595 543.00	0.00	0.00	84 306 634.00	64 701 448.00	-198 990 357.00
T	4810000	passzív időbeli elhatárolások	-968 409.00	0.00	0.00	1 056 970.00	1 086 416.00	-997 855.00
T	4811000	Passzív időbeli elhatárolás /Költségvetési tám.	-40 000 000.00	0.00	0.00	40 000 000.00	0.00	0.00
T	4820000	költség, ráford.elahtárolás	-1 246 248.00	0.00	0.00	1 396 459.00	4 221 076.00	-4 070 865.00
G	483	FEJLESZTÉSI TÁM ELHAT.	-176 380 886.00	0.00	0.00	41 853 205.00	59 393 956.00	-193 921 637.00
T	4830001	fejl.célu tám./kerítés	-4 680 822.00	0.00	0.00	388 384.00	0.00	-4 292 438.00
T	4830002	fejl.célu támogatás,/ut,urnafal/	-5 756 526.00	0.00	0.00	126 834.00	0.00	-5 629 692.00
T	4830003	fejl.célu támogatás. /kerítés/	-5 655 203.00	0.00	0.00	469 240.00	0.00	-5 185 963.00
T	4830004	fejl.célu támogatás. /vidéki temetők/	-6 023 255.00	0.00	0.00	295 241.00	23 112.00	-5 751 126.00
T	4830005	fejl.célu tám./korányi fal.melletti ut/	-6 990 020.00	0.00	0.00	154 018.00	0.00	-6 836 002.00
T	4830006	fejl.célu támogatás /h.tem. kerítés/	-5 552 296.00	0.00	0.00	460 701.00	0.00	-5 091 595.00
T	4830007	fejl.célu tám./h.tem.felujítás/	-7 467 912.00	0.00	0.00	619 640.00	0.00	-6 848 272.00
T	4830008	fejl.célu tám./ bemosó felujítás/	-4 620 670.00	0.00	0.00	383 400.00	0.00	-4 237 270.00
T	4830009	fejl.célu tám./fa ravatalozó/	-5 848 817.00	0.00	0.00	485 300.00	0.00	-5 363 517.00
T	4830010	fejl.célu tám./borbánya-parkositás	-670 542.00	0.00	0.00	55 642.00	0.00	-614 900.00
T	4830011	fejl.célu tám./ borbánya-vizvezeték	-132 463.00	0.00	0.00	10 986.00	0.00	-121 477.00
T	4830012	fejl.célu támogatás /gépkocsik/	-810 031.00	0.00	0.00	17 849.00	0.00	-792 182.00
T	4830013	fejl.célu tám./borbánya-kerités	-2 099 366.00	0.00	0.00	174 196.00	0.00	-1 925 170.00
T	4830014	fejl.célu tám./borbánya -ut	-2 654 420.00	0.00	0.00	220 250.00	0.00	-2 434 170.00
T	4830015	fejl.célu tám./borbánya-harangláb	-979 331.00	0.00	0.00	81 264.00	0.00	-898 067.00
T	4830016	fejl.célu támogatás /ravatalozo/	-15 206 062.00	0.00	0.00	1 261 714.00	0.00	-13 944 348.00
T	4830017	fejl.célu támogatás /nyirtelek temető ut/	-1 638 972.00	0.00	0.00	36 111.00	0.00	-1 602 861.00
T	4830018	fejl.célu támogatás ./korányi ut/	-11 596 097.00	0.00	0.00	411 392.00	32 205.00	-11 215 910.00
T	4830019	fejl.célu támogatás /mátészalka temető/	-1 017 371.00	0.00	0.00	84 411.00	0.00	-932 960.00
T	4830020	fejl.célu támogatás /orosi temető/	-3 175 830.00	0.00	0.00	263 518.00	0.00	-2 912 312.00
T	4830022	Fejl.célu támogatás /Északi temető vizvezeték	-514 492.00	0.00	0.00	11 244.00	0.00	-503 248.00
T	4830023	Fejl.célu támogatás / út új parcelláhpz	-3 809 907.00	0.00	0.00	83 184.00	0.00	-3 726 723.00
T	4830024	Fejl.célu támogatás /Kamera rendszer	-387 274.00	0.00	0.00	141 441.00	0.00	-245 833.00
T	4830025	Fejlesztési célu tám. / Pazonyi uti kerités	-32 191 776.00	0.00	0.00	2 387 076.00	0.00	-29 804 700.00
T	4830026	Fejlesztési célu tám. /vizveteték/	-6 120 553.00	0.00	0.00	456 448.00	0.00	-5 664 105.00
T	4830027	Fejlesztési célu támogatás/ lift,előkészitö	-13 977 267.00	0.00	0.00	944 350.00	0.00	-13 032 917.00
T	4830028	fejl.célu tám./borbánya rav.felujítás	-9 772 583.00	0.00	0.00	670 319.00	0.00	-9 102 264.00
T	4830029	Fejl.célu támogatás /bemosópark bövités	-3 897 798.00	0.00	0.00	266 605.00	0.00	-3 631 193.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	4830030	Fejl.célu tám.	0.00	0.00	0.00	29 160 000.00	29 160 000.00	0.00
T	4830031	Fejl.célu tám. É.t.vizvezeték-24	-589 108.00	0.00	0.00	38 420.00	0.00	-550 688.00
T	4830032	Fejl.célu tám.É.Tűj parcella kialakítása 24-25	-6 256 552.00	0.00	0.00	405 952.00	0.00	-5 850 600.00
T	4830033	Fejl.célu tám./Meg nem született emlékműve	-1 324 168.00	0.00	0.00	85 446.00	0.00	-1 238 722.00
T	4830034	Fejl.célu tám./Sóstóhegy rar. előtető	-2 982 465.00	0.00	0.00	180 453.00	0.00	-2 802 012.00
T	4830035	Fejl.célu tám. /Illemhely kialakítás Oros	-495 484.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 596.00
T	4830036	Fejl.célu tám. /Illamhely kialakítása Sóstóhegy	-495 484.00	0.00	0.00	32 346.00	2 458.00	-465 596.00
T	4830037	Fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nagyszállás	-495 484.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 596.00
T	4830038	Fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nyírszőlős	-495 485.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 597.00
T	4830039	Fejl.célu tám./Útalap készítés-Kosbor ut	0.00	0.00	0.00	549 555.00	18 268 459.00	-17 718 904.00
T	4830040	Fejl.célu tám./aszfaltozás 9 tujás,3 gr.urnasírbolt	0.00	0.00	0.00	308 496.00	10 255 101.00	-9 946 605.00
T	4830041	Teritès nélkül kapott ber./csapadékvíz elvezető	0.00	0.00	0.00	42 109.00	1 652 615.00	-1 610 506.00
G	49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T	4910000	nyitómérleg számla	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G	5	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	972 153 497.00	164 199 686.00	807 953 811.00
G	51	ANYAGKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	310 797 770.00	53 406 675.00	257 391 095.00
G	511	ALAPANYAGOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	217 427 045.00	28 500 975.00	188 926 070.00
G	5111	KEGYELETI ANYAGFELHASZNÁLÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	115 980 671.00	14 442 608.00	101 538 063.00
T	5111100	kegyeleti anyagfelhasználás	0.00	0.00	0.00	115 976 880.00	14 438 817.00	101 538 063.00
T	5111200	kegyeleti anyagfelhasználás felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 791.00	3 791.00	0.00
G	5112	VIRÁG FELHASZ.KAPCS KTSG	0.00	0.00	0.00	49 212 050.00	7 523 946.00	41 688 104.00
T	5112100	vásárolt virág élőkoszorú ktsg	0.00	0.00	0.00	49 212 050.00	7 523 946.00	41 688 104.00
G	5113	KERT.TERM. ÉS SIRGOND.KTSG	0.00	0.00	0.00	2 712 759.00	247.00	2 712 512.00
T	5113100	saját virág term sirg.ktsg	0.00	0.00	0.00	2 712 759.00	247.00	2 712 512.00
G	5114	NEMESKÖ FELHASZ.KTSG	0.00	0.00	0.00	40 846 065.00	6 456 111.00	34 389 954.00
T	5114100	nemesköi felhasználással kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	40 846 065.00	6 456 111.00	34 389 954.00
G	5115	SÍRKÖGYÁRTÁS ANYAGFELHASZNÁLÁS	0.00	0.00	0.00	8 675 500.00	78 063.00	8 597 437.00
T	5115100	mükögyártás anyagfelhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	8 675 500.00	78 063.00	8 597 437.00
G	512	SEGÉDANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	83 577 083.00	24 704 204.00	58 872 879.00
G	5122	ÜZEM-ÉS FÜTÖANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	34 545 731.00	12 457 915.00	22 087 816.00
G	51221	FÜTÖANYAGOKKAL KAPCS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	19 609 347.00	11 247 742.00	8 361 605.00
T	5122110	fütöanyag felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 558 655.00	24 436.00	3 534 219.00
T	5122120	fütöanyag felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	9 021 807.00	9 021 807.00	0.00
T	5122130	fütöanyag felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	7 028 885.00	2 201 499.00	4 827 386.00
G	51222	ÜZEMANYAG KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	14 936 384.00	1 210 173.00	13 726 211.00
T	5122210	üzemanyag felhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	14 936 384.00	1 210 173.00	13 726 211.00
G	5123	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK KÖLT	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
G	51231	ALKATRÉSZ KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
T	5123110	alkatrész felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
T	5127000	egyéb anyagok költsége	0.00	0.00	0.00	14 127 003.00	1 538 379.00	12 588 624.00
G	51271	TISZTITÓSZEREK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	3 114 327.00	154 684.00	2 959 643.00
T	5127110	tisztitószerek felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 114 327.00	154 684.00	2 959 643.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 51272	NYOMTATVÁNY IRODASZER KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	4 447 194.00	1 893 779.00	2 553 415.00
T 5127210	nyomtatvány irodaszer felh. költsége	0.00	0.00	0.00	1 300 438.00	320 401.00	980 037.00
T 5127220	nyomtatvány irodaszer felh. költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 573 378.00	1 573 378.00	0.00
T 5127230	nyomtatvány irodaszer felh. költsége osztott	0.00	0.00	0.00	1 573 378.00	0.00	1 573 378.00
G 51273	MUNKA ÉS VÉDŐRUHA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	7 730 557.00	62 121.00	7 668 436.00
T 5127310	munka és védőruha felh.költsége	0.00	0.00	0.00	7 730 557.00	62 121.00	7 668 436.00
G 51274	VILLAMOS ENERGIA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	14 605 415.00	7 568 751.00	7 036 664.00
T 5127410	villamos energia felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	5 585 517.00	2 643 845.00	2 941 672.00
T 5127420	villamos energia felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 924 906.00	4 924 906.00	0.00
T 5127430	villamos energia felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	4 094 992.00	0.00	4 094 992.00
G 51275	VÍZDÍJ	0.00	0.00	0.00	2 146 134.00	1 001 359.00	1 144 775.00
T 5127510	víz felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	143 416.00	0.00	143 416.00
T 5127520	víz felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 001 359.00	1 001 359.00	0.00
T 5127530	víz felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	1 001 359.00	0.00	1 001 359.00
G 5132	FENNTARTÁSI ANYAG KTSG	0.00	0.00	0.00	9 452 697.00	32 061.00	9 420 636.00
T 5132110	fentartási anyagok felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	9 452 697.00	32 061.00	9 420 636.00
T 5141100	Védőital	0.00	0.00	0.00	2 075.00	0.00	2 075.00
T 5141200	Védőital felosztandó	0.00	0.00	0.00	169 435.00	169 435.00	0.00
T 5141300	Védőital felosztott	0.00	0.00	0.00	169 435.00	0.00	169 435.00
G 52	IGÉNYBE VETT SZOGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	90 041 853.00	9 661 466.00	80 380 387.00
G 521	SZÁLLÍTÁS-RAKODÁS, RAKTÁROZÁS KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	16 447 093.00	1 471 825.00	14 975 268.00
G 5211	SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	16 382 093.00	1 471 825.00	14 910 268.00
T 5211100	szállítással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	16 382 093.00	1 471 825.00	14 910 268.00
G 5212	RAKODÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	65 000.00	0.00	65 000.00
T 5212100	rakodással kapcsolatos ktsg	0.00	0.00	0.00	65 000.00	0.00	65 000.00
G 522	BÉRLETI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	4 267 251.00	263 163.00	4 004 088.00
G 5221	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	3 544 947.00	231 163.00	3 313 784.00
T 5221100	épület, építmény használat bérleti díj	0.00	0.00	0.00	3 544 947.00	231 163.00	3 313 784.00
G 5222	GÉP BERENDEZÉS BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	165 354.00	32 000.00	133 354.00
T 5222100	gép berendezés bérleti, kölcsönzési díj	0.00	0.00	0.00	165 354.00	32 000.00	133 354.00
G 5223	INFORMATIKAI ESZKÖZÖK BÉRLETE	0.00	0.00	0.00	556 950.00	0.00	556 950.00
T 5223100	informatikai eszközök haszn. fiz.díj	0.00	0.00	0.00	556 950.00	0.00	556 950.00
G 523	JAVÍTÁS, KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	39 285 854.00	1 574 922.00	37 710 932.00
G 5231	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	12 412 959.00	0.00	12 412 959.00
T 5231100	idegenek által végzett épület, építmény javítás, karb	0.00	0.00	0.00	12 412 959.00	0.00	12 412 959.00
G 5232	JÁRMŰ JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	8 537 148.00	331 102.00	8 206 046.00
T 5232100	idegenek által végz. jármű javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	8 537 148.00	331 102.00	8 206 046.00
G 5233	EGYÉB IDEGENEK ÁLTAL VÉGZETT JAVÍTÁS, K	0.00	0.00	0.00	18 335 747.00	1 243 820.00	17 091 927.00
T 5233100	egyéb idegenek által végzett javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	18 335 747.00	1 243 820.00	17 091 927.00
G 524	HIRDETÉS, REKLÁM, PROPAGANDA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	4 831 336.00	1 437 450.00	3 393 886.00
G 5241	HIRDETÉS, REKLÁM, KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	4 831 336.00	1 437 450.00	3 393 886.00
T 5241100	hirdetés, reklám, költségek	0.00	0.00	0.00	2 320 066.00	60 000.00	2 260 066.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	5241200	hirdetés, reklám, költségek felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 377 450.00	1 377 450.00	0.00
T	5241300	hirdetés, reklám, költségek osztott	0.00	0.00	0.00	1 133 820.00	0.00	1 133 820.00
G	525	OKTATÁSI ÉS TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
G	5251	OKTATÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
T	5251100	oktatási költségek	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
G	527	POSTA, TELEFON INTERNET	0.00	0.00	0.00	2 389 880.00	277 231.00	2 112 649.00
G	5271	POSTAKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	713 646.00	1 800.00	711 846.00
T	5271100	postázással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	713 646.00	1 800.00	711 846.00
G	5272	VEZETÉKES TELEFON	0.00	0.00	0.00	525 109.00	189 815.00	335 294.00
T	5272100	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	151 096.00	0.00	151 096.00
T	5272200	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	189 815.00	189 815.00	0.00
T	5272300	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	184 198.00	0.00	184 198.00
G	5273	MOBIL TELEFON	0.00	0.00	0.00	363 681.00	85 616.00	278 065.00
T	5273100	mobil telefonnal kapcs ktsg	0.00	0.00	0.00	208 350.00	6 000.00	202 350.00
T	5273200	mobil telefonnal kapcs ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	79 616.00	79 616.00	0.00
T	5273300	mobil telefonnal kapcs ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	75 715.00	0.00	75 715.00
G	5274	INTERNET	0.00	0.00	0.00	699 400.00	0.00	699 400.00
T	5274100	internet használattal kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	699 400.00	0.00	699 400.00
G	5275	FREKVENCIA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00
T	5275100	Frekvencia használattal kapcsolatos ktg.	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00
G	528	FREKVENCIA HASZNÁLATTAL KAPCS. KTSG OS	0.00	0.00	0.00	5 565 855.00	1 416 350.00	4 149 505.00
G	5281	KÖNYVVIZSGÁLAT	0.00	0.00	0.00	1 602 000.00	810 000.00	792 000.00
T	5281200	könyvvizsgálat felosztandó	0.00	0.00	0.00	810 000.00	810 000.00	0.00
T	5281300	könyvvizsgálat osztott	0.00	0.00	0.00	792 000.00	0.00	792 000.00
G	5282	JOGI TEVÉKENYSÉG	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	600 000.00	600 000.00
T	5282200	jogi tevékenység felosztandó	0.00	0.00	0.00	600 000.00	600 000.00	0.00
T	5282300	jogi tevékenység osztott	0.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00
G	5283	PARKOLÁS AUTÓPÁLYA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	426 894.00	6 350.00	420 544.00
T	5283100	parkolás autópálya használat	0.00	0.00	0.00	426 894.00	6 350.00	420 544.00
G	5284	SZAKLAPOK, SZAKKÖNYVEK, FOLYÓIRATOK	0.00	0.00	0.00	200 551.00	0.00	200 551.00
T	5284100	Szaklapok, szakkönyvek, folyóiratok	0.00	0.00	0.00	200 551.00	0.00	200 551.00
G	5285	SZÁMÍTÓGÉPES SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE(K	0.00	0.00	0.00	2 136 410.00	0.00	2 136 410.00
T	5285100	Számítógépes szolgáltatás költsége (kulcs-soft, stb.	0.00	0.00	0.00	2 136 410.00	0.00	2 136 410.00
G	529	IGÉNYBE VETT EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖL	0.00	0.00	0.00	17 214 584.00	3 220 525.00	13 994 059.00
G	5292	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLG	0.00	0.00	0.00	17 214 584.00	3 220 525.00	13 994 059.00
T	5292100	egyéb igénybevett szolg. ktsg	0.00	0.00	0.00	13 332 584.00	1 139 525.00	12 193 059.00
T	5292200	egyéb igénybevett szolg. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 081 000.00	2 081 000.00	0.00
T	5292300	egyéb igénybevett szolg. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	1 801 000.00	0.00	1 801 000.00
G	53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	10 117 252.00	362 769.00	9 754 483.00
G	531	HATÓSÁGI, IGAZGATÁSI, SZOLGÁLTATÁSI DÍJA	0.00	0.00	0.00	363 141.00	58 384.00	304 757.00
G	5311	HATÓSÁGI DÍJAK ILLÉTÉKEK	0.00	0.00	0.00	288 796.00	48 834.00	239 962.00
T	5311100	fizetett hatósági díjak (illetékek)	0.00	0.00	0.00	288 796.00	48 834.00	239 962.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 5312	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	74 345.00	9 550.00	64 795.00
T 5312100	egyéb fizetett szolgáltatási díjak	0.00	0.00	0.00	74 345.00	9 550.00	64 795.00
G 532	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
G 5321	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
T 5321100	bankköltség	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
G 533	BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	2 599 676.00	254 568.00	2 345 108.00
G 5331	FIZETETT BIZTOSÍTÁSI DÍJAK(VAGYON, FELELŐ	0.00	0.00	0.00	1 942 719.00	254 568.00	1 688 151.00
T 5331100	fizetett biztosítási díjak	0.00	0.00	0.00	1 524 977.00	45 697.00	1 479 280.00
T 5331200	fizetett biztosítási díjak felosztandó	0.00	0.00	0.00	208 871.00	208 871.00	0.00
T 5331300	fizetett biztosítási díjak osztott	0.00	0.00	0.00	208 871.00	0.00	208 871.00
G 5332	CASCO BIZTOSÍTÁS	0.00	0.00	0.00	656 957.00	0.00	656 957.00
T 5332100	casco biztosítás	0.00	0.00	0.00	656 957.00	0.00	656 957.00
T 5350000	tagsági díjak	0.00	0.00	0.00	254 000.00	0.00	254 000.00
G 54	BÉRKÖLTSÉG ÉS EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	402 599 574.00	65 010 550.00	337 589 024.00
G 541	BÉRKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	388 683 918.00	60 712 674.00	327 971 244.00
T 5411000	munkavállalói bérköltség	0.00	0.00	0.00	277 953 848.00	3 843 408.00	274 110 440.00
T 5412000	munkavállalói bérköltség felosztandó	0.00	0.00	0.00	53 630 825.00	53 630 825.00	0.00
T 5413000	munkavállalói bérköltség osztott	0.00	0.00	0.00	53 630 825.00	2 533 000.00	51 097 825.00
T 5414000	időbeli elhatárolt bérköltség	0.00	0.00	0.00	3 468 420.00	705 441.00	2 762 979.00
G 543	ÁLL.KIV. TISZTSÉGVIS.(FB TAGOK)	0.00	0.00	0.00	7 440 000.00	3 720 000.00	3 720 000.00
T 5432000	áll.kiv. tisztségvis.(fb tagok) felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 720 000.00	3 720 000.00	0.00
T 5433000	áll.kiv. tisztségvis.(fb tagok) osztott	0.00	0.00	0.00	3 720 000.00	0.00	3 720 000.00
G 544	EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	6 475 656.00	577 876.00	5 897 780.00
T 5441000	munkavállalók egyéb keresete	0.00	0.00	0.00	6 475 656.00	577 876.00	5 897 780.00
G 55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0.00	0.00	0.00	51 629 513.00	5 850 784.00	45 778 729.00
G 551	MUNKAVÁLLALÓKNAK, TAGOKNAK FIZETETT S	0.00	0.00	0.00	18 420 591.00	1 135 578.00	17 285 013.00
G 5511	NAPIDÍJ	0.00	0.00	0.00	12 500.00	2 500.00	10 000.00
G 55111	BELFÖLDI NAPIDÍJ ÉS ÁTALÁNY	0.00	0.00	0.00	12 500.00	2 500.00	10 000.00
T 5511110	belföldi napidíj	0.00	0.00	0.00	7 500.00	0.00	7 500.00
T 5511120	belföldi napidíj felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	0.00
T 5511130	belföldi napidíj osztott	0.00	0.00	0.00	2 500.00	0.00	2 500.00
G 5512	GK HASZNÁLAT, MUNKÁBAJÁRÁS	0.00	0.00	0.00	4 466 994.00	315 984.00	4 151 010.00
G 55121	GK ESETI HASZNÁLAT KIKÜLDETÉS	0.00	0.00	0.00	1 062 238.00	0.00	1 062 238.00
T 5512110	gk eseti használat költségtérítése	0.00	0.00	0.00	1 062 238.00	0.00	1 062 238.00
G 55122	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET)	0.00	0.00	0.00	3 404 756.00	315 984.00	3 088 772.00
T 5512210	munkábajárás (bérlet) költségtérítése	0.00	0.00	0.00	2 778 464.00	2 838.00	2 775 626.00
T 5512220	munkábajárás (bérlet) felosztandó	0.00	0.00	0.00	313 146.00	313 146.00	0.00
T 5512230	munkábajárás (bérlet) osztott	0.00	0.00	0.00	313 146.00	0.00	313 146.00
G 5513	BETEGSZABADSÁG, TÁPPÉNZ 1/3	0.00	0.00	0.00	6 046 522.00	817 094.00	5 229 428.00
G 55131	BETEGSZABADSÁG	0.00	0.00	0.00	4 325 008.00	678 202.00	3 646 806.00
T 5513110	betegszabadság elszámolt költsége	0.00	0.00	0.00	2 974 584.00	2 990.00	2 971 594.00
T 5513120	betegszabadság elszámolt költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	675 212.00	675 212.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5513130	betegszabadság elszámolt költsége osztott	0.00	0.00	0.00	675 212.00	0.00	675 212.00
G 55132	TÁPPÉNZ 1/3-A	0.00	0.00	0.00	1 721 514.00	138 892.00	1 582 622.00
T 5513210	táppénz 1/3-a munk. terhelő	0.00	0.00	0.00	1 443 730.00	0.00	1 443 730.00
T 5513220	táppénz 1/3-a munk. terhelő felosztandó	0.00	0.00	0.00	138 892.00	138 892.00	0.00
T 5513230	táppénz 1/3-a munk. terhelő osztott	0.00	0.00	0.00	138 892.00	0.00	138 892.00
G 5515	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK RÉSZÉRE KIF. KÖLT	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
G 55151	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGE (ALAP)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
T 5515110	alkalmi munkavállalók költsége (alap jár)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
G 552	JÓLÉTI ÉS KULTURÁLIS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	23 715 391.00	3 308 651.00	20 406 740.00
G 5522	SZÉPKÁRTYA	0.00	0.00	0.00	23 715 391.00	3 308 651.00	20 406 740.00
T 5522100	szépkártya juttatás ktsg	0.00	0.00	0.00	17 576 349.00	239 130.00	17 337 219.00
T 5522200	szépkártya juttatás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 069 521.00	3 069 521.00	0.00
T 5522300	szépkártya juttatás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	3 069 521.00	0.00	3 069 521.00
G 553	TERM. JUTTATÁS REPREZENTÁCIÓS, ÜZLETI V	0.00	0.00	0.00	9 493 531.00	1 406 555.00	8 086 976.00
G 5531	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ, AJÁ	0.00	0.00	0.00	404 887.00	105 435.00	299 452.00
G 55311	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ	0.00	0.00	0.00	330 917.00	105 435.00	225 482.00
T 5531110	üzleti vendéglátás, reprezentáció	0.00	0.00	0.00	330 917.00	105 435.00	225 482.00
G 55312	ÜZLETI AJÁNDÉK	0.00	0.00	0.00	73 970.00	0.00	73 970.00
T 5531210	üzleti ajándék	0.00	0.00	0.00	73 970.00	0.00	73 970.00
G 5532	TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	4 740 660.00	676 807.00	4 063 853.00
G 55321	TELEFON MAGÁNCÉLÚ HASZNÁLATA	0.00	0.00	0.00	250 727.00	86 456.00	164 271.00
T 5532110	Telefon magáncélú használata	0.00	0.00	0.00	77 815.00	0.00	77 815.00
T 5532120	telefon magáncélú használata felosztandó	0.00	0.00	0.00	86 456.00	86 456.00	0.00
T 5532130	telefon magáncélú használata osztott	0.00	0.00	0.00	86 456.00	0.00	86 456.00
G 55322	EGYÉB TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	4 489 933.00	590 351.00	3 899 582.00
T 5532210	egyéb természetbeni juttatás fix	0.00	0.00	0.00	2 969 787.00	130 194.00	2 839 593.00
T 5532220	egyéb természetbeni juttatás felosztandó	0.00	0.00	0.00	460 157.00	460 157.00	0.00
T 5532230	egyéb természetbeni juttatás osztott	0.00	0.00	0.00	460 157.00	0.00	460 157.00
T 5532240	Adómentes természetbeni juttatás	0.00	0.00	0.00	599 832.00	0.00	599 832.00
G 5533	KIFIZETŐT TERHELŐ SZJA	0.00	0.00	0.00	4 347 984.00	624 313.00	3 723 671.00
G 55331	CAFETÉRIA JUTTATÁS UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	3 564 418.00	503 413.00	3 061 005.00
T 5533110	cafetéria juttatás után fiz szja	0.00	0.00	0.00	2 643 564.00	42 986.00	2 600 578.00
T 5533120	cafetéria juttatás után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	460 427.00	460 427.00	0.00
T 5533130	cafetéria juttatás után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	460 427.00	0.00	460 427.00
G 55332	REPREZENTÁCIÓ, ÜZLETI AJ. UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	40 305.00	0.00	40 305.00
T 5533210	Reprezentáció, üzleti aj. után fiz.szja	0.00	0.00	0.00	40 305.00	0.00	40 305.00
G 55334	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	51 843.00	12 954.00	38 889.00
T 5533410	Telefon magán miatt fiz. szja	0.00	0.00	0.00	26 194.00	0.00	26 194.00
T 5533420	telefon magán miatt fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	12 954.00	12 954.00	0.00
T 5533430	telefon magán miatt fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	12 695.00	0.00	12 695.00
G 55335	EGYÉB TERMÉSZETBENI UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	691 418.00	107 946.00	583 472.00
T 5533510	egyéb természetbeni után fiz szja	0.00	0.00	0.00	516 006.00	13 982.00	502 024.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5533520	egyéb természetbeni után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	93 491.00	93 491.00	0.00
T 5533530	egyéb természetbeni után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	81 921.00	473.00	81 448.00
G 56	BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	62 539 128.00	15 969 472.00	46 569 656.00
G 561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0.00	0.00	0.00	56 236 476.00	15 045 456.00	41 191 020.00
G 5611	TÉNYLEGES SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	55 460 165.00	14 920 816.00	40 539 349.00
G 56111	SZÁMÍTOTT SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	54 376 371.00	6 937 090.00	47 439 281.00
T 5611110	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	41 808 154.00	465 482.00	41 342 672.00
T 5611120	szociális hozzájárulási adó felosztandó	0.00	0.00	0.00	6 072 110.00	6 072 110.00	0.00
T 5611130	szociális hozzájárulási adó osztott	0.00	0.00	0.00	6 072 109.00	340 720.00	5 731 389.00
T 5611140	időbelileg elhatárolt szochó	0.00	0.00	0.00	423 998.00	58 778.00	365 220.00
G 56112	SZOCHÓ KEDVEZMÉNY(25,55 REHAB,SZAKKÉP	0.00	0.00	0.00	1 083 794.00	7 983 726.00	-6 899 932.00
T 5611210	szochó kedvezmény	0.00	0.00	0.00	155 258.00	6 126 654.00	-5 971 396.00
T 5611220	szochó kedvezmény felosztandó	0.00	0.00	0.00	928 536.00	928 536.00	0.00
T 5611230	szochó kedvezmény osztott	0.00	0.00	0.00	0.00	928 536.00	-928 536.00
G 5612	EGYÉB FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	776 311.00	124 640.00	651 671.00
G 56122	REPI UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	5 121.00	0.00	5 121.00
T 5612210	repi után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	5 121.00	0.00	5 121.00
G 56123	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ. SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	43 799.00	13 095.00	30 704.00
T 5612310	telefon után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	17 609.00	0.00	17 609.00
T 5612320	telefon után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	13 095.00	13 095.00	0.00
T 5612330	telefon után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	13 095.00	0.00	13 095.00
G 56124	EGYÉB TERM.JUTTATÁS UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	727 391.00	111 545.00	615 846.00
T 5612410	egyéb természtbeni után fiz. szochó	0.00	0.00	0.00	546 129.00	14 447.00	531 682.00
T 5612420	egyéb természetbeni után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	96 609.00	96 609.00	0.00
T 5612430	egyéb természetbeni után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	84 653.00	489.00	84 164.00
G 563	SZAKKÉPZÉSI	0.00	0.00	0.00	4 934 867.00	607 850.00	4 327 017.00
G 5631	SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	4 934 867.00	607 850.00	4 327 017.00
T 5631100	szakképzési hozzájárulás ktsg	0.00	0.00	0.00	3 886 591.00	45 050.00	3 841 541.00
T 5631200	szakképzési hozzájárulás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	524 138.00	524 138.00	0.00
T 5631300	szakképzési hozzájárulás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	524 138.00	32 974.00	491 164.00
T 5631400	időbeli elhat. szakképzési hozzájárulás ktsg	0.00	0.00	0.00	0.00	5 688.00	-5 688.00
G 564	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	316 166.00	316 166.00	0.00
G 5641	REHAB.HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	316 166.00	316 166.00	0.00
T 5641200	rehabilitációs hozzájárulás felosztandó	0.00	0.00	0.00	244 166.00	244 166.00	0.00
T 5641300	rehabilitációs hozzájárulás osztott	0.00	0.00	0.00	72 000.00	72 000.00	0.00
T 5651000	Munkáltató által fizetett TB.Járulék	0.00	0.00	0.00	619.00	0.00	619.00
G 569	EGYÉB BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	0.00	1 051 000.00
T 5691000	Alkalmi munkavállalók közterhe	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	0.00	1 051 000.00
G 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	31 183 710.00	861.00	31 182 849.00
G 571	TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	28 369 005.00	0.00	28 369 005.00
T 5711000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás igatlan, i	0.00	0.00	0.00	14 113 371.00	0.00	14 113 371.00
T 5712000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás műszaki	0.00	0.00	0.00	8 553 214.00	0.00	8 553 214.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	5713000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás egyéb be	0.00	0.00	0.00	5 702 420.00	0.00	5 702 420.00
G	572	KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK EGY ÖSSZEGBEN ELS	0.00	0.00	0.00	2 814 705.00	861.00	2 813 844.00
T	5721000	kis értékű imm. és ing. egy összegben elszám. écs l	0.00	0.00	0.00	53 482.00	0.00	53 482.00
T	5722000	kis értékű műszaki gép berend. egy összegben elsz	0.00	0.00	0.00	75 504.00	0.00	75 504.00
T	5723000	kis értékű egyéb gép berend. egy összegben elszá	0.00	0.00	0.00	2 685 719.00	861.00	2 684 858.00
G	58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0.00	0.00	0.00	13 244 697.00	13 937 109.00	-692 412.00
G	581	SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁL	0.00	0.00	0.00	13 244 697.00	13 937 109.00	-692 412.00
T	5811000	saját termelésű készletek állományváltozása (anyag	0.00	0.00	0.00	997 800.00	1 895 000.00	-897 200.00
T	5812000	saját termelésű készletek állományváltozása (mükö)	0.00	0.00	0.00	12 246 897.00	12 042 109.00	204 788.00
G	8	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	114 068 687.00	3 125 391.00	110 943 296.00
G	81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	71 631 609.00	2 065 213.00	69 566 396.00
G	815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK É	0.00	0.00	0.00	71 631 609.00	2 065 213.00	69 566 396.00
T	8151000	hirdetés/gyászjelentés	0.00	0.00	0.00	9 047 562.00	2 016 395.00	7 031 167.00
T	8152000	hütés	0.00	0.00	0.00	14 279 498.00	48 818.00	14 230 680.00
T	8153000	hamvasztás	0.00	0.00	0.00	23 800 274.00	0.00	23 800 274.00
T	8154000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	1 205 016.00	0.00	1 205 016.00
T	8156000	Közvetített szolg. / vegyes	0.00	0.00	0.00	23 299 259.00	0.00	23 299 259.00
G	86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	37 807 870.00	1 060 178.00	36 747 692.00
G	862	EGYÉB RÁFORDÍTÁSNAK MINÖSÜLÖ ESZKÖZ K	0.00	0.00	0.00	2 939 879.00	726 653.00	2 213 226.00
T	8621000	hiányzó, megsemmisült, kiselejtezett immateriális ja	0.00	0.00	0.00	726 653.00	726 653.00	0.00
T	8622000	hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	0.00	0.00	0.00	2 213 226.00	0.00	2 213 226.00
T	8640000	céltartalékképzés	0.00	0.00	0.00	20 000 000.00	0.00	20 000 000.00
G	866	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓK, I	0.00	0.00	0.00	12 787 123.00	237 518.00	12 549 605.00
T	8661000	központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	529 460.00	63 068.00	466 392.00
T	8662000	helyi önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	10 174 439.00	156 555.00	10 017 884.00
T	866210	Gépjárműadó	0.00	0.00	0.00	544 898.00	0.00	544 898.00
T	8663000	elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adók, ille	0.00	0.00	0.00	1 538 326.00	17 895.00	1 520 431.00
G	867	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓKN	0.00	0.00	0.00	664 206.00	0.00	664 206.00
T	8674000	fejlesztési célra kapott támogatás visszafizetendő ös	0.00	0.00	0.00	636 440.00	0.00	636 440.00
T	8676000	tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelm	0.00	0.00	0.00	27 766.00	0.00	27 766.00
G	868	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	645 260.00	0.00	645 260.00
T	8684000	követelések értékvesztése	0.00	0.00	0.00	645 260.00	0.00	645 260.00
G	869	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	771 402.00	96 007.00	675 395.00
T	8695000	elengedett követelések könyv szerinti értéke	0.00	0.00	0.00	766 304.00	96 000.00	670 304.00
G	8696	EGYÉB, VAGYONCSÖKKENÉSSEL JÁRÓ RÁFOR	0.00	0.00	0.00	5 098.00	7.00	5 091.00
T	869610	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	5 098.00	7.00	5 091.00
G	87	PÉNZÜGYI MÜVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
G	876	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
T	8762000	külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettsé	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
G	89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	0.00	0.00	0.00	4 360 000.00	0.00	4 360 000.00
T	8910000	társasági adó	0.00	0.00	0.00	4 360 000.00	0.00	4 360 000.00
G	9	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	86 954 075.00	1 048 836 371.00	-961 882 296.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 91	FŐ TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	16 794 662.00	846 089 141.00	-829 294 479.00
G 911	TEMETKEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉS SZOLG.ÁRBE	0.00	0.00	0.00	3 436 847.00	407 592 481.00	-404 155 634.00
T 9111000	temetkezési szolgáltatás	0.00	0.00	0.00	422 086.00	142 289 399.00	-141 867 313.00
T 9112000	kegyeleti anyag értékesítés	0.00	0.00	0.00	184 903.00	185 793 582.00	-185 608 679.00
T 9113000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	4 300.00	1 524 610.00	-1 520 310.00
T 9114000	hamvasztás, sürgősségi díj	0.00	0.00	0.00	1 617 572.00	30 569 102.00	-28 951 530.00
T 9115000	halott hűtés kórházban	0.00	0.00	0.00	933 705.00	15 195 098.00	-14 261 393.00
T 9116000	ravatalozó használat (vidék)	0.00	0.00	0.00	229 285.00	23 711 056.00	-23 481 771.00
T 9117000	kegyeleti hirdetés árbevétele	0.00	0.00	0.00	44 996.00	8 509 634.00	-8 464 638.00
G 912	HALOTTSZÁLLÍTÁSSAL KAPCS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	501 620.00	93 547 975.00	-93 046 355.00
T 9121000	halott szállítás árbevétele	0.00	0.00	0.00	501 620.00	93 547 975.00	-93 046 355.00
G 913	TEMETŐ ÜZEMELTETÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	3 502 942.00	147 138 539.00	-143 635 597.00
T 9131000	sírgondozás árbevétele	0.00	0.00	0.00	25 590.00	2 473 512.00	-2 447 922.00
T 9132000	vállalkozás által fiz díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	17 385.00	4 194 776.00	-4 177 391.00
T 9133000	sírhely bevétel	0.00	0.00	0.00	702 420.00	58 781 734.00	-58 079 314.00
T 9134000	ravatalozó és kellékhasználat árbevétele	0.00	0.00	0.00	234 000.00	43 867 156.00	-43 633 156.00
T 9135000	halott hűtés ravatalozóban	0.00	0.00	0.00	910 818.00	13 717 832.00	-12 807 014.00
T 9136000	temető fenntartási hozzáj. árbevétele	0.00	0.00	0.00	51 305.00	336 141.00	-284 836.00
T 9137000	parkolási díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	1 561 424.00	23 767 388.00	-22 205 964.00
G 914	VIRÁG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	4 329 336.00	91 413 276.00	-87 083 940.00
T 9141000	vásárolt virág, koszorú ért. árbevétel	0.00	0.00	0.00	1 971 187.00	67 314 902.00	-65 343 715.00
T 9142000	egyéb anyagok árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 358 149.00	24 098 374.00	-21 740 225.00
G 915	SÍRKŐ ÉS KAPCS. ANYAGOK ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	5 023 917.00	106 396 870.00	-101 372 953.00
T 9151000	mükö gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	222 858.00	17 895 662.00	-17 672 804.00
T 9152000	nemeskő gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	4 519 332.00	73 111 569.00	-68 592 237.00
T 9153000	sírkőszolgáltatás árbevétele	0.00	0.00	0.00	281 727.00	15 389 639.00	-15 107 912.00
G 92	KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	18 067.00	329 859.00	-311 792.00
T 9211000	eladott anyag, szolg árbevétele	0.00	0.00	0.00	18 067.00	190 752.00	-172 685.00
T 9212000	jármű igénybevét. árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	19 107.00	-19 107.00
T 9213000	épület bérbeadás árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	120 000.00	-120 000.00
G 96	EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	70 141 346.00	202 123 308.00	-131 981 962.00
T 9640000	céltartalék-feloldás	0.00	0.00	0.00	0.00	19 600 000.00	-19 600 000.00
G 966	MŰKÖDÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS, JUTT	0.00	0.00	0.00	13 750 000.00	13 836 625.00	-86 625.00
T 9661000	központi költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0.00	0.00	0.00	13 750 000.00	13 836 625.00	-86 625.00
G 967	EGYÉB BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT PÉNZBEVÉ	0.00	0.00	0.00	54 633 765.00	165 740 995.00	-111 107 230.00
T 9671000	káreseménnyel kapcsolatos térítések	0.00	0.00	0.00	410 856.00	1 476 171.00	-1 065 315.00
T 9672000	költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám	0.00	0.00	0.00	25 000 415.00	121 706 135.00	-96 705 720.00
T 9673000	fejlesztési célra kapott támogatás écs visszavezetés	0.00	0.00	0.00	62 494.00	12 655 809.00	-12 593 315.00
T 9673100	Fejlesztési célra kapott támogatás	0.00	0.00	0.00	29 160 000.00	29 796 440.00	-636 440.00
T 9675000	Tb.ellátásokkal kapcsolatos bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	64 331.00	-64 331.00
T 9676000	Térítés nélkül kapott TE écs visszavezetés	0.00	0.00	0.00	0.00	42 109.00	-42 109.00
G 968	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	0.00	644 640.00	-644 640.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

Nyomtatva: 2022.04.06 14:55:05
Készítette: Kormos Józsefné

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 9684000	követelések értékvesztésének visszaírása	0.00	0.00	0.00	0.00	644 640.00	-644 640.00
G 969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	1 757 581.00	2 301 048.00	-543 467.00
T 9695000	elengedett és ellentételezés nélkül átvállalt kötelezet	0.00	0.00	0.00	104 948.00	104 748.00	200.00
T 9696000	egyéb, vagyonnövekedéssel járó bevételek	0.00	0.00	0.00	1 652 615.00	2 189 897.00	-537 282.00
T 9696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	18.00	6 403.00	-6 385.00
G 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	0.00	0.00	0.00	294 063.00	-294 063.00
T 9730000	hitelintézettől kapott kamatok és kamatjegyű bevétel	0.00	0.00	0.00	0.00	115 681.00	-115 681.00
G 976	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	0.00	178 382.00	-178 382.00
T 9762000	külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettség	0.00	0.00	0.00	0.00	178 382.00	-178 382.00
Mindösszesen:		0.00	0.00	0.00	8 639 066 474.00	8 639 066 474.00	0.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.37

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 50 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. beszámolójában részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékleteit képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója a OZ AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. a 2021-ben a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a nyiregyhaza.hu, a hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységek ellátását, online kommunikációs tevékenységek ellátását, a piaci tevékenységek keretében elnyert projektek nyilvánosság-biztosításához kapcsolódó feladatok ellátását végezte el.

Az Önkormányzattal kötött szerződések alapján a Város-kép Nonprofit Kft. látta el a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a nyiregyhaza.hu, illetve a hellonyiregyhaza.hu weboldalak üzemeltetését, valamint a városi marketing-kommunikációs tevékenységeket. Ezen feladatokért 2021. évre összesen 215.425 eFt-ot fizetett részére Nyíregyháza MJV Önkormányzata.

A társaság önkormányzaton kívüli piaci bevételei médiareklám bevételekből és médiaszolgáltatásból származó bevételekből állnak, melyekből 2021. évben összesen 159.389 eFt árbevétele származott.

Összes árbevétele 2,49%-kal haladta meg a 2021. évi tervet. Egyéb bevételei között került elszámolásra a Híradó és a Szieszta c. műsorok támogatása, összesen 9.916 eFt értékben.

Takarékos gazdálkodásnak köszönhetően anyagjellegű ráfordításai 3,55%-kal, személyi jellegű ráfordítási 0,57 %-kal bérköltsége 2,89%-kal, az értékcsökkenési leírás 21,5%-kal alacsonyabb a tervtől. Az egyéb ráfordítások 8,75%-kal lépték túl a tervet.

A társaság beruházásainak 2021 évi összértéke 25.551 eFt. Adózott eredménye a tervet jelentősen meghaladva, 23.188 eFt-ban teljesült, így egy nyereséges és tartalmas évet zártak. A Társaság tőkeerőssége évről-évre nő, gazdálkodásuk, piaci helyzetük egyre stabilabbá válik.

107

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	365 700	374 814	102,49 %
III.	Egyéb bevételek	6 800	9 916	145,82 %
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	156 064	150 527	96,45 %
V.	Személyi jellegű ráfordítások	183 043	182 000	99,43 %
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 300	15 150	78,5 %
VII.	Egyéb ráfordítások	12 750	13 865	108,75 %
A.	**Üzemi eredmény**	**1 343**	**23 188**	**1 726,58 %**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	10	1	10,00 %
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**10**	**1**	**10 %**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 353**	**23 189**	**1713,9 %**
X.	Adófizetési kötelezettség		2 256	
D.	**Adózott eredmény**		**20 933**	

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

fol

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 239 120 eFt mérleg főösszeggel, 20 933 eFt adózott eredménnyel, és 20 933 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

309



2021. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓ

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás **3**

1.1. Vezetői összefoglaló 3

1.2. Vállalkozás adatai 4

1.3. Termékeink – kapcsolódó célok, tervek alakulása 4

1.4. A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesítése 10

1.5. Egyéb piaci tevékenységek alakulása 11

1.6. Humán erőforrás gazdálkodás alakulása 11

1.7. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv-tény 11

II. A tervezett bevételi források alakulása **13**

2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása 13

2.2. Egyéb bevételek alakulása 13

2.3. Pénzügyi műveletek bevételeink alakulása 13

III. Költségek, ráfordítások alakulása **14**

3.1. Anyagköltség 14

3.2. Igénybe vett szolgáltatások 14

3.3. Egyéb szolgáltatások 16

3.4. Személyi jellegű ráfordítások 16

3.5. Amortizáció 16

3.6. Egyéb ráfordítások 17

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai 17

3.8. Az eredmény várható alakulása 17

3.9. Közbeszerzéseink 17

I. sz. melléklet: Eredmény kimutatási terv-tény

II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása

III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása

IV. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A" változat

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

VI. Kiegészítő melléklet/Elemzések

VII. Könyvvizsgálói jelentés

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

A 2021-es gazdasági évben a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a www.nyiregyhaza.hu, a hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységünk ellátását, online kommunikációs tevékenységek ellátását, a piaci tevékenységeink keretében elnyert projektek nyilvánosság-biztosításához kapcsolódó feladataink ellátását végeztük el Megbízóink, Megrendelőink megelégedettségére.

Az előző évek kialakult tulajdonosi gyakorlata alapján, a 2021. évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott irányelvek szerint, az önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződésekben foglalt feladatok teljesítését szem előtt tartva, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 3/2021. (II. 09.) számú költségvetési rendeletében meghatározott keretek között sikerült a 2021. évi üzleti tervünket teljesíteni a tervben megfogalmazott adózás előtti eredményhez mérten sokkal magasabb összegű nyereséggel.

A Nyíregyházi Televízióban folytattuk a már megszokott műsoraink és természetesen új műsorok gyártását. A régi felvételek vetítésével továbbra is folytattuk a „Vetítő" műsorunkkal a közkedvelt múltidézést. A régi adathordozókon, kazettákon lévő, eddig fel nem dolgozott műsorok digitalizálását már majdnem befejeztük. A napi Híradó és egyéb műsorok gyártása mellett fontos eleme volt a beszámolási időszakban is tevékenységünknek a közszolgálati hírcsatorna és a teljes MTVA számára a városból és a megyéből a tartalomszolgáltatás, ami rendszeres megjelenést biztosít Nyíregyházának az országos televízióban. Ezt a feladatot folyamatos ügyelettel oldjuk meg a társaság munkarendjében.

A napi híradó gyártásán túl magazinműsorokkal és az MTVA felé történő szolgáltatás nyújtással továbbra is megőriztük a csatornánk népszerűségét. Stábjaink a beszámolás időszakában is mindent megtettek a naprakész, színes műsorok gyártásával a nézettség növelése érdekében. Az MTVA felé végzett tevékenységünket a folyamatos ügyeleti rendszerrel sikerült nagyon magas színvonalon az eddigi évek letett teljesítményét jelentősen túlszárnyalva teljesíteni, ezzel is öregbítve városunk jó hírnevét.

A már negyedszázadot megélt Nyíregyházi Napló továbbra is az egyik legfontosabb eleme a portfóliónknak. 2021-ben sikerült biztosítani 51 alkalommal a nyomtatott megjelenést. A COVID 19 járvány már 2021-ben nem befolyásolta a kialakult terjesztési szokásokat, így a nyomtatott Naplót tudtuk biztosítani egész évben az olvasóink részére. Ez természetesen a piaci hirdetőinket és a tőlük befolyt bevételi forrásainkat is kedvezően befolyásolta. A hetilap dizájnfrissítésére került sor, amivel igyekeztünk még kedveltebbé tenni a lapot, alkalmazkodva az olvasói igényekhez. Összességében elmondhatjuk, hogy minden nehézség ellenére, mind szakmailag, mind gazdaságilag sikeres évet tudhatunk ismét magunk mögött. Munkatársaink, vállalkozóink helytállása, gyors és rendkívül hatékony, innovatív megoldóképessége megteremtette azokat a feltételeket, hogy a tervezett 1 353 ezer forintos eredményünkkel szemben 23 188 ezer forintos adózás előtti eredménnyel sikerült zárnunk a 2021-es gazdasági évet. Az évek óta tartó nyereséges gazdálkodással jelentősen nőtt a Társaságunk tőkeerőssége, javult a likviditási helyzetünk. Fizetési nehézségeink megoldódtak. Kötelezettségeinket határidőben tudjuk teljesíteni, mind a szállítóink, mind a hatóságok felé. Az eredménytartalékunkba helyezett évek óta felhalmozódott nyereség és feloldott fejlesztési tartalék növelte a saját tőkénket, amivel egyre stabilabbá válik a gazdálkodásunk, piaci helyzetünk. Az éves

mérlegünk tanúsága szerint látható, hogy a befektetett eszközeink értéke jelentősen megnőtt az előző évi záró értékhez képest. A forgóeszközeink között a pénzeszközök 130 millió fölötti értéket képviselnek. Az éves gazdálkodásunkat a költségtakarékosság mellett nagy örömünkre még az is jellemezte, hogy bevételeinket is terveink szerint, sőt fölötte tudtuk teljesíteni. Beszámolónk további részeiben részletesen bemutatjuk a szakmai munkánk jelentősebb eredményeit, illetve tételesen számot adunk bevételeink, költségeink alakulásáról.

1.2. A vállalkozás adatai

Társaság neve: Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.
Központi e-mail-cím: info@nyiregyhazitv.hu
Honlap címe: www.varoskepkft.hu
A társaság alakulásának napja: 1996. július 1.
2021. évi saját tőke összege: 148 233 E Ft
Jegyzett tőke összege: 37 200 E Ft.
2021. évi mérlegfőösszeg: 239 120 E Ft
A társaság tevékenységének célja: Nyíregyháza város és vonzáskörzetének lakossága számára közszolgálati műsorszolgáltatás és szolgáltató műsorok biztosítása, majd a 2004. december 1. napjával történt átalakulást követően helyi lapkiadás, Nyíregyháza Megyei Jogú Város honlapjának üzemeltetése, reklám- és PR-szolgáltatás nyújtása, hír- és reklámértékesítés végzése, közvélemény-kutatás végzése.

A társaság fő tevékenysége: Film-, video-, televízióműsor-gyártás
A társaság alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője: Zagyva Gyula (4400 Nyíregyháza, Korányi Frigyes u. 166.)
A társaság könyvvizsgálója: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.
Felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán
A Felügyelőbizottság tagjai:

- Dr. Reha Gábor
- Trizner Ágnes
- Balogh János
- Marton Béla
- Lengyel Máté

1.3. Termékeink – kapcsolódó célok alakulása

[nyiregyhaza.hu]

www.nyiregyhaza.hu

Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálja, a www.nyiregyhaza.hu hiteles, naprakész és egyben színes tartalmat szolgáltat az internetező közösség számára – akadálymentes formában,

A13

modern arculattal, mobiloptimalizált nézettel. A www.nyiregyhaza.hu weboldalon egyaránt megjelennek a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmai, valamint kifejezetten az online felületre készült tartalmak. A nyiregyhaza.hu egyben programajánló és híroldal – közélet, kultúra, sport, aktualitások, útinfók: egy helyen.

Célközönségét tekintve az oldal egyaránt megszólítja az ifjúságot, valamint az idősebb generációkat is, ez utóbbi olvasóközönség számára egy önálló menüpont került kialításra az oldalon, Időskorúaknak címmel, melyben a kifejezetten a számukra érdekes tartalmakat, programokat jeleníti meg az oldal.

A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében már megszokott, hogy az oldal szerkesztői a Google Analytics rendszerén keresztül rendszeresen vizsgálják a statisztikákat, felmérik, mely cikkek a legnépszerűbbek, milyen jellegű tartalmakra van olvasottsági igény, milyen platformról érik el a felületet a felhasználók. A Google Analytics alapján mért elemzés szerint 2021. január 1. és 2021. december 31. között a www.nyiregyhaza.hu weboldal oldalmegtekintési száma 3 189 624 volt. 871 162 felhasználó kereste fel a 2021-es évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálját. Az olvasottsági statisztikák vizsgálata során a szerkesztők nagy hangsúlyt fordítanak arra, hogy megfigyeljék, helyileg honnan érkeznek látogatók, az évek során pedig egyre inkább jellemzőnek látják, hogy nemcsak nyíregyházi lakosok informálódnak a weboldalról, országos szinten olvassák a webportál híreit. 2021-ben Nyíregyházáról az olvasók 26,95%-a érkezett. A szomszédos megyeszékhelyről, Debrecenből ez az adat 5,18%, a városok között pedig, ahonnan a legtöbb elérés szerepel, ott van ezután Mátészalka, Kisvárda, Miskolc, Kecskemét és Újfehértó.

2021-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város webportálja egy jelentős fejlesztésen esett át, melynek előkészületei már az év elején megkezdődtek. A fejlesztés célja az volt, hogy az aktuális trendekhez igazodva megújuljon a weboldal arculata, mind asztali nézetben, mind mobilböngésző nézetben. Nemzetközi és országos online hírportálok arculatát elemezve, s a helyi igényeket beépítve 2021 őszére állt össze az a nézet, melynek tesztelési folyamatai megkezdődhettek. Az oldal szerkesztői számos szempontot vizsgáltak a tesztüzemben, majd az utolsó simítások után 2021. decemberében elindult a www.nyiregyhaza.hu új nézete.

A weboldal tartalmai megmaradtak, ám új tematika szerint rendeződtek, így a felhasználók már kategorikusan érhetik el a weboldalon a főbb, érdeklődési területük szerint megfelelő témákat, melyek a következők: Helyi hírek, Sporthírek, Programajánló, Hír+, Kultúra, Szabadidő, Az utakról.

A weboldalon a Galériák továbbra is kiemelt helyen érhetőek el, akárcsak a Városháza és a Városinfo menüpontok, valamint biztosított az azonnali elérés az E-Városháza felületre. A weboldal akadálymentes nézetben is elérhető, és megtalálhatóak rajta Nyíregyháza időjárási és levegőminőségi adatai is.

Ahogy a 2021-es év mutatta, egyre nagyobb és szélesebb skálán mozgó igény mutatkozott meg a hirdetők részéről a bannerek és PR-cikkek elhelyezésére, így ezeknek megújítása is nagy hangsúlyt kapott. Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálján, a www.nyiregyhaza.hu weboldalon számos hirdetési lehetőség van, akár PR-cikkek, akár bannerek elhelyezhetőek a felületen, többféle méretben és formátumban, cikkekhez, almenükhöz csatolva, vagy a főoldalon, képfájlként, GIF-ként, vagy videóformátumban.

A weboldal felhasználóbarát felülete egyszerű kezelhetőséget biztosít minden látogató számára. A www.nyiregyhaza.hu hírei tematizálva is megjelennek az online felületen, az oldal szerkesztői kiemelt figyelmet fordítanak a kereshetőségre, így belső címkéket használnak, melyek által különböző témacímkékhez kapcsolódóan több hír is megjeleníthető.

A weboldal újítási folyamatainál a szerkesztők kiemelten figyeltek arra, hogy a korszerű design és könnyed használat mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város arculatához, logójához is igazodjanak, ez alapján választották ki azokat a színeket, melyek dominálnak a weboldal front endjében.

A www.nyiregyhaza.hu weboldalon a Nyíregyházi Televízió adása élőben követhető. A lejátszó segítségével az oldalon azonnal nézhetőek az NYTV műsorai. Azonban az utólagos elérésre is lehetőség van, hiszen a Nyíregyházi Televízió műsorai egy YouTube csatornára is feltöltésre kerülnek, melyek beágyazottan, a műsorok tartalmához, összefoglalójához csatoltan elérhetőek Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálján.

A Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltetett print médiafelület, a Nyíregyházi Napló digitálisan is elérhető a www.nyiregyhaza.hu felületen, mégpedig több formában. Egyrészt egy külön szekciót kapott a weboldalon, ahol azonnal megnyitható, valamint letölthető PDF-formátumban találhatóak meg a Nyíregyházi Napló számai, melyeket megnyitás után egy korszerű, lapozható verzióban is olvashatnak a látogatók, a speciális igényű olvasókra gondolva, vakbarát formátumban is. Másrészt a Nyíregyházi Naplóban megjelenő cikkek önállóan, a webes trendekhez alakítva feltöltésre kerülnek a www.nyiregyhaza.hu webportálra.

A www.nyiregyhaza.hu weboldal hírei a legnépszerűbb közösségi média felületen, a Facebookon, több oldalon is futnak. A Nyíregyházi Televízió önálló oldallal rendelkezik, továbbá tematikusan a Nyíregyházi sporthírek is egy önálló Facebook-oldallal rendelkezik. A weboldal fő Facebook-oldala a Nyíregyháza MJV Facebook-oldal, amely összekapcsolódva a www.nyiregyhaza.hu honlappal kölcsönösen látogatókat, olvasókat generál. A Nyíregyháza MJV Facebook-oldal 2012. november 7-e óta aktív, és egy beágyazott boxon keresztül a www.nyiregyhaza.hu weboldalról is elérhető. A Nyíregyháza MJV Facebook oldal hírfolyamának vezérfonalát a www.nyiregyhaza.hu hírei alkotják. Az oldal az eltelt évek során több mint 32 ezer követőt gyűjtött. A közösségi oldal népszerűségének köszönhetően a www.nyiregyhaza.hu felületen 2020-ban és 2021-ben is több pályázat elindult, – ilyen volt többek között a házi kedvencekről, desszertfotókról, városi sétáról, jelmezekről, legszebb húsvéti hímes tojásokról – indított fotópályázat, melyek sikeressége még tovább növelte a látogatók számát a nyiregyhaza.hu weboldalon és erősítette a közösségi média felületen való aktív jelenlétet

www.hellonyiregyhaza.hu

Az oldal létrehozásának célja volt, a Nyíregyházán élő és tanuló fiatalság elérése, megszólítása és tájékoztatása, továbbá egy közösségi internetes tér létrehozása. Ezek mellett fontos szerepet kap a nyíregyházi általános- és középiskolákkal, az egyetemmel és a közösségi terekkel való személyes kapcsolattartás is. Az oldal létrehozása óta egyenletes és folyamatos emelkedést mutat a látogatók száma. A 2021-es év első féléve nagy kihívások elé állította a médiát, kifejezetten érintette ez a hellonyiregyhaza.hu weboldalt, hiszen a középiskolákban online oktatás folyt nagyrészt, így az iskolai és közösségi élet is szünetelt. Elmaradtak a rendezvények is, a fiataloknak szóló tartalomgyártás sem volt egyszerű. Éppen ezért ezt az időszakot arra használtuk fel, hogy egy új, modernebb, a fiatal korosztály igényeit teljes mértékben kielégítő weboldal tervét dolgozzuk ki és valósítsuk meg. 2021

tavaszán elkészültek a tervek, majd ősszel elindult az új oldal. Az új weboldal főoldala, átlátható, leginkább fotókat tartalmazó platform lett, figyelembe véve azt a tényt, hogy a fiatalok jobban szeretnek fotókat és videókat nézegetni, mint hosszabb cikkeket olvasni. A fejlesztés után bővült az elérni kívánt célközönség is, hiszen próbáltuk bulvárosabb irányba terelni a megjelenő posztokat. Megújult a mobilnézet is, hasonló lett a nézet a Facebookéhoz, görgetéssel lehet folyamatosan új hírekhez jutni. Az admin felület egy teljesen új, könnyített változatban elérhető, illetve a szerkesztés folyamatának megkönnyítése céljából már nem csak számítógépről, hanem mobilról is használható.A hellonyiregyhaza.hu oldalhoz tartozik egy Facebook oldal is, amely 2021 év végére elérte a 12 ezres követőszámot. A facebook oldalon nem csak a weboldalra felkerült tartalmak kerülnek ki, hanem egyéb hasznos posztok is. Például a mindenkit érintő új kormányzati intézkedések, ilyenek lehetnek a kötelező maszk használatra, az oltásokra vagy védettségi igazolásra vonatkozó hírek. A posztok több ezer nyíregyházit érnek el (volt olyan is, amely 70 ezer elérést hozott) és a reakció számok is sok esetben több százat mutatnak. Több esetben megközelítette az ezret a reakciók száma. A facebook oldalt próbáljuk interaktívvá tenni és a számok tükrében elmondható, hogy sikeres. Ezt különböző felhívásokkal értük el. Ilyen volt például: A „Milyen lett az idei karácsonyfád? 📷 Küldj róla fotót!" felhívásunk, amelyre 159 fotó érkezett, de ide sorolhatjuk a „Küldj egy fotót karácsonyi dekorációdról!" című felhívást is, amelyre 222 fotó érkezett. Kértünk a házi kedvencekről fotókat és volt témák, amelyekben látogatóink véleményére voltunk kíváncsiak.

NYÍREGYHÁZI TELEVÍZIÓ

www.nyiregyhazitv.hu

A XXI. század internetes fejlődése, kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 6 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.



NG

Nyíregyházi Televízió

A 2021-es esztendő is a pandémia jegyében telt a Nyíregyházi Televízió életében, csakúgy, mint országszerte. Mivel az azt megelőző évből kialakult egyfajta „rutinunk" a veszélyhelyzetre, ezért a folyamatosan változó helyzethez igazítottuk a mindenkori munkarendünket. A kollégák professzionálisan oldották meg akár szinte teljesen online módon is a műsorkészítést, melyből a nézők nem érzékelhettek kellemetlenséget, legfeljebb a stúdióvendégek száma csökkent a korlátozásoknak megfelelően. Mindezzel együtt a vállalt műsorspektrumot meg tudta valósítani az NYTV. Sőt, hogy a bezártságban kedveskedjünk a nyíregyháziaknak, a nagyobb „sátoros" ünnepek idején (húsvétkor és karácsonykor) a történelmi egyházak szertartásait is közvetítettük felvételről. Mivel a kulturális rendezvények, programok száma a szabályozások miatt csökkent, ebből természetesen kevesebbről tudtunk hírt adni. Különlegessége volt az évnek, hogy ugyan elmaradt offline módon a hagyományos pályaválasztási kiállítás, ám a főszervező megyei kormányhivatal a Nyíregyházi Televízióval együttműködésben valósította meg egy televíziós műsor keretében, melyet online is láthattak az érdeklődők. Így korszerű, digitális formában érték el az érintett szabolcs-szatmár-beregi tanulókat, szüleiket és pedagógusaikat, a stúdiónkba szervezett rendkívüli tanóra, szakmai kerekasztal beszélgetés által, sok bejátszással. Természetesen folyamatosan hírt adtunk mindenféle formában a koronavírus-világjárvány helyi aktualitásairól, és figyelemmel kísértük az oltási folyamatot. Emellett, mivel szerződéses partnerei vagyunk az MTVA-nak, ez eleve sok megjelenést biztosított általunk a megyeszékhelynek és a megyének egyaránt.

Nyíregyházi Napló

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2021-ben 51 alkalommal adtuk ki, hetente 56500 példányszámban, 15 esetben 8 (a csökkentett oldalszám a koronavírus világjárvány következménye volt, hiszen a korlátozások miatt okafogyottá váltak a hirdetések, elmaradtak az események, rendezvények), 36 esetben 16 oldalon. Az első lapszáma 2021. január 15-én, az utolsó 2021. december 22-én jelent meg.

A 2. félévtől azonban javultak a járványügyi adatok, lazultak a szabályok, újra lehetett rendezvényeket tartani és kinyithattak az üzletek is. Ennek következtében a nyomtatott sajtóorgánum életében is visszatért a megszokott rend, június 25-től év végéig folyamatosan 16 oldalon jelent meg. A Nyíregyházi Napló továbbra is olyan témákat dolgozott fel, mint: közérdekű információk; járvány alakulása, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; emberi sorsok; portrék; sikertörténetek; exkluzív anyagok. A lapnak köszönhetően első kézből értesülhettek a városlakók a Nyíregyházát érintő történésekről, eseményekről, programokról, de ki is tekintett a világra. Rendszerint tartalmas beszámolóban mutatta be a közgyűlési döntéseket, fejlesztéseket, állandó oldalon mutatta be a közelgő programokat, a lap hátoldalán pedig hétről-hétre helytörténeti anyagok jelentek meg, Amiről az utcák címmel. Az Önkormányzat hétről-hétre felületeket vásárolt meg a lapból, amelyen

AT

programjaikat, hirdetményeiket jelentették meg. Kétségtelen, hogy a pandémia alatt, a hirdetési piacon – a rendezvények elmaradása miatt - komoly visszaesést mértünk, azonban 2021. első félévében újra növekvő tendenciát tapasztaltunk. Visszatértek a hirdetők, egyre nagyobb felületet foglalnak el a lapban a kreatív anyagok, a PR hirdetések. Az olvasói visszajelzésekből azt tapasztaljuk, hogy igényelték a nagyobb oldalszámot, hiszen így szélesebb spektrumban értesülhettek a városban történt eseményekről, fejlesztésekről. Újra érkeztek tőlük olvasói levelek, amelyeket feldolgozva szorosabb kapcsolat alakulhatott ki velük. Ősztől a pozitív elmozdulások miatt éppen ezért az október 15-i lapszám már új, modernebb designnal jelent meg:

- Megváltozott a Nyíregyházi Napló feje
- Most már csak 3 szín (a város színei) dominál benne: kék, narancs, zöld
- Szabadabb lett a tördelése
- Lekerekített formák jellemzik
- 3 hasábos lett a tördelése

Összességében a koronavírus-világjárvány okozta nehézségek ellenére is meg tudtuk valósítani célkitűzésünket; hitelesen tájékoztattuk a városlakókat annak ellenére, hogy a hirdetési piacon – a rendezvények elmaradása miatt – 2020-ban még komoly visszaesést mértünk. 2021-re, főként a 2. félévre azonban ez egyértelműen megváltozott, folyamatos növekedést tapasztalunk.



Az általunk üzemeltetett Facebook oldalak:

- Nyíregyháza MJV
- Nyíregyházi Sporthírek
- Nyíregyházi Televízió
- nyiregyhaza.hu
- Helló Nyíregyháza
- Nyíregyházi Programajánló

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Facebook oldala 2021. január elsején 27 751 oldalkedvelővel indult és december 31-én 31 340 oldalkedvelőt számolt. 13 %-kal nőtt év végére az oldalt kedvelők száma. Ezzel teljesítettük elsődleges célunkat, hogy egy aktív közösséget hozzunk létre a fő közösségi média felületünkön, mely ezzel a számmal már egy nagyon komoly értékel képvisel a közösségi médiában. A látogatók 73 %-a innen megy át a nyiregyhaza.hu weboldalára. Átlagosan a 2020-as 100 ezer forintos költéssel szemben 2021-ben 30 ezer forintot költöttünk havonta hirdetésekre. Hirdetéseinket jól fogadta a közösség, kampányainkkal közel egy millió alkalommal jelentünk meg az év során összesen a nyíregyházi lakosok hírfolyamában. A Nyíregyháza MJV Facebook oldal hírfolyamának vezérfonalát továbbra is a www.nyiregyhaza.hu hírei alkotják. Az oldal az eltelt évek során, mára több mint 31 ezer követőt gyűjtött és növelte a látogatók számát a nyiregyhaza.hu weboldalon is.

1.4. ***A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesülése***

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 3/2021. (II. 09.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések:

- **A Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 2021-ben. Az alábbi műsorok gyártására került sor, az alábbi mennyiségben. 50 db Nyíregyháza Most, 4 db Közgyűlés után c. műsort, 68 db Kult-Óra c. műsort, 44 db Lelátó c. sportmagazint, továbbá közvetítettünk 3 db Közgyűlést Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közműsor szolgáltatási szerződés keretében. Ezen kívül 212 db Híradót gyártottunk, ami a városi forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott. A Szieszta c. kulturális magazinműsor (51 adás) szintén pályázati támogatással bír. További rendszeres gyártott műsoraink: Hét hírei, (50 adás) Lelátó extra, (12 adás) Bencs Szalon (11 db), VIZIT, 22 adás), Vetítő (107 adás), Szieszta Plusz 29db).

- **A Nyíregyházi Naplóban** 2021-ben 50 megjelenést terveztünk. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felületet biztosítására kötöttünk szolgáltatási szerződést Nyíregyháza város kulturális, sport és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez. Összesen 51 lapszámot tudtunk nyomtatott formában kiadni és terjeszteni a lakosság felé. A vállalt 400 E hasábmilliméter az Önkormányzat által felhasználására és kifizetésre került szerződés szerint.

- A **www.nyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez 2021-ben is üzemeltetési hozzájárulást fizetett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérlését, a folyamatosan megújuló grafikai arculat karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videó tartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.

- A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetéséhez szintén hozzájárult az Önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben Társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérlését, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást. Az oldalhoz kapcsolódó Facebook oldal is egyre nagyobb aktivitást mutat.

- A **városmarketing feladatok** keretében az év harmadik negyedévben tulajdonos általi megbízás alapján ismét sikeresen pályáztunk az Országos Marketingszövetség által meghirdetett gyémánt marketing díj pályázaton, ahol 20 pályamunkánkkal nyertünk gyémánt díjat, megőrizve a tavalyi „Marketing Főváros" címét Nyíregyházának, amivel tovább öregbítettük városunk méltó jó hírét.

M9

1.5. Egyéb piaci tevékenységek

A Társaság az Önkormányzat felé vállalt feladatellátással párhuzamosan külső piaci szereplők felé is jelentős mértékű feladatot lát el. A cégünk piaci előnye, hogy a városban egyedül rendelkezik televíziós, nyomtatott és online felülettel egyszerre. Ezt kihasználva továbbra is megragadtunk minden olyan felhívást, lehetőséget, ahol uniós vagy egyéb pályázati projektekben nyilvánosságbiztosításban részt tudunk vállalni, akár alvállalkozóként is. Az ESMA Zrt.-vel meghosszabbított együttműködési megállapodás alapján tovább végeztük a közterületi reklámhelyek bérbeadását, figyelembe véve a megváltozott településképi rendelet ide vonatkozó előírásait. A tevékenységünk fontos része a médiafelületeinken megjelenő hirdetések szervezése, megjelenítése. A hirdetések értékesítéséből származó forrásaink, komoly nagyságrendet képviselnek ebben a gazdasági évben. A Médiaszolgáltatás - Támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelő igényei szerint, mint ahogyan arról már a vezetői összefoglalóban is említést tettünk.

1.6. Humánerőforrás-gazdálkodás

A munkavállalók létszáma Társaságunknál 2020-ban 30 főállású dolgozó és 2 fő részmunkaidős dolgozó volt. A 2021. évi létszám a főállású munkaviszonyban állók vonatkozásában jelenleg 27 fő, 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott.

	2020. december 31.	**2021. december 31.**
Főállású dolgozók létszáma	30 fő	27 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	2 fő	1 fő

1.7. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A társaság technikai felszereltsége a VMKK projektnek és a tulajdonostól kapott eszközrendszernek köszönhetően elfogadott. Az átvett, kapott eszközök életkora 6–8 év között mozog. Beruházási terveinket a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rendkívül rugalmasan szükséges kezelni, mivel bármelyik pillanatban szükségünk lehet egy új kamerára vagy számítógépre az üzemeltetés biztonságos fenntartásához.

Nagy és kisértékű tárgyi eszköz beszerzéseink 2021-ben:

Megnevezés	**Bruttó**
ROK-435 Seat Leon ST személygépkocsi besz.VSSZZZ5FZKR108483	5 590 000,00
ROK-437 Seat Leon ST személygépkocsi besz.VSSZZZ5FZKR110661	5 590 000,00
ROK-438 Seat Leon ST személygépkocsi besz.VSSZZZ5FZKR110610	5 590 000,00
Samsung MS23K3513AK/EO mikrohullámú sütő Quick Defrost 1 db	21 323,00
Tárgyalóasztal 155,5x76x75 1 db	35 000,00
Tárgyalóasztal 155,5x76x75 1 db	35 000,00
Senheiser dinamikus mikrofon 4 db	286 802,00
Senheiser szörmés szélfogó 4 db	50 002,00
Senheiser MZV mikrofonszivacs 4 db	27 600,00
Panasonic Lunix G DC-GH5LEG-K kit fényképezőgép	1 255 540,00
Datavideo Tp-650 Súgógép Vállkamerához 1 db	348 234,00

820

Megnevezés	Bruttó
Samsung Tab S6 Lite P615 4GB RAM szürke	119 900,00
Samsung Tab S6 Lite P615 4GB RAM kék	95 500,00
Xiaomi Redmi Note 5G készülék 1 db	43 561,00
Xiaomi Redmi Note 5G készülék 1 db	51 181,00
Tablet, Samsung P610 Glaxy S6 Lite 1,4 64 GB	78 724,00
Szállító konténer datavideo 1db	88 900,00
Tükörvédő tok datavideo 1 db	38 100,00
Forgószék Gonzales fekete bőrhatású 1 db	24 795,00
Íróasztal 1 db	27 630,00
Dekopírfűrész, dekopír fűrészlap 1 db	14 936,00
Bosh GSR 18V-50 Fúrócsavarhúzó 2X2Ah. Li-Ion akkuval, 50Nm	60 490,00
Hordtáska 4 db	46 000,00
Samsung 55" UE55AU7102KHH 4K UHD Smart LED TV	169 999,00
Citiz D113 White Nespresso 1 db	47 236,00
Fali tükör Keretezett ezüst	15 583,00
Síkszövött szőnyeg 1 db	7 563,00
Fali tükör crystal 1 db	6 724,00
Szőtt szőnyeg 1 db	24 803,00
Festmény 1 db (Szindbád)	135 000,00
Senheiser SKM 100 G4 1 db	144 501,00
Mikroport Szélzsák 3 db	47 625,00
Mikrofon szélzsák 1 db	8 500,00
Manfrotto MVMXPROA4 4-részes XPRO Video Monopod (állvány)	78 790,00
Epson WorkForce 05-70 mobil szkenner	44 100,00
SONY SBAC-US30 SxS kártya olvasó 1 db	132 080,00
Dell Inspiron 15 5502FI5UA2 15,6" FullHD laptop,i5,8GB,512GB	205 417,00
Dell Professional Laptop tok 15", fekete 1 db	12 197,00
Dell Ispiron 15 Notebook, Dell Prof. Lite Buss.Notebooktáska	189 485,00
Dell Ispiron 15 Notebook, Dell Prof. Lite Buss.Notebooktáska	149 201,00
Egér ASUS ROG Spatha 1 db	48 090,00
DJI pocket 2 creator combo	174 900,00
BMD video assist 5", kingstone memóriakártya	311 598,00
Szőnyeg 80x80 Chacha 3 db	13 698,00
Karcher SE szövet és kárpittisztító 1 db	72 760,00
DELL Inspiron 5502 Laptotp CoreiS 8GB 512 GB SSD LINUX+táska	279 410,00
JBL T115TWSWHT fülhallgató bluetooth fehér 1 db	22 880,00
Secced SC-PB15 Svenkkar 1 db	31 369,00
Datavideo HS-1300 -(közgyűlés) 1 db	2 217 217,00
Senheiser öv csipesz 3 db	18 002,00
Senheiser SK500 G4 3 db	485 101,00
Senheiser CL 100 3 db	17 701,00
Sencor SHA 8400WH légtisztító 5 db	134 520,00
senheiser hd 200 pro fejhallgató 2 db	44 000,00
Datavideo NVD-35 IP videorekorder 1 db - közgyűlés	275 590,00
UPS hálózat kiépítése - Szabadsag szerver	44 500,00
Magnat Monitor Supreme 252 Center hangfal	25 024,00
HP Mono laser nyomtató 1 db	31 480,00
Sachtler Bags Dr.Bag 1 db	140 195,00
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN ÉRTÉKE 2021.	**25 551 917,00**

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. *Az értékesítés árbevételének alakulása*

A 2021. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 3/2021. (II. 09.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

MEGNEVEZÉS	2021. évi nettó terv	2021. évi bruttó terv	2021.évi nettó tény
Önkormányzati szolgáltatás vásárlás tervezett ellenértéke	**211 200**	**234 474**	**211 200**
Nyíregyházi Napló lapfelület-vásárlás	58 200	73 914	58 200
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	125 000
www.hellonyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	10 000	12 700	10 000
www.nyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	18 000	22 860	18 000
Összesen nettó érték:	**211 200**	**234 474**	**211 200**

Összességében a 2021. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke bruttó 234 474 E Ft, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére a 8%-os differenciált bérfejlesztésre, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre fordítottunk. A bevételi táblában látható, hogy egy egyedi szerződéssel városmarketing tevékenység keretében végzett 2021-es feladatinkra nettó 4 225 E Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen 154 500 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A táblánkból jól látható, hogy a tervet sikerült 3,16 %-kal túlteljesíteni ami plusz 4 889 E Ft plusz bevételi forrást jelentett a Társaság részére.

A belföldi értékesítésből a 365 700 E Ft-os árbevételt terveztünk, ezzel szemben 374 814 E Ft bevételre tettünk szerint 102,49 %-os teljesítés mellett.

2.2. Egyéb bevételek

2021-re 6 800 E Ft egyéb bevételt prognosztizáltunk az üzleti tervünkben. A 2021. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinunk támogatása szerepelt.

Ezzel szemben 9 916 E Ft bevételünk keletkezett. A teljesítés százaléka 145,82 %.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt, mint pénzintézeti kamatbevételt a 10 E Ft-ot terveztünk, a teljesítés 1 E Ft-os értékkel 10 %.

Bevételeink összességében a tervezett 372 510 E Ft-os értékkel szemben 384 731 E Ft-on, 103,28%-kal teljesültek. A médiareklám bevételeink között jól látható, hogy a Nyíregyházi Televízió bevételei a terv fölött 52,36 %-kal, az ESMA Zrt. felé - a magas infláció miatt - a közterületi reklámhely értékesítés bevétele 2,82 %-kal zárt a terv fölött. A médiaszolgáltatás bevételei között az MTVA felé végzett szolgáltatásunk ellenértéke 22,80 %-kal teljesült a tervezett szint fölött, ami mögött a TV-s stáb nagyon komoly teljesítménye áll.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Tervezett anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A társaság költségszerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamosenergia-díjakra közel a bázishoz 1 200 E Ft-ot, üzemanyagra 1 900 E Ft-ot, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 2 000 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 400 E Ft-os értékkel számoltunk. Tisztítószerekre 100 E Ft-ot terveztünk, az előző évi tény adatokra alapozva. Egyéb anyagköltség jogcímen 1 800 E Ft költséggel számoltunk. Ezen a soron kerülnek elszámolásra a nyilvánosságbiztosításhoz beszerzett tábláink, szórólapok, a központi munkaszámon elszámolt óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, a városmarketinggel kapcsolatos óriásplakátok, city lightok, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos zárak, kötözőzsineg, mikrofon-övcsipesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden, a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség.

Az anyagköltségeinket 18,58 %-kal a tervezett fölött 8 834 E Ft-on számoltuk el a könyveinkben. A terv túllépése a működésbiztonságát szolgáló egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre költött költségterv túllépéséből áll.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségsor tartalmazza a társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen Nemzeti Sport, Kelet-Magyarország, Adózóna, egyéb számviteli lapok előfizetését terveztük a bázishoz közel 200 E Ft-tal. A megnövekedett bérleti díj költségsoron 11 600 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között. A társaság által használt bérelt gépkocsik jogviszony megszűnt. 2021. év elején került a könyveinkbe három darab használt, de kiváló állapotú személygépkocsi aktiválása. Itt terveztünk a NYÍRINFO Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás mellett a kamerák, szerverek, adásvezérlők éves bérleti díjával, a NYÍRVV Nonprofit Kft.-nek fizetett parkolók bérletével, autópálya-bérletekkel, óriásplakátok bérleti díjával, színes nyomtató bérleti díjával. Itt került még tervezésre esetleges terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének, a könyvelőrendszer bérletének, a bevallásellenőrző program bérletének bérleti díja.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a társaság hirdetéseinek ellenértéke 5 500 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, egyéb vásárolt felületeken megjelent hirdetések, Facebook-hirdetések, Instagram-kampányok tervezett ellenértékét tartalmazza, valamint a Móricz Zsigmond Színházzal megkötött éves szerződésünkben szereplő hirdetési költségeinket fedezi. A javítás, karbantartási költségek soron 6 500 E Ft-os értékkel terveztünk elsősorban, a meglévő eszközeink kora miatt. Itt kerül nyilvántartásra a Háttéripari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések

karbantartásának havi átalánydíja, ügyvezetői saját autónk karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a beléptető rendszer karbantartása, a láncos sorompónk javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került a tervbe közel a bázis szinthez. Utazási és kiküldetési költség jogcímén 200 E Ft-tal, az esetleges szakmai utazások költségtérítésével és szállásköltséggel terveztünk. Posta, távközlési költségek között a várható tényhez közel azonos értéken 1 800 E Ft-tal kalkuláltunk, a társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímén. A távhődíj 1 500 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdiónk fűtési hődíjának ellenértékét fedezi. Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 200 E Ft-os tervezett értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a Híradó támogatásának független könyvvizsgálatát tartalmazza. A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek, továbbá a Városi Stadionban elhelyezett reklámfelületek után befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat prognosztizáltuk 9 500 E Ft-os értékben. Takarítás jogcímen 2 124 E Ft-tal terveztünk a vállalkozók felé, az irodáink, stúdiónk takarítási díjára. A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 220 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza. Műsorgyártási költség jogcímen a 8500 E Ft-os értékkel terveztünk. A tervezett összeg a fedezete a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek. Itt kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége. Illetve marketing célokra 2021-ben is terveztük image-, illetve kisfilmek gyártását városunk nevezetességeit, eredményeit bemutatva, ami a múlt évben a járvány miatt elmaradt. Újságírói szolgáltatásként 380 E Ft-ot terveztünk, amely alacsony érték mutatja, hogy a Nyíregyházi Napló 8-16 oldalon, nagyrészt a tévés kollegák párhuzamos munkavégzésének eredményéből telik meg tartalommal, természetesen a Napló szerkesztőinek letett teljesítménye mellett. Weblapok tartalomgyártása, üzemeltetése, Facebook-oldalak üzemeltetése, weboldalak fejlesztése jogcímen a 12 364 E Ft-os várható ténnyel szemben, 15 460 E Ft-os értéket állítottunk be a 2021-es tervünkbe. Ez a tétel fedezi minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett. Nyomdaköltség címén a Nyíregyházi Napló heti nyomtatási költségét terveztük a Start Nyomda felé kifizetett 40 500 E Ft értékben. Ez az összeg 16 oldalas megjelenéssel, 50 alkalommal fedezi a nyomtatás költségét. Műsorszórás, frekvencia használati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia használati díjak tervét tartalmazza 2 950 E Ft-os értékkel. Éjszakai portaszolgálat jogcímen 4 390 E Ft-os értékkel terveztünk. A fotóriporteri szolgáltatások között 1 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további két fő fotóriporteri vállalkozói díja került tervezésre. Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. Digi TV felé kifizetett díjak ellenértéke. A terv összege ezen a jogcímen 2 500 E Ft. Egyéb igénybe vett szolgáltatások a projektnyilvánosság biztosításához kapcsolódóan 2 500 E Ft, az áthúzódó projektekhez kapcsolódó költség. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 11 500 E Ft-os értékében tartalmazza az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díját, a UPC Magyarország Kft. televíziós szolgáltatás díját, esetleges taxiköltségeket, „domain" név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Összességében az igénybe vett szolgáltatásokra 142 484 E Ft-ot terveztünk 2021-re. Ugyanakkor a felhasznált költségkeret 134 059 E Ft-os értékkel 94,09 %-os teljesítést mutat. Igyekeztünk minden költségsoron a lehető legköltségtakarékosabban gazdálkodni. A bérleti díj soron látható tervtúllépés indoka, hogy az utolsó negyedévben nagyértékű eszközöket, szervereket, canon optikát, videókeverőt, videószerkesztőkártyát, videószerkesztő szoftvert, kétcsatornás enkódert, asztali számítógépet vettünk bérbe a NYÍRINFO Nonprofit Kft-től. Ugyanakkor a hirdetési, reklám költség soron, több, mint 50 %-os megtakarításunk keletkezett, hasonlóan a posta és távközlési költségekhez, ahol a megtakarítás összege 40 %. A nyomdaköltségeinket a 8 oldalon történő megjelenésekkel az áremelés ellenére is megtakarítással zártuk.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 6 130 E Ft-tal került megtervezésre. A tervezett érték a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. A növekmény oka a három darab gépkocsi beszerzéséből eredő biztosítási díjak összegénél látható.

Az egyéb szolgáltatások 7 358 E Ft-os értéken kerültek elszámolásra. A MAHASZ, Artisjus felé fizetett jogdíjak a terezettnél 41,36 %-kal teljesültek magasabb értéken.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások 2021. évi terv összege 156 064 E Ft, a tény 150 527 E Ft, 96,45 %-os tervteljesítés mellet.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A társaság éves személyi jellegű tervezett ráfordításainak értéke: 183 043 E Ft. A személyi jellegű ráfordítások magában foglalják a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria", jutalom, ügyvezetői prémium, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltségét, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. A terveinkben a bevételi forrásaink megtérülésének figyelembevételével 1 havi jutalom keretet, 200 E Ft/év cafetériát terveztünk a dolgozóink részére. A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2021. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 27 415 E Ft.

A személyi jellegű ráfordításaink elszámolt értéke 182 000 E Ft 99,43 %-os teljesítés mellett. A megtakarítás értéke 1 043 E Ft-os értéket képvisel.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 19 300 E Ft-ban került meghatározásra. A terv jelentős növekedésének oka, az elmúlt évben beszerzett vágógépek és egyéb gépek, berendezések, a beszerzett három darab személygépkocsira elszámolt amortizációnövekedés. A tevékenységünk színvonalas végzéséhez szükségünk van további, a kisértékű tárgyi eszköz soron elszámolható eszközök (mikrofonok, stúdiólámpák, laptopok, élő bejelentkezésekhez Osmo mobilok) beszerzésére.

A teljesítés 15 150 E Ft-tal 78,50 %. A tervhez képest, az elszámolt amortizáció értékének elmaradását a tervezett nagyértékű eszközeink beszerzésének elmaradása okozza.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparűzési adó, a 4 db cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjármű-súlyadó. A 2021. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalékképzést idén sem tervezünk. Egyéb ráfordításként 12 750 E Ft-tal számoltunk.

Az egyéb ráfordításokat 108,75 %-on 13 865 E Ft-os értéken számoltuk el 2021. év végén a könyveinkben.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Likviditási gondjaink megszűnésével, kölcsön, hiteltartozásunk továbbra sincs. Likviditási mutatóink évről évre jelentősen javulnak.

3.8. Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv-tény táblánk bemutatja, hogy a társaság 365 700 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 6 800 E Ft egyéb bevétellel, 10 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 156 064 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 183 043 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 19 300 E Ft tervezett amortizációval, 12 750 E Ft egyéb ráfordítással, 2021. évre 1 353 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált.

A tény adatok rendkívül kedvezően jóval a terveink fölött alakultak. Az értékesítés nettó árbevétele 374 814 E Ft-tal, 102,49 %-kal, az egyéb bevételek 145,82 %-kal 9 916 E Ft-os értéket képviselnek a záró főkönyvben. A ráfordításaink az egyéb ráfordításokon kívül megtakarítást mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások 150 527 E Ft-os értéken 96,46 %-on, a személyi jellegű ráfordítások 182 000 E Ft-tal 99,43 %-on, míg az éves értékcsökkenési leírás összege 15 150 E Ft-tal, 78,5 %-on teljesültek.

3.9. Tervezett közbeszerzések

Társaságunk a 2021. évben közbeszerzési eljárást nem folytatott le.

A-6

I. számú melléklet **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2021.évi TERV	2021.12.31. TÉNY	2021.ÉVI TÉNY /2021. évi TERV
B			
Értékesítés nettó árbevétele	365 700	374 814	102,49%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	6 800	9 916	145,82%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	156 064	150 527	96,45%
Személyi jellegű ráfordítások	183 043	182 000	99,43%
Értékcsökkenési leírás	19 300	15 150	78,50%
Egyéb ráfordítások	12 750	13 865	108,75%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 343**	**23 188**	**1726,58%**
Pénzügyi műveletek bevételei	10	1	10,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**10**	**1**	10,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 353**	**23 189**	1713,90%

II. számú melléklet **Bevételi források bemutatása**

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.évi TERV	2021. 12. 31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY. /2021.ÉVI TERV
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	**365 700**	**374 814**	**102,49%**
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**211 200**	**215 425**	**102,00%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	58 200	58 200	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu-közösségi média kezelése	18 000	18 000	100,00%
Városmarketing -kommunikáció szolgáltatás	0	4 225	0,00%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	**154 500**	**159 389**	**103,16%**
1. Médiareklám bevételek	**108 000**	**113 582**	**105,17%**
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	35 000	25 151	71,86%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	27 000	41 136	152,36%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	46 000	47 295	102,82%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	**46 500**	**45 807**	**98,51%**
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	23 500	28 859	122,80%
Online iroda- www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	13 000	13 039	100,30%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	10 000	3 909	39,09%
B. Egyéb bevételek	**6 800**	**9 916**	**145,82%**
TVAllando- Híradó támogatás 2018.	5600	9240	165,00%
TVAllando- Szieszta támogatás	1200	672	56,00%
Munkaügyi támogatás	0	0	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0,00%

A28

Megnevezés	2021.évi TERV	2021. 12. 31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY. /2021.ÉVI TERV
Kerekítések,egyéb bev.	0	4	0,00%
Elengedett követelés - ÁFA	0	0	0,00%
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás bevétele	0	0	0,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**10**	**1**	**10,00%**
Pénzügyi műv. Bevétele - árfolyamnyereség	10	1	10,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	**372 510**	**384 731**	**103,28%**

III. számú melléklet **Költségek, ráfordítások bemutatása**

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.évi TERV	2021.12.31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY /2021. ÉVI TERV
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**7 450**	**8 834**	**118,58%**
Áramdíj - antenna	1200	1224	102,00%
Üzemanyagok	1900	1881	99,00%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2000	3687	184,35%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	400	242	60,50%
Tisztítószerek költségei	100	6	6,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	50	0	0,00%
Egyéb anyag költségek	1800	1794	99,67%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**142484**	**134059**	**94,09%**
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	200	128	64,00%
Bérleti díjak	11600	14557	125,49%
Hirdetés, reklám költség (színház, telekom,facebook hirdetés)	5500	2259	41,07%
Javítási, karbantartási költségek	6500	6881	105,86%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz és munkavédelem, köt.továbbképzés)	700	220	31,43%
Utazási- és kiküldetési költségek	200	105	52,50%
Postai, távközlési költségek	1800	1095	60,83%
Távhődíj	1500	1487	99,13%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek- önk-marketing költség	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1200	1013	84,42%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	98,40%
Reklámszervezői jutalék	9500	12138	127,77%
Hulladékszállítás	220	220	100,00%
Pályázati díj /MARKETING	0	957	0,00%
Takarítás	2124	2217	104,38%
Műsorgyártási költség	8500	9111	107,19%

Megnevezés	2021.évi TERV	2021.12.31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY /2021. ÉVI TERV
Újságírói szolgáltatás	380	375	98,68%
weboldalak, közösségi média üzemeltetése	15460	15059	97,41%
Nyomda ktg	40500	35632	87,98%
Műsorszórás frekv. haszn.díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	2950	857	29,05%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	7050	5801	82,28%
Hírügynökségi szolgáltatás	410	375	91,46%
Éjszakai portaszolgálat	4390	4380	99,77%
Fotóriporteri szolgáltatás	5000	4283	85,66%
Internet	2500	1940	77,60%
Ügyvédi díj	50	0	0,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	2500	1238	49,52%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	11500	11485	99,87%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**6130**	**7358**	**120,03%**
Illetékek	180	115	63,89%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	1800	1947	108,17%
Biztosítási díjak	1200	1126	93,83%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj,	2950	4170	141,36%
IV. ELÁBÉ összesen	**0**	**276**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	276	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	**156064**	**150527**	**96,45%**
BÉRKÖLTSÉG	**127598**	**130617**	**102,37%**
Munkavállalók munkabér költsége	110148	110623	100,43%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	5200	5083	97,75%
Prémium, jutalom	11450	14320	125,07%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	800	591	73,88%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**28030**	**25346**	**90,42%**

Megnevezés	2021.évi TERV	2021.12.31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY /2021. ÉVI TERV
Betegszabadság	150	610	406,67%
Cafetéria	5600	5600	100,00%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	180	168	93,33%
Reprezentációs költségek	1300	1089	83,77%
Egyéb természetbeni juttatás/nyeremények	1960	1203	61,38%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt.FEB	15440	15257	98,81%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	50	0	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja -Reprezentáció, üzleti ajándék után	500	372	74,40%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	2500	840	33,60%
Cégtelefon SZJA.	350	207	59,14%
BÉRJÁRULÉKOK	**27415**	**26037**	**94,97%**
Fizetendő szociális hozzáj.adó	15000	15379	102,53%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	420	3	0,71%
Rehabilitációs hj.szakképzési hj.	3715	3458	93,08%
EKHÓ ,	8000	7038	87,98%
Egyszerűsített fogl. Közterhe	280	159	56,79%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**183043**	**182000**	**99,43%**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**19300**	**15150**	**78,50%**
Tárgyévi értékcsökkenés	19300	15150	78,50%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**12750**	**13865**	**108,75%**
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	151	0,00%
Késedelmi kamatok	20	139	695,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	276	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. Immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	0	0	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	60	40	66,67%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt.áfa	1100	796	72,36%
Cégautó adó	1065	660	61,97%

132

Megnevezés	2021.évi TERV	2021.12.31. TÉNY	INDEX 2021.ÉVI TÉNY /2021. ÉVI TERV
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó,innovációs járulék	10500	11803	112,41%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0,00%
Építményadó	0	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	5	0	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0,00%**
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	0	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**12750**	**13865**	**108,75%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	**371157**	**361542**	**97,41%**

A13

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

AG

Város-Kép Nonprofit Kft.
Adószám: 18796647-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**25 905**	**0**	**38 885**
A.I.	Immateriális javak	541	0	2 194
A.II.	Tárgyi eszközök	25 364	0	36 691
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**208 619**	**0**	**182 998**
B.I.	Készletek	0	0	293
B.II.	Követelések	56 187	0	52 469
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	152 432	0	130 236
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 875**	**0**	**17 237**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**238 399**	**0**	**239 120**
D.	**Saját tőke**	**127 300**	**0**	**148 233**
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	0	37 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	28 746	0	28 746
D.IV.	Eredménytartalék	20 113	0	61 354
D.V.	Lekötött tartalék	15 000	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 241	0	20 933
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**106 589**	**0**	**81 110**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	106 589	0	81 110
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**4 510**	**0**	**9 777**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**238 399**	**0**	**239 120**

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Város-Kép Nonprofit Kft.
Adószám: 18796647-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	350 151	0	374 814
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	20 084	0	9 916
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	147 759	0	150 527
V.	Személyi jellegű ráfordítások	171 529	0	182 000
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 059	0	15 150
VII.	Egyéb ráfordítások	10 357	0	13 865
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**28 531**	**0**	**23 188**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	18	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**10**	**0**	**1**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**28 541**	**0**	**23 189**
X.	Adófizetési kötelezettség	2 300	0	2 256
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**26 241**	**0**	**20 933**

137

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. Beszámoló választott formája és típusa
2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.9. Jelentős összhatás értelmezése
2.10. Devizás tételek értékelése
2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.12. Értékvesztések elszámolása
2.13. Visszaírások alkalmazása
2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.15. Valós értéken történő értékelés
2.16. Vásárolt készletek értékelése
2.17. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.18. Céltartalék-képzés szabályai
2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.20. Leltározási szabályok
2.21. Pénzkezelési szabályok
2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei
- Követelések jelentős tételei
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.3. Létszámadatok
6.4. Környezetvédelmi sajátosságok
6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.6. COVID-19 hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Város-Kép Nonprofit Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Város-Kép Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Város-Kép Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Város-Kép Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Város-Kép Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2021.03.31.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Város-Kép Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Város-Kép Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.17. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Város-Kép Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

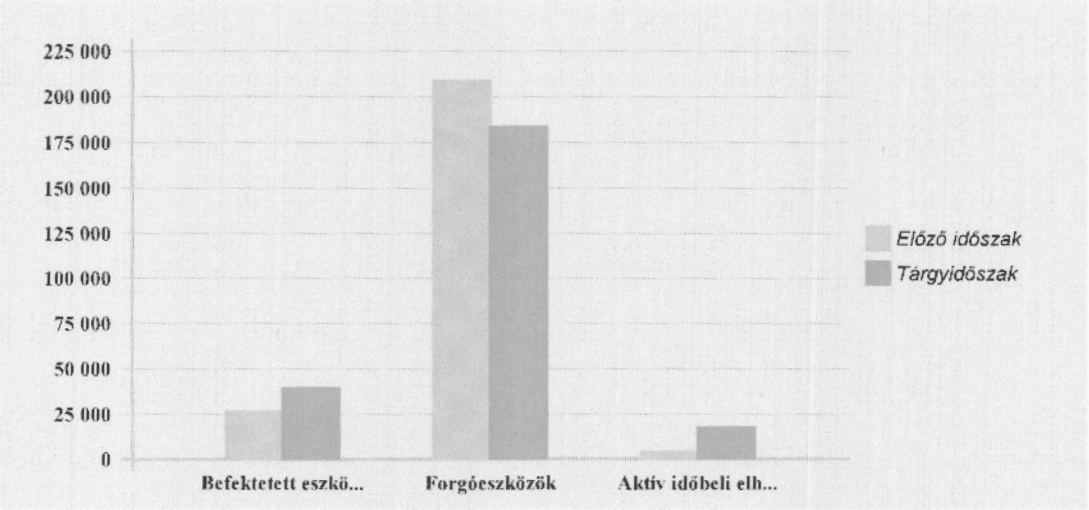
A Város-Kép Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

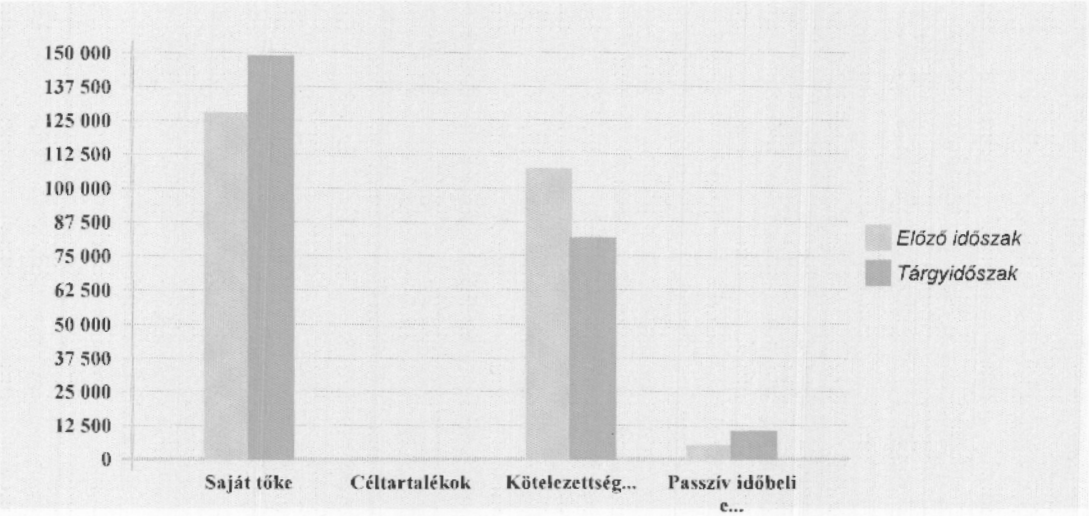
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**25 905**	**38 885**	**12 980**
A.I.	Immateriális javak	541	2 194	1 653
A.II.	Tárgyi eszközök	25 364	36 691	11 327
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**208 619**	**182 998**	**-25 621**
B.I.	Készletek	0	293	293
B.II.	Követelések	56 187	52 469	-3 718
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	152 432	130 236	-22 196
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 875**	**17 237**	**13 362**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**238 399**	**239 120**	**721**
D.	**Saját tőke**	**127 300**	**148 233**	**20 933**
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	37 200	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	28 746	28 746	0
D.IV.	Eredménytartalék	20 113	61 354	41 241
D.V.	Lekötött tartalék	15 000	0	-15 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 241	20 933	-5 308
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**106 589**	**81 110**	**-25 479**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	106 589	81 110	-25 479
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**4 510**	**9 777**	**5 267**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**238 399**	**239 120**	**721**



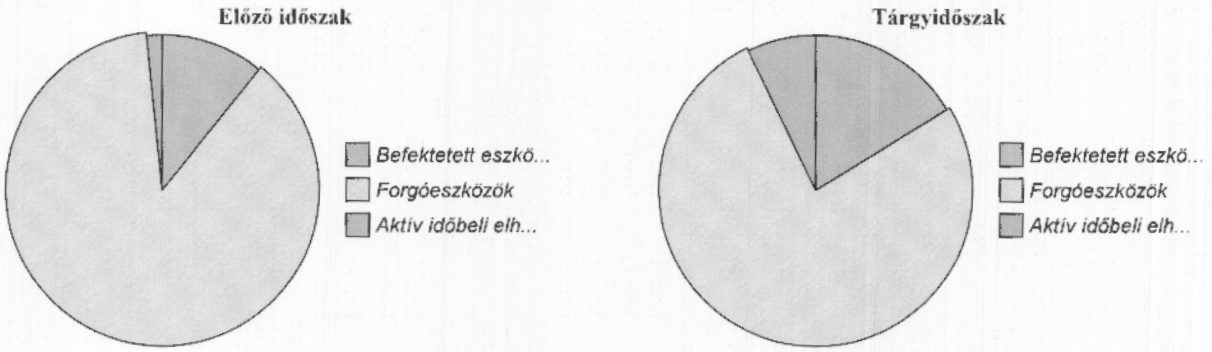


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	350 151	374 814	7.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	20 084	9 916	-50.63
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	147 759	150 527	1.87
V.	Személyi jellegű ráfordítások	171 529	182 000	6.10
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 059	15 150	25.63
VII.	Egyéb ráfordítások	10 357	13 865	33.87
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**28 531**	**23 188**	**-18.73**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	18	1	-94.44
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0	- 100.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**10**	**1**	**-90.00**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**28 541**	**23 189**	**-18.75**
X.	Adófizetési kötelezettség	2 300	2 256	-1.91
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**26 241**	**20 933**	**-20.23**

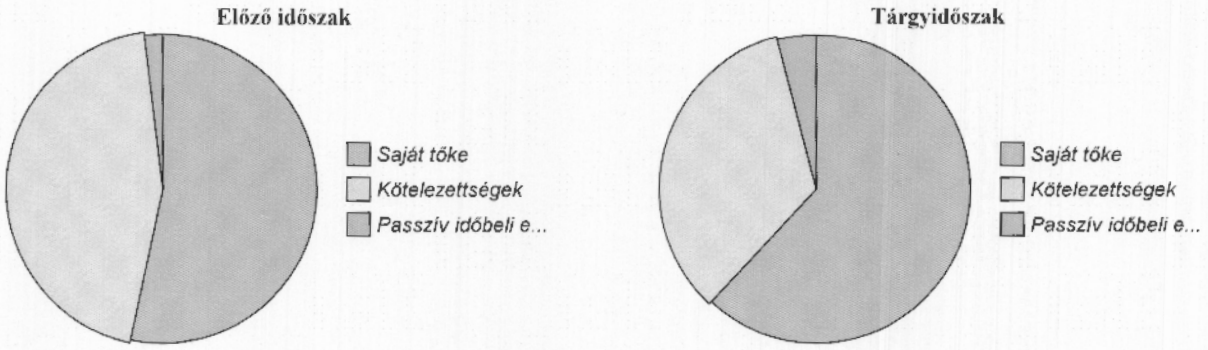
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**10.86**	**16.27**
Immateriális javak	0.22	0.93
Tárgyi eszközök	10.64	15.34
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**87.51**	**76.52**
Készletek	0.00	0.12
Követelések	23.57	21.94
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	63.94	54.46
Aktív időbeli elhatárolások	**1.63**	**7.21**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**53.40**	**61.99**
Jegyzett tőke	15.60	15.56
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	12.06	12.02
Eredménytartalék	8.44	25.66
Lekötött tartalék	6.29	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	11.01	8.75
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**44.71**	**33.92**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	44.71	33.92
Passzív időbeli elhatárolások	**1.89**	**4.09**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 491.4 %-ban, a tárgyévben 381.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 50,591.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 0.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 20,933 EFt értékkel, 16.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Város-Kép Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 53.4 %, a tárgyévben 62.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 83.7 %-át, a tárgyévben 54.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 25,479 EFt értékkel, 23.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22,196 EFt értékkel, 14.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.96, a tárgyévben 2.25 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 87.5 %, a tárgyévben 76.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.96, a tárgyévben 2.26 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 64.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 79 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 370,253 EFt, a tárgyévben 384,731 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 14,478 EFt értékkel, 3.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 350,151 EFt, a tárgyévben 374,814 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 24,663 EFt értékkel, 7.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.0 %-át, a tárgyévben a 8.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 70.5 %, a tárgyévben 56.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 20.6 %, a tárgyévben 14.1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 75 Ft, a tárgyévben 56 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 71 Ft, a tárgyévben 54 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1,013 Ft, a tárgyévben 538 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 153 Ft, a tárgyévben 115 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 957 EFt, a tárgyévben 1,027 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 26,241 EFt, a tárgyévben 20,933 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5,308 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Város-Kép Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Város-Kép Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	2 071
4. Szellemi termékek	123

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 389
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 448
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 854

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	293

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 655
6. Egyéb követelések	8 358

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	14 701
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	1 552

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	215
2. Bankbetétek	130 021

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 943
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 294

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	39 000
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 461
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 884
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 765

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	1 884

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 777

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Város-Kép Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Város-Kép Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

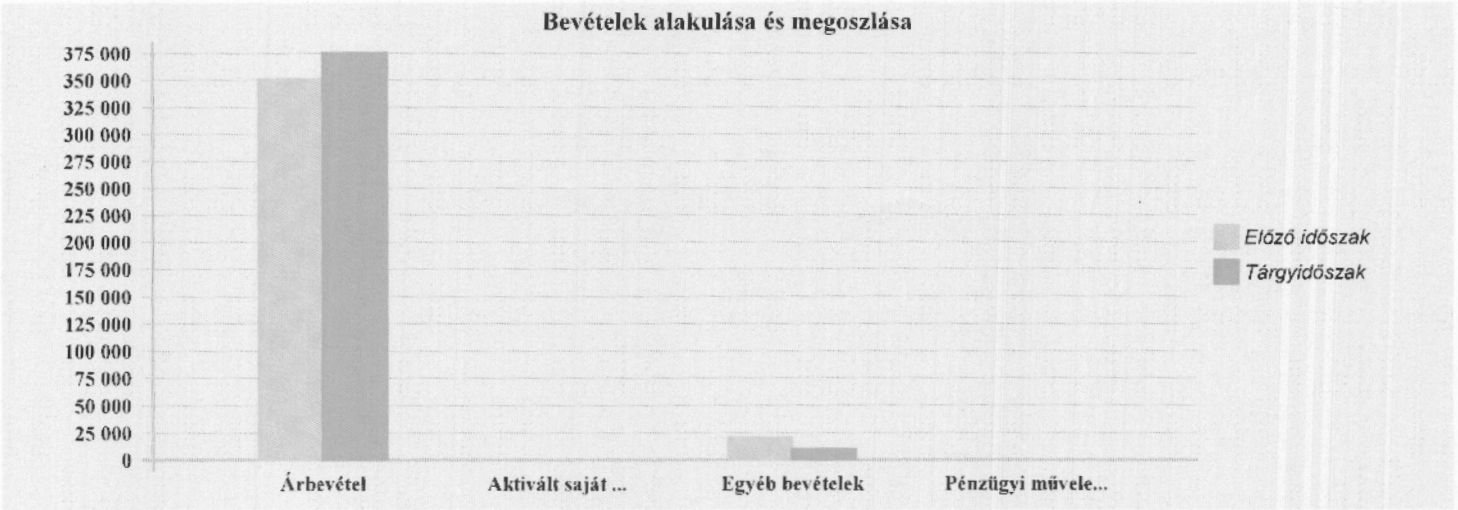
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	350 151	94.6	374 814	97.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	20 084	5.4	9 916	2.6
Pénzügyi műveletek bevételei	18	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	**370 253**	**100.0**	**384 731**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	374 814

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
TVALLANDO2020-87 Híradó	9 240
TVALLANDO2019-141 Szieszta	672

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

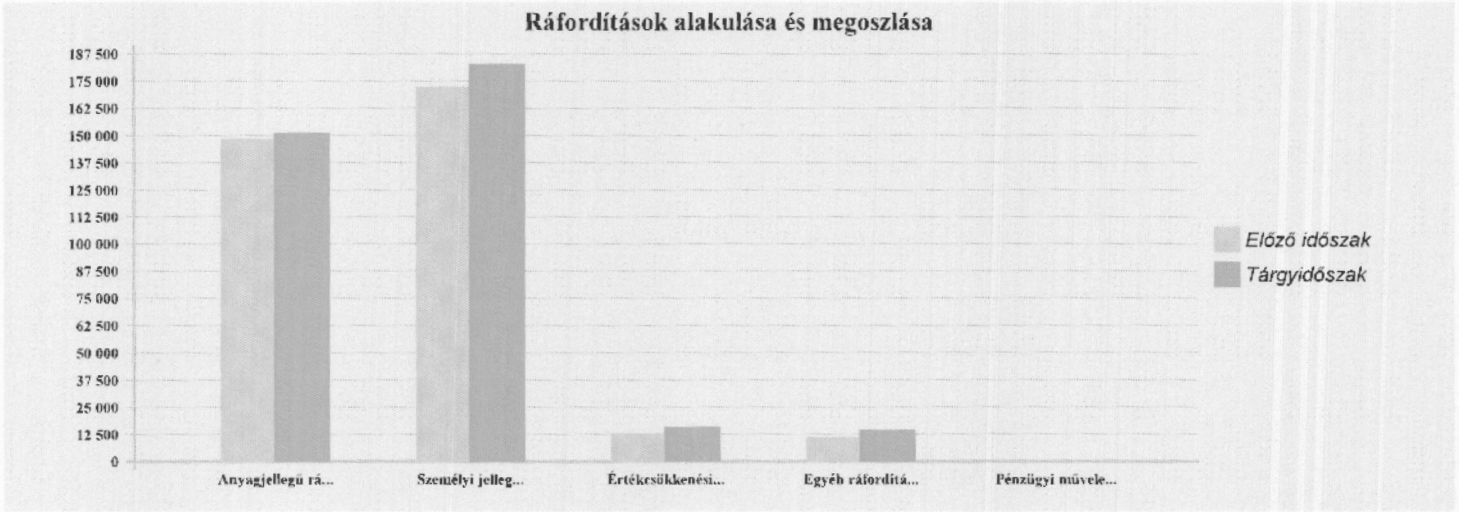
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	147 759	43.3	150 527	41.7
Személyi jellegű ráfordítások	171 529	50.2	182 000	50.3
Értékcsökkenési leírás	12 059	3.5	15 150	4.2
Egyéb ráfordítások	10 357	3.0	13 865	3.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**341 712**	**100.0**	**361 542**	**100.0**



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 834
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 058
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 359
08. Eladott áruk beszerzési értéke	276

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	130 617
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 346
12. Bérjárulékok	26 037

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 792.000 Ft, pályázati támogatás könyvvizsgálata 237.500 Ft.

6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	25
Fizikai	2
Összesen:	**27**

6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Város-Kép Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.6. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Elemzés, értékelés

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Első program]

Tartalomjegyzék

1. **Bevezető**

1.1. Összehasonlíthatóság

2. **Jövedelmezőség**

2.1. Bevételek összesen
2.2. Árbevétel
2.3. Egyéb bevételek
2.4. Ráfordítások összesen
2.5. Anyagjellegű ráfordítások
2.6. Személyi jellegű ráfordítások
2.7. Értékcsökkenési leírás
2.8. Egyéb ráfordítások
2.9. Eredmény
- Az adózás előtti eredmény alakulása
- Adózási mód változása
- Átlagos adóterhelés (eredményre)
- Átlagos adóterhelés (bevételekre)
- Az adózott eredmény alakulása

2.10. Hatékonysági mutatók
- Jegyzett tőke hozama
- Eszközállomány hatékonysága
- Befektetett eszközök hatékonysága
- Az élőmunka hatékonysága
- Egy főre jutó árbevétel alakulása
- Egy főre jutó eredmény alakulása
- Üzemi tevékenység hatékonysága
- Pénzügyi műveletek hatékonysága
- Összes bevétel eredménytartalma
- Bevételek felhasználása

3. **Pénzügyi helyzet**

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása
3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása
3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben
3.4. Finanszírozási igény
3.5. Külső források aránya
3.6. Kötelezettségek fedezettsége
3.7. Likviditási mutatók
- Rövid távú likviditás
- Hosszú távú likviditás
- Mindent pénzzé téve

4. **Vagyoni helyzet**

4.1. Eszközök összetétele
4.2. Források összetétele
4.3. Befektetett eszközök
4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások
4.5. Pénzeszközök és értékpapírok
4.6. Saját forrás: saját tőke
4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Város-Kép Nonprofit Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

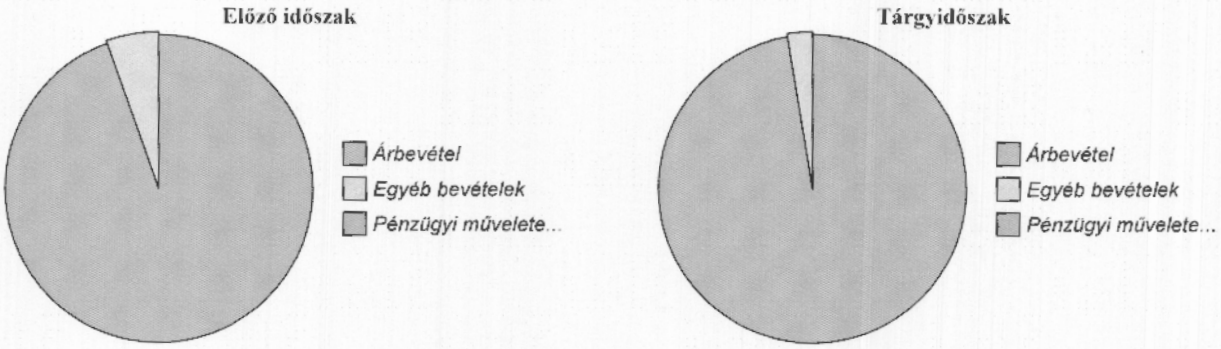
2. Jövedelmezőség

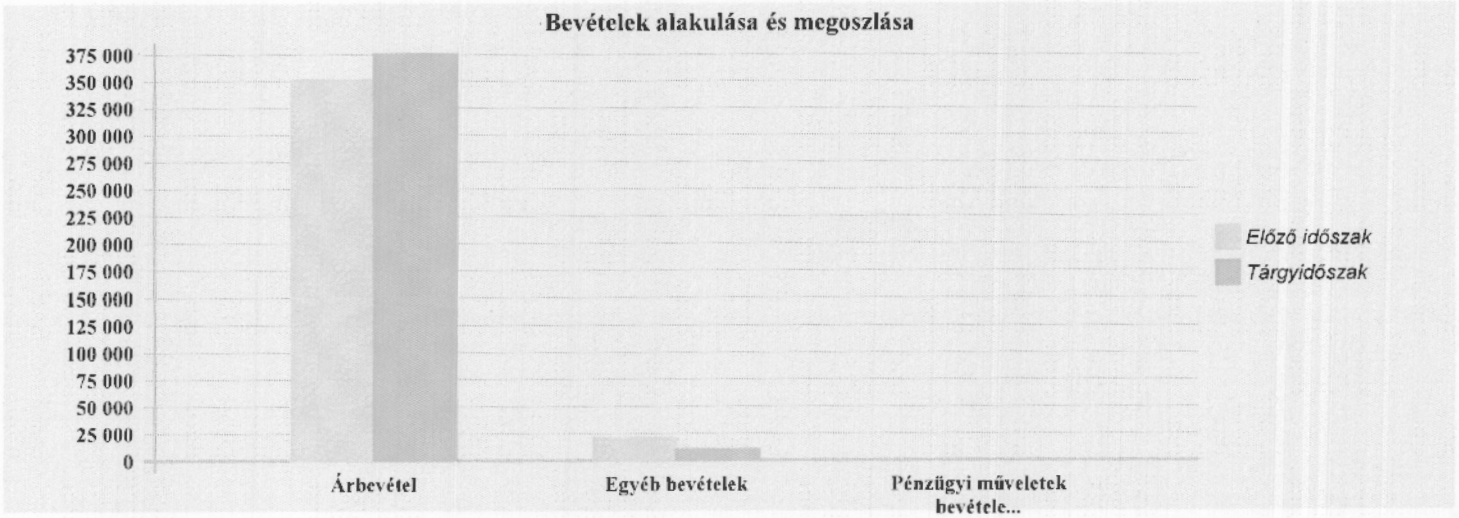
2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	350 151	94.6	374 814	97.4
Egyéb bevételek	20 084	5.4	9 916	2.6
Pénzügyi műveletek bevételei	18	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	**370 253**	**100.0**	**384 731**	**100.0**





2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 24,663 EFt összeggel, 7 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 956.7 EFt volt, a tárgyidőszakban 1,026.9 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 94.6 %-ról a tárgyidőszakban 97.4 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 10,168 EFt értékkel, 50.6 %-kal csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 5.4 %-ról a tárgyidőszakban 2.6 %-ra csökkent.

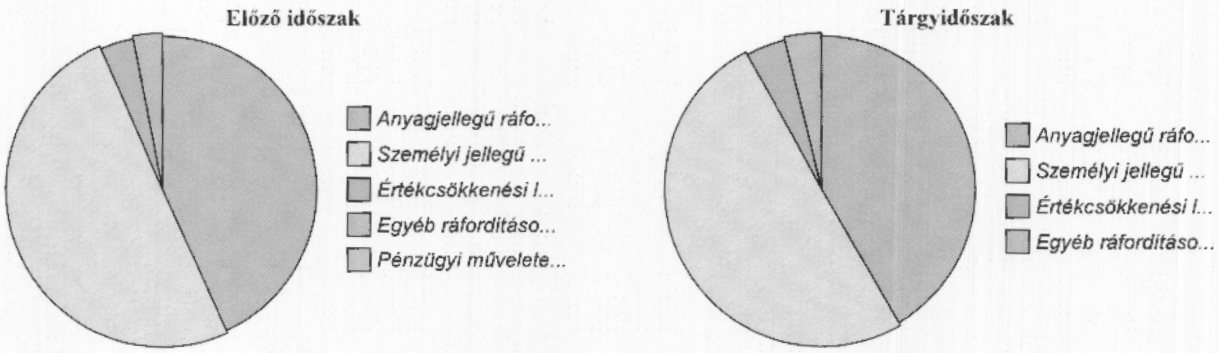
2.4. Ráfordítások összesen

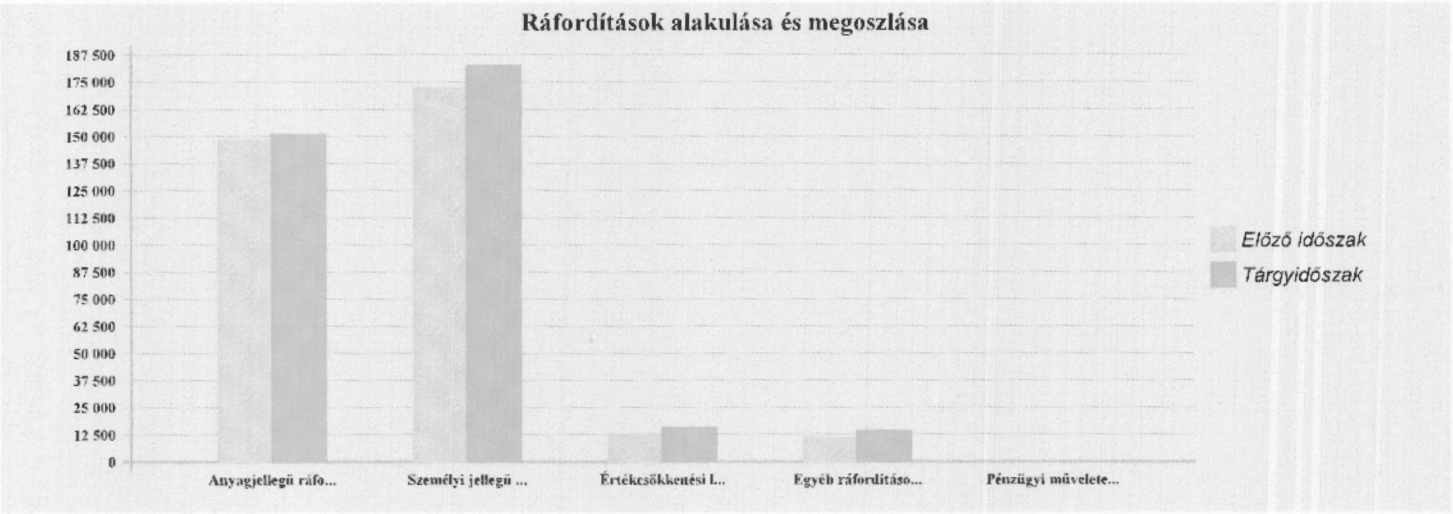
Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	147 759	43.3	150 527	41.7
Személyi jellegű ráfordítások	171 529	50.2	182 000	50.3
Értékcsökkenési leírás	12 059	3.5	15 150	4.2
Egyéb ráfordítások	10 357	3.0	13 865	3.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**341 712**	**100.0**	**361 542**	**100.0**

863





2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2,768 EFt értékkel, 1.9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 43.2 %-ról a tárgyidőszakban 41.6 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 399 Ft, míg a tárgyidőszakban 391 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,161 Ft, míg a tárgyidőszakban 1,209 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 10,471 EFt értékkel, 6.1 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 50.2 %-ról a tárgyidőszakban 50.3 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 463 Ft, míg a tárgyidőszakban 473 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 468.7 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 498.6 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 14,059.8 EFt volt (havi átlagos 30,348.6 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 14,958.9 EFt (havi átlagos 31,621.7 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 31 fő volt, a tárgyidőszakban 27 fő.

2.7. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 3,091 EFt értékkel, 25.6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 3.5 %-ról a tárgyidőszakban 4.2 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 33 Ft, míg a tárgyidőszakban 39 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 2.6 év alatt kerülne leírásra.

2.8. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 3,508 EFt értékkel, 33.9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3 %-ról a tárgyidőszakban 3.8 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 28 Ft, míg a tárgyidőszakban 36 Ft egyéb ráfordítás jutott.

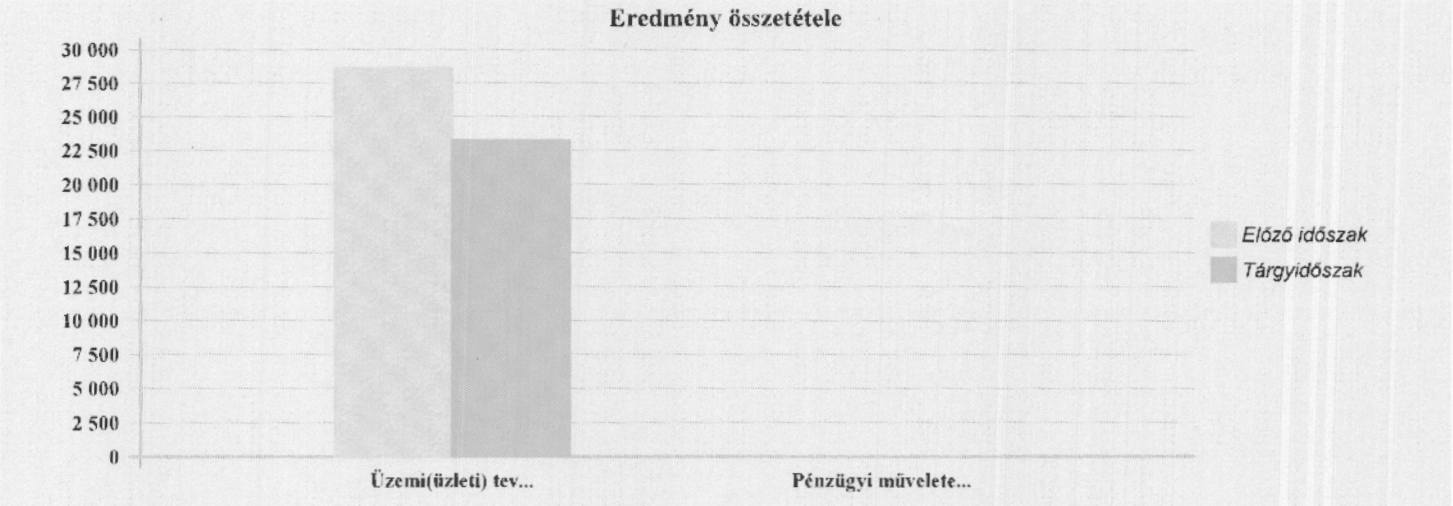
2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Város-Kép Nonprofit Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	28 531	23 188
Pénzügyi műveletek eredménye	10	1
Adózás előtti eredmény összesen	**28 541**	**23 189**

865



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -5,343 EFt értékkel, 18.7 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 9 EFt értékkel, 90 %-kal csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -5,352 EFt értékkel, 18.8 %-kal csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 8.1 %-ról a tárgyidőszakban 9.7 %-ra nőtt.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó aránya nem változott. Ezer Ft bevételre mindkét időszakban 6 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 5,308 EFt értékkel, 20.2 %-kal csökkent.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 705 Ft, míg a tárgyidőszakban 563 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 11 %-ról a tárgyidőszakban 8.8 %-ra csökkent.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök egységnyi nettó értékére jutó adózott eredmény mindkét időszakban 1 EFt volt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága csökkent. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 153 Ft, a tárgyidőszakban 115 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 11,295 EFt, a tárgyidőszakban 13,882 EFt volt. A növekmény mértéke 2,587 EFt (22.9 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 846 EFt, a tárgyidőszakban 775 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 71 EFt összeggel, 8.4 %-kal csökkent.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 77 Ft, a tárgyidőszakban 60 Ft volt. A csökkenés mértéke 17 Ft.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) az előző időszakban 556 Ft, a tárgyidőszakban 1,000 Ft volt. A növekedés mértéke 444 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 71 Ft, a tárgyidőszakban 54 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 17 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	399	391
Személyi jellegű ráfordítások	463	473
Értékcsökkenési leírás	33	39
Egyéb ráfordítások	28	36
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	6	6
Adózott eredmény	**71**	**54**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső

867

források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	20 933
ebből: tárgyévi adózott eredmény	20 933	-
Külső források bővülése	-	-20 212
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-25 479	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	5 267	-
Összes forrásbővülés		**721**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	9 644
Készletek	-	293
Befektetett eszközök	-	12 980
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	12 980	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**22 917**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 22,196 EFt összeggel, 14.6 %-kal csökkent. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	152 432
+ Forrásbővülés	721
- Finanszírozási igény bővülése	22 917
Záró érték	**130 236**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 63.9 %-ról a tárgyidőszakban 54.5 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 82,092 EFt, a tárgyidőszakban 91,647 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső

források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 46.6 %-ról a tárgyidőszakban 38 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 64.7 %-ban fedezete a Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 79 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 195.7 %-ban, míg a tárgyidőszakban 225.3 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 2, a tárgyévben 2.3 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 195.7 %-ban, míg a tárgyidőszakban 225.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 2, a tárgyidőszakban 2.3 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Város-Kép Nonprofit Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 37,200 EFt összegén felül 111,033 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

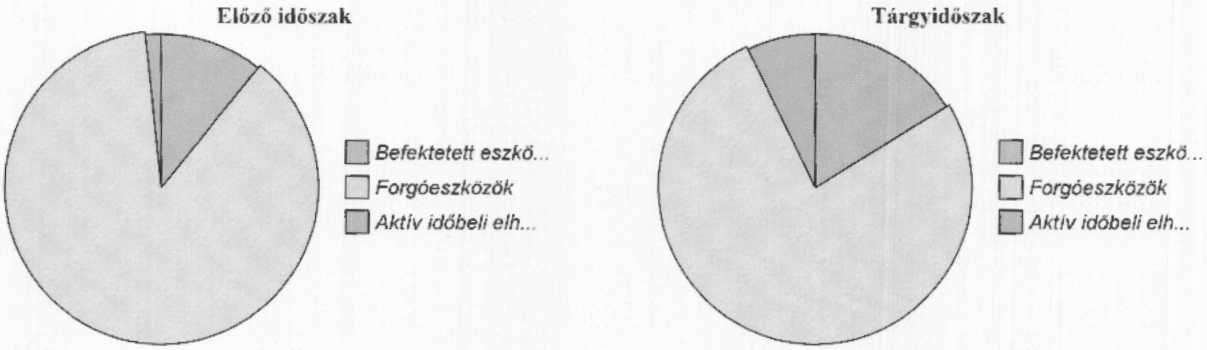
4.1. Eszközök összetétele

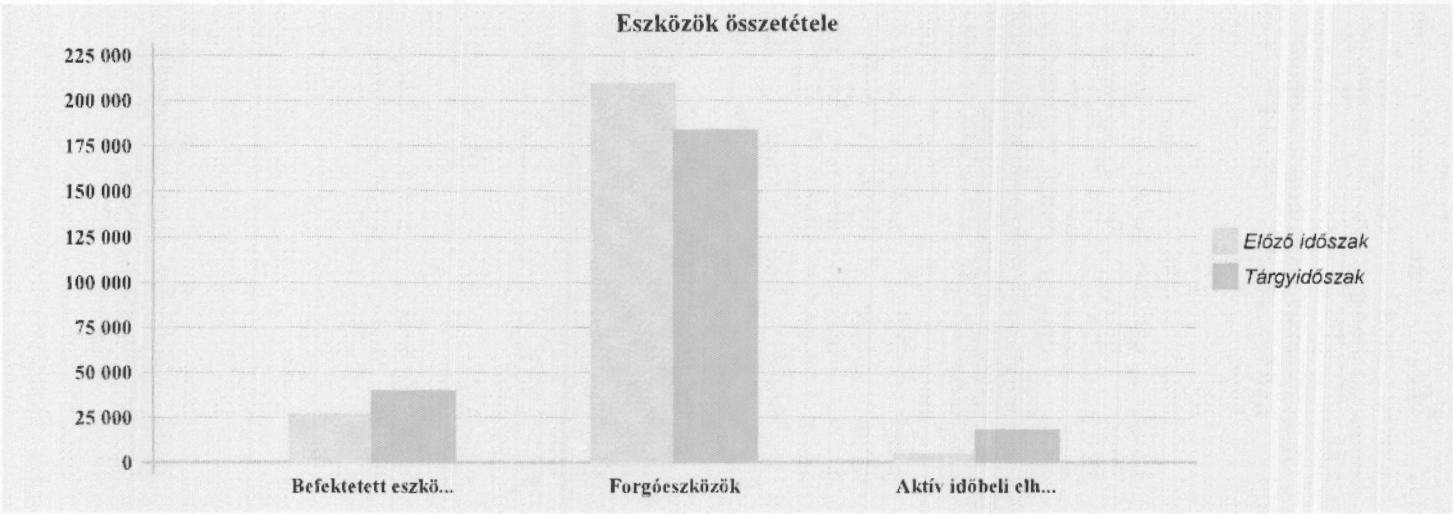
A mérlegfőösszeg az előző időszakban 238,399 EFt, a tárgyidőszakban 239,120 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	25 905	10.9	38 885	16.3
Forgóeszközök	208 619	87.5	182 998	76.5
Aktív időbeli elhatárolások	3 875	1.6	17 237	7.2
Eszközök összesen	**238 399**	**100.0**	**239 120**	**100.0**

86



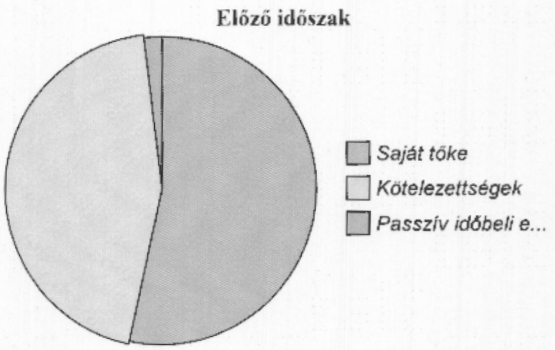


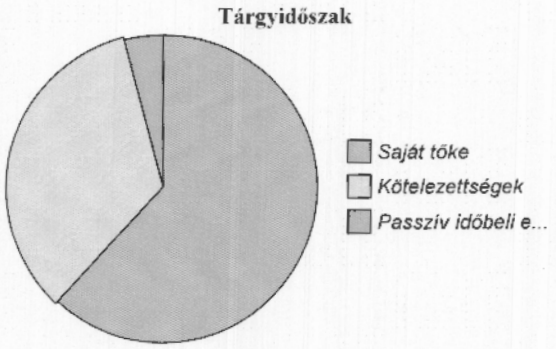
4.2. Források összetétele

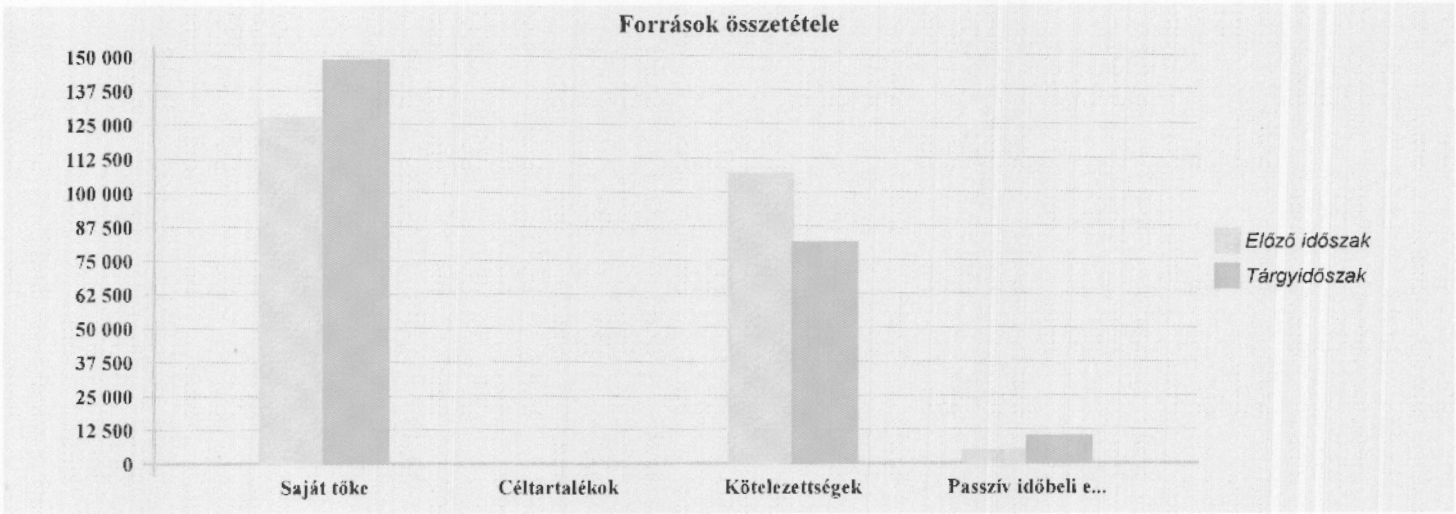
Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	127 300	53.4	148 233	62.0
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	106 589	44.7	81 110	33.9
Passzív időbeli elhatárolások	4 510	1.9	9 777	4.1
Források összesen	**238 399**	**100.0**	**239 120**	**100.0**







4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 10.9 %-ról a tárgyidőszakban 16.3 %-ra nőtt.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 25.2 %-ról a tárgyidőszakban 29.2 %-ra nőtt.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 63.9 %-ról a tárgyidőszakban 54.5 %-ra csökkent.

A likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értéke 19,203 EFt összeggel meghaladja a jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke összegét: a fenti összeg nem képezi a Város-Kép Nonprofit Kft. saját vagyonának a részét.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 53.4 %-ról a tárgyidőszakban 62 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	65 946	51.8	65 946	44.5
Lekötött tartalék	15 000	11.8	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	46 354	36.4	82 287	55.5
Saját tőke összesen	**127 300**	**100.0**	**148 233**	**100.0**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 491.4 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 378.4 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 46.6 %-ról a tárgyidőszakban 38 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosai részére!

Vélemény

Elvégeztük a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.; cégjegyzék száma: 15-09-073822; a továbbiakban: „Társaság") **2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **239120 ezer Ft**, az adózott eredmény **20933 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár

csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített

éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

OROSZ ZOLTÁN · Igazolvány száma: 002021 · bejegyzett könyvvizsgáló

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4400

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

878

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/82 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. beszámolójában részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékleteit képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója a PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. fő feladataként biztosítja a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését. 2021. évben bevételeinek döntő hányadát Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalával kötött szolgáltatási, karbantartási szerződésből származó 84.000 eFt, valamint Nyíregyháza MJV Önkormányzatával kötött, varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartásából befolyó 4.800 eFt összegű árbevétel jelentik. Bevételeinek másik fő forrása a saját tulajdonú számítógépes munkaállomások bérletéből származik. A Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatal részére történő számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérbeadásából származó árbevétele 19.248 eFt, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft., a Város-Kép Nonprofit Kft. részére történő bérbeadásból származó árbevétele 7.738 eFt. 2021. évben új bevételi forrása a digitális tornyok üzemeltetéséből származik, melynek összege 8.000 eFt

Egyéb bevételek között 327 eFt került elszámolásra, ami használt tárgyi eszközök értékesítéséből származik.

A társaság 2021. évi anyagjellegű ráfordításai 98,02%-on a személyi jellegű ráfordításai 95,52%-on, az elszámolt értékcsökkenési leírás 100,43 %-on teljesült a tervhez képest. Az elszámolt ráfordításaik a tervezett 120.107 eFt-tal szemben 115.812 eFt-os érték mellett 96,42%-on teljesültek.

A társaság 2021. évi adózás előtti eredménye az 2.228 eFt összegű tervhez képest 8.301 eFt-ban realizálódott. A társaság gazdasági körülményei stabilak, likviditási problémái nincsenek.

A Nyírinfo Nonprofit Kft. 2021. évben 17.777 eFt összértékben hajtotta végre beruházásait, melynek keretében beszerzésre került két nagyértékű tárgyi eszköz adatmentéshez és kiszolgáló szerverek fejlesztéséhez, valamint terven felül beszerzésre került egy szkenner, a Temetkezési Kft. számára bérbeadásra vásárolt 2 db laptop és 2 db irodai szoftver, valamint a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. részére bérbeadásra vásárolt számítástechnikai és egyéb berendezések.

877

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	122 335	123 786	101,19%
III.	Egyéb bevételek	0	327	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 396	32 734	98,02%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	54 011	51 594	95,52%
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 500	27 619	100,43
VII.	Egyéb ráfordítások	5 200	3 865	74,33%
A.	**Üzemi eredmény**	**2 228**	**8 301**	**372,58%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**0**	**0,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**2 228**	**8 301**	**372,58%**
X.	Adófizetési kötelezettség		0	
D.	**Adózott eredmény**		**8 301**	

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

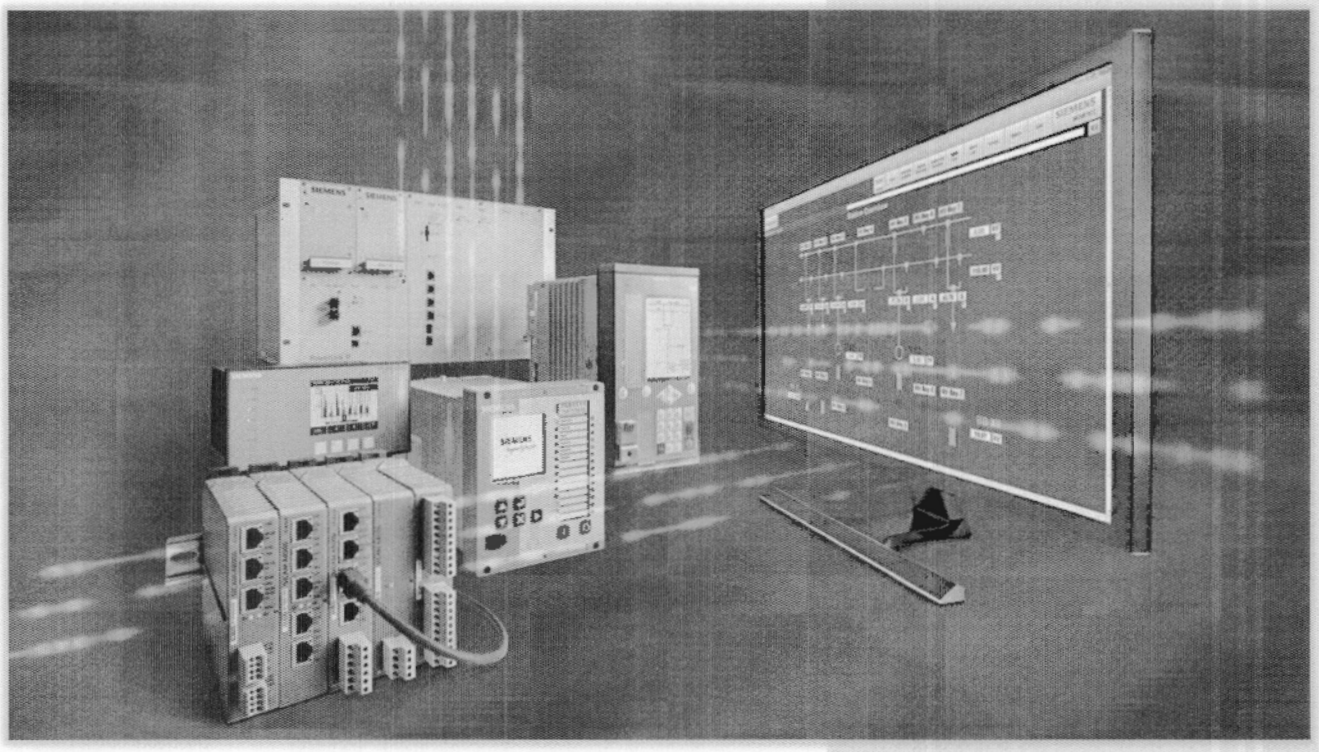
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 190.405 eFt mérleg főösszeggel, 8.301 eFt adózott eredménnyel, és 8.301 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.



EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ 2021.12.31.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Készítette:

Nagy Attila
ügyvezető

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Előterjesztő:

Nagy Attila
ügyvezető

Nyíregyháza, 2022.04.22.

Tudomásul vette: NYÍRINFO Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága

...../2022. számú határozata

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények 4

1.1. Vezetői összefoglaló 4

1.2. Cégadatok 5

1.3. A társaság által végzett tevékenységek 5

1.4. Humán erőforrás gazdálkodás 8

II. A bevételi források alakulása 9

2.1. A bevételek alakulása 9

2.2. Egyéb bevételek 9

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei 9

III. Költségek, ráfordítások alakulása 10

3.1. Anyagköltség 10

3.2. Igénybe vett szolgáltatások 10

3.3. Egyéb szolgáltatások 10

3.4. Személyi jellegű ráfordítások 11

3.5. Értékcsökkenési leírás 11

3.6. Egyéb ráfordítások 11

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai 11

3.8. Az eredmény alakulása 12

I. sz. melléklet: Eredmény kimutatási terv-tény

II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása terv-tény

III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása terv-tény

IV. sz. melléklet: Beruházási terv alakulása

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

VI. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

VII. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 2021.

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 2021.

I. Gazdálkodási körülmények

1.1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 3/2021 (II.09.) számú költségvetési rendeletében foglaltaknak megfelelően állítottuk össze a 2021. évi tervünket, amelynek mentén folyt az éves gazdálkodásunk. A Polgármesteri Hivatal, mint Nyíregyháza MJV. Önkormányzata munkaszervezete a társaság felett teljes kontrollt gyakorol, döntő befolyással rendelkezik a cég stratégiai céljai meghatározásában és működésével kapcsolatos jelentős döntéseinek meghozatalában. Az Önkormányzat és a Kft. között megvalósul a strukturális, másrészt a gazdasági függés. Társaságunk kiemelt kormányzati szektorba sorolt szervezet. Ennek értelmében saját belső kontrollrendszerrel és belső ellenőrrel is rendelkezünk. Tevékenységünk nem látványos, hisz csak akkor hallanak igazán rólunk, ha a Hivatal informatikai rendszerében bármilyen probléma adódik. Örömmel mondhatjuk, hogy 2021-ben sem kerültünk a középpontba, ami annak köszönhető, hogy a zavartalan működést tudtuk biztosítani a meglévő eszközeinkkel, a meglévő humánerőforrás mellett.

A 2021-es gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a kidolgozott keretek között végeztük, szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára a lentiekben felsorolt feladatokat, mely feladatok elvégzésével biztosítottuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek hatékony működését. Természetesen a pandémiás időszak társaságunk gazdálkodására is befolyást gyakorolt, a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően a költségeinket, a működés biztonságát megőrizve igyekeztünk a lehető legalacsonyabb szinten tartani. A gazdálkodásunk továbbra is stabil. Likviditási problémáink jelenleg sincsenek. Kötelezettségeinket időben tudjuk teljesíteni mind a szállítók, mind a NAV, mind a munkavállalóink felé. Az eredményünk ismét elmondhatjuk, hogy jóval a tervezett fölött alakult. Az anyagjellegű ráfordításaink 98,02 %-on, a személyi jellegű ráfordításaink 95,52 %-on, az elszámolt értékcsökkenési leírás 100,43 %-on zárult. Az elszámolt ráfordításaink összesen a tervezett 120 107 E Ft-tal szemben 115 812 E Ft-os érték mellett 96,42 %-on teljesültek. A bevételeink 1,45%-kal a terv fölött alakultak. Így a tervezett adózás előtti eredményünkhöz képest jóval magasabb adózás előtti eredménnyel zártunk. Eredménykimutatásunkban 2 228 E Ft-tal szemben 8 301 E Ft adózás előtti eredmény látható. A 2021-es gazdasági évünkről összességében arról tudunk számot adni, hogy az év végi gazdálkodási adatok, ismételten egy körültekintő, költségkímélő, takarékos gazdálkodásról tanúskodnak. Semmilyen rendkívüli kiadásunk nem keletkezett. A pandémia alatt is sikerült teljes létszámmal, zökkenőmentesen működni.

A Társaság főtevékenysége adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás, egyéb szoftverkiadás, számítógépes programozás, számítógép-üzemeltetés. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink túlnyomó részét - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási, továbbá bérleti szerződésből származó erőforrások, valamint a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartásából befolyó árbevétel jelentik.

Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket, egyéb gépeket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, Nyírbátor Város Önkormányzatának, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek, a tulajdonossal egyeztetett feltételekkel és konstrukcióban.

1.2. Cégadatok

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószáma: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi arány.

Fő tevékenységi köre: 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

Ügyvezető: Nagy Attila (4481 Nyíregyháza, Gyula utca 20.) 2019.06.01. napjától.

Felügyelő bizottság:

- Goda László
- Babosi György
- Hugyeczné Frankó Tímea

Könyvvizsgáló: PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft. (4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.)

Felelős könyvvizsgáló: Varga János (4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán u. 12. Nyilvántartási szám: 002059)

1.3. A társaság által végzett tevékenységek

Polgármesteri Hivatal felé 2021-ben vállalt feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:
Az üzemeltetés keretében Megbízott (NYÍRINFO Nonprofit Kft.) az alábbi feladatokat látja illetve látta el:

- Felügyeli a teljes informatikai infrastruktúrát, elemzi a napló file-okat.
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos szolgáltatás lehetőségét a Megbízó székhelyén.
- 0-24 óráig folyamatosan üzemelteti és felügyeli a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igénybejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- Üzembe helyezi, üzemelteti, a jogszabályoknak megfelelően módosítja, és folyamatosan karban tartja az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítja a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.
- Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítja az évváltásokat, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.
- Ellátja a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
- Biztosítja az informatikai hátteret a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál

üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.

- Biztosítja a TTG program elérését.
- Biztosítja az ABBYY FineReader 12 licence szerver elérését, illetve támogatja annak működését.
- Ellátja a rendszergazdai feladatokat az IRMA iktatóprogram vonatkozásában. Rendszergazdai feladatoknak minősül különösen, de nem kizárólagosan:
  - érkeztető könyvek, iktatókönyvek karbantartása és mentése;
  - ügykörök, irattári jelek karbantartása;
  - irányítószámok, települések karbantartása;
  - felhasználói támogatás a program használatához;
  - iktatóprogram évváltása;
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízónál kialakított informatikai rendszer, illetve annak keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket
- Üzemelteti és karbantartja a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégzi a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén az archivált adatokat a Megbízó által biztosított LTO adathordozón átadja Megbízó részére.
- Biztosítja a Megbízó által használt telefondíjszámláló rendszert üzemeltető számítógépek üzemképes állapotát. A díjszámláló szoftver meghibásodásából vagy rendszergazdai beállításából eredő hibákért Megbízott felelősséggel nem tartozik.
- Üzemelteti a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.
- Üzemelteti Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítja Megbízó elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának zökkenőmentes, zavartalan működését.
- Megbízó írásbeli kérésére – a Megbízónál kiépített hálózati rendszer függvényében - a Megbízott üzemeltetésében lévő informatikai eszközöket fizikailag áthelyezi, valamint a Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeli az üzembiztos használat kialakítása érdekében.
- Biztosítja az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

A helpdesk tevékenység és hibaelhárítás során Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Megbízó információs rendszerének zavartalan működése érdekében – a Megbízó munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosít. Amennyiben Megbízó munkarendjében változás következik be, arról haladéktalanul köteles Megbízottat tájékoztatni a jelen alpontban rögzített feladatok szerződésszerű ellátása érdekében.
- Megbízott a Megbízó munkarendjének időtartama alatt, a Megbízóhoz tartozó felhasználók által - Megbízó Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint - jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belüli megkezdi, a hibákat a lehető legrövidebb időn belül megoldja.

- Megbízó használatában lévő nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító berendezések, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetét feltárja, kezelési és hálózati hibák esetén azok elhárítja, illetve a festék tonerek cseréjét elvégzi a Megbízó által biztosított kellékanyagokkal.
- Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégzi, arról szakmai véleményt készít, az eszköz használhatóságát bevizsgálja, illetve javaslatot tesz a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére, valamint az eszközök piaci értékére.

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

Adatgyűjtés, adatrendszerezés és adatbázis kezelés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeli és karbantartja, a Megbízóhoz tartozó felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket és statisztikákat elkészíti, a selejtezési feladatokat elvégzi. A felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdi, a hibát a lehető legrövidebb időn belül elhárítja.
- Automatikus adatküldést biztosít az ASP rendszer adattárházához Megbízó igényei szerint az alábbi, általa fejlesztett és írt programok adataiból:
    - üzletek nyilvántartása;
    - rendezvények nyilvántartása;
    - szálláshelyek nyilvántartása;
    - telephelyek nyilvántartása;
    - piacok, vásárok nyilvántartása.
- Az IRMA iktatóprogram útján hatósági statisztikák készítése.

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Megbízó kérésére informatikai, számítástechnikai ügyekben a tőle elvárható, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és Megbízó azzal kapcsolatos, megalapozott döntéséhez szükséges szakmai véleményt, illetve tanácsot nyújt Megbízó részére.
- Megbízó igényei szerint közreműködik Megbízó Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában.
- Megbízónál üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez kapcsolódó döntések meghozatalához szakmai vélemény nyújt. A szakmai véleménytől eltérő segéd-és kellékanyagok beszerzéséből adódó károkért a Megbízott felelősséget nem vállal. A kizárólag a szakmai véleményből adódó károkért Megbízott teljes anyagi felelősséggel tartozik.
- Szakmai véleményt ad a Megbízó által informatikai feladatokhoz kapcsolódó, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez. Amennyiben Megbízó e szakmai véleménytől eltérő döntést hoz, abban az esetben az ahhoz kapcsolódó felelősség Megbízót terheli.

Rendezvények informatikai biztosítása:

A rendezvények informatikai biztosítása keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése előtti napon és a közgyűlés megkezdése előtt negyedórával, a Megbízó által kijelölt személy jelenlétében a számítógépes

szavazórendszer működését teszteli, a Közgyűlések hanganyagait rögzíti, a hanganyagok folyamatos rögzítését felügyeli, illetve a hanganyagokat menti. Technikai probléma észlelése esetén Megbízott jelzéssel él Megbízó vezetője, illetve a MIKROVOKS rendszer karbantartását végző - Megbízó által - szerződött partner felé a soron kívüli hibaelhárítás megkezdése érdekében.

- A Krúdy, Váci és Bencs teremben, könyvtárban a Megbízó által lebonyolításra kerülő önkormányzati rendezvények hangosításáról, a projektorok beüzemeléséről gondoskodik, illetve egyéb szükségszerű technikai feladatokat ellátja. Megbízott a zavartalan technikai biztosítást csak a 24 órával hamarabb, a hibabejelentes@nyiregyhaza.hu e-mail címen írásban bejelentett rendezvények esetén tudja garantálni.

Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása:

- Megbízott a szerződés 1. számú mellékletében szereplő saját tulajdonú szoftverek, eszközök használatát biztosítja Megbízó részére. Nyomtató eszközök esetében Megbízó saját költségén biztosítja a festékpatront, papírt és egyéb kellékanyagokat.

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el.

- Biztosítja a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáférésének biztosításával.
- Üzemelteti, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal tölti fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látja el.

- Jogosultság menedzsment rendszer üzemeltet, a felhasználói jogosultságokat Megbízó igényei szerint kiosztja és karbantartja a Megbízó által az OTRS hibajegykezelő rendszerbe megküldöttek szerint.
- Közreműködik a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálásával kapcsolatos informatikai feladatokban.

Vállalt feladatainkat, szerződéses kötelezettségeinket, a COVID 19 járvány okozta nehézségek ellenére maradéktalanul elvégzetük. A Polgármesteri Hivatal munkarendjéhez minden esetben rugalmasan igazodtunk. A homme officban dolgozó munkatársak tevékenységét támogattuk, biztosítottuk a távelérés lehetőségét, amikor igény volt rá.

1.4.Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk több éve változatlan létszám megtartása mellett igyekszik megőrizni hatékonyságát, eredményességét. Ebben az évben sem terveztünk létszámnövekedést és nem is volt rá szükség. A főállású dolgozók létszáma, az ügyvezetővel együtt ebben a gazdasági évben is mindössze 6 fő. A feladatainkat a bázis év létszámgazdálkodása mellett sikeresen biztosítottuk. A hivatali számítógépes rendszer felügyeletét továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve erre a feladatra megbízott betéti társaság. A Polgármesteri Hivatal felé végzett irattári digitalizálást közmunka program keretében 2021-ben 5 fő foglalkoztatásával végeztük.

II. Bevételi források alakulása

2.1. A bevételek alakulása

Bevételi források alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 3/2021. (II.09.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2021. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 84 000 E Ft. Az év végi teljesítés 100 %-on, 84 000 E Ft-tal teljesült.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 4 800 E Ft. A teljesítés itt is 100 %-on 4 800 E Ft.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 19 248 E Ft. A bérleti jogviszonyból 19 248 E Ft bevételhez jutottunk, ami fedezi a beszerzett eszközök amortizációját, jelentős haszon mellett. A teljesítés százaléka 100 %.
- A digitális tornyok üzemeltetésére, szerver biztosítására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés ellenértéke: 8 000 E Ft. Ez az összeg 100 %-ban került kiszámlázására. A teljesítés százaléka 100 %.
- A bevételeink egy kisebb hányada Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek és egyéb gazdasági társaságoknak bérbe adott gépek, számítógépek, szoftverek, berendezések bérleti díjából áll. Egyéb piaci bevétel címén 6 287 E Ft a bevételi tervünk. 7 738 E Ft bevételre tettünk szert, ami 23,08 %-os túlteljesítést mutat a tervhez viszonyítva.

2.2. Egyéb bevételek

2021. évben egyéb bevétel jogcímen 327 E Ft bevételre tettünk szert, ami 9 E Ft kerekítési bevétel és 318 E Ft használt tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel, ami a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-től folyt be társaságunk számlájára, a bérleti jogviszony lejárta után a társaság megvásárolta az eszközöket.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt: 0 E Ft értékben. A teljesítés szintén 0 Ft.

Összességében 2021-ben 122 335 E Ft bevétellel számoltunk. A beszámoló adatai alapján 124 113 E Ft. bevételünk keletkezett, ami összbevételeink 101,45 %-os teljesülését mutatja.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. Az egyéb anyagköltség nehezen tervezhető sor, ezért minden évben az óvatosság elvén állva inkább beállítunk egy keretösszeget, aminek a felhasználása során természetesen maximális körültekintéssel igyekszünk eljárni. A tervezett 3 320 E Ft-ból 2 920 E Ft anyagköltség keletkezett 2021-ben a könyveinkben. Az energia felhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energia igénye határozza meg. Az irodaszerek, tisztítószerek a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség soron jelentős megtakarításunk keletkezett, mindössze 87,95 %-os az éves felhasználás.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3,5 M forint. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartását, a rendszerfelügyeletet, belső ellenőrzést, egyéb számviteli szolgáltatást, a digitális tornyok üzemeltetését, tartalmi töltését, a tűz és munkavédelmi szolgáltatást. Ezen a költségsoron számoljuk el minden egyéb tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét. A javítás, karbantartás, alkatrészek kiadása előre nem látható költség, száz százalék biztonsággal nem tervezhető összeg, ami az éves teljesítés során minden évben igazolódik. Jelenleg is a tervezett 1500 E Ft-tal szemben 774 E Ft-tal zártunk. A szervereink, a klímaberendezéseink terheltsége bármikor jelenthet komolyabb kiadást, ezért itt is óvatosan terveztünk, hogy esetleges rendkívüli kiadás esetén is legyen fedezete a költségnek. Itt kerül elszámolásra a 2020-től foglalkoztatott belső ellenőr vállalkozási díja is. Mint ahogy a költség-ráfordítás táblából látható a tervezett költségeink minden soron fedezték a kiadásainkat. A távhő, javítás, karbantartás soron látható költségmegtakarítások oka elsősorban a társaság által végzett tevékenység specifikumából ered. A számítástechnikai berendezések, gépek karbantartási költsége egy nehezen megbecsülhető összeg, így ezen a soron évről évre viszonylag jelentős megtakarításunk keletkezik. Ugyanakkor a tervezéskor gondolnunk kell a rendkívüli esetekre, így biztosítva az esetleges kiszámíthatatlan meghibásodások, szerver leállások javítási költségének fedezetét. 2021. évi beszámoló során elszámolt igénybe vett szolgáltatások értéke 29 031 E Ft a tervezett 29 226 E Ft-tal szemben. 99,33 %-os teljesítés mellett.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 850 E Ft-os tervezett értéke a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. Az egyéb szolgáltatások 92,12 %-on realizálódtak 783 E Ft-os értékben. A biztosítási díj összege éves szinten került a tervbe, de az előző évben a féléves költség nem került elhatárolásra, így ezen a soron 50%-os megtakarítás látható.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 54 011 E Ft értékkel szerepel tervünkben. A személyi jellegű ráfordítás az előző évi bázishoz képest egy 8,57 %-os növekedéssel került a tervünkbe. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalják az alapbéren túl a szemüvegtérítést, az üzemorvosi költséget, a tervezett éves jutalom összegét, 2021-es ügyvezető éves prémiumát, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó összegét, a felügyelőbizottságnak fizetett tiszteletdíjak összegét, az elektronikus információs rendszerek biztonságáért felelős megbízott havi megbízási díját, a könyvelő megbízási díját, a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, cafetéria összegét. A tulajdonossal egyeztetetett munkavállalói 8 %-os alapbéremelés januártól visszamenőlegesen került végrehajtásra. Az egyhavi jutalomkeret szintén kifizetésre került. Ezzel együtt a személyi jellegű ráfordítások összege 51 594 E Ft-os értékkel egy minimális megtakarítás mellett 95,52%-os teljesítést mutat.

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2021. évben is. A bérjárulék a személyi jellegű ráfordításokon belül 7 088 E Ft értékben került elszámolásra, 90,04 %-on teljesítéssel.

3.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2021. évre tervezett beszerzések értékét. A kisér

tékű tárgyi eszközök beszerzésénél az előző évi tervhez képest egy jelentős csökkenéssel számoltunk. Az éves amortizáció összegének jelentős növekedését az új gépek, szoftverek egész éves értékcsökkenésének elszámolása, további nagyértékű tárgyi eszközök tervezett beszerzése okozza. A cégcsoport felé továbbra is készségesen biztosítjuk gépek, berendezések bérletét. A tapasztalataink, üzleti kapcsolataink lehetővé teszik, hogy a beszerzéseink során kedvező árakat tudjunk elérni ezzel is támogatva a cégcsoport sikeres és gazdaságos működését. A múlt évben, illetve előző évek során keletkezett nyereségünk pénzügyi fedezetet biztosít a bérbeadáshoz szükséges eszközök beszerzéséhez, a bérleti díjból származó bevételeink pedig fedezik az amortizációit és a bérleti díjba beépített haszon további nyereséget produkál. Az értékcsökkenés elszámolt értéke 27 619 E Ft. Kis értékű tárgyi eszközt mindössze 2 585 E Ft értékben vásároltunk. A teljesítés százaléka 100,43 %.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre, a várhatóan fizetendő iparűzési adó összege. Az előirt iparűzési adó és KATA különadó összege: 3 865 E Ft. Az egyéb ráfordítások soron a teljesítés százaléka 74,31 %.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez ismét nem terveztünk. A takarékos gazdálkodás, illetve a Megrendelőink fizetőképessége és fizetési

hajlandósága,- itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról teszünk említést, - továbbra is biztosítja számunkra a hitelmentes működést.

Összességében a költségeink a tervezett 120 107 E Ft-os tervvel szemben 96,42 %-on 115 812 E Ft-ton alakultak.

***3.8.* Az eredmény alakulása**

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv-tény tábla bemutatja, hogy a Társaság 2021. évi adózás előtti eredménye tervezetten 2 228 E Ft, nyereség. A pozitív gazdasági körülmények, az önkormányzati piaci háttér továbbra is biztosítják a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást. Az elszámolt bevételek függvényében az adózás előtti eredményünk jóval a tervezett fölött alakult. Az év végi adózás előtti és utáni eredményünk 8 301 E Ft, ami 372,58 % a tervezettnek. Társasági adó fizetési kötelezettségünk idén sem keletkezett, mivel a számviteli törvény szerint elszámolt amortizációnk és az adótörvény szerinti elszámolt amortizáció összege jelentős mértékben eltér egymástól az adótörvény szerinti elszámolt amortizáció javára.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk nem folytatott le ebben az évben, a társaság tevékenysége nem igényelt ilyen típusú eljárás lefolytatását. A kiegészítő mellékletben részletesen bemutatjuk az előző évi bázis adatokhoz viszonyított mérleg illetve eredményadatok változását, azok részletes elemzését.

A beszámolónk további mellékleteinkben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásaink, költségeink, a mérleg eredményadatokhoz viszonyított változásokat, azok részletes elemzését, továbbá a beszerzési tervünk alakulását továbbá egyéb teljesítménymutatók elemzését a tény adatok tekintetében.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat beszámolónk elfogadására!

NYIRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Nyíregyháza, 2022. 04. 22.

Tisztelettel:

Nagy Attila

Nagy Attila

ügyvezető

I. számú melléklet EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2021.évi terv	2021. 12 31. tény	2021.12.31.tény/ 2021.évi terv %
B			
Értékesítés nettó árbevétele	122 335	123 786	101,19%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	327	0,00%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	33 396	32 734	98,02%
Személyi jellegű ráfordítások	54 011	51 594	95,52%
Értékcsökkenési leírás	27 500	27 619	100,43%
Egyéb ráfordítások	5 200	3 865	74,33%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**2 228**	**8 301**	**372,58%**
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**0**	0,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**2 228**	**8 301**	**372,58%**

II. számú melléklet BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2021.évi terv	2021.12.31. tény	2021.12.31.tény/ 2021.évi terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**122 335**	**123 786**	**101,19%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	84000	84000	100,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés nyirhalo.hu üzemeltetés ellenértéke	4800	4800	100,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19248	19248	99,71%
Digitális tornyok üzemeltetése	8000	8000	0,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	6287	7738	123,08%
EGYÉB BEVÉTELEK	**0**	**327**	**0,00%**
Egyéb bevételek	0	327	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0,00%**
Kamatbevételek	0	0	0,00%
Bevételek összesen	**122 335**	**124 113**	**101,45%**

III. számú melléklet KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2021.évi terv	2021.12.31. tény	2021.12.31.tény/ 2021.évi terv %
Anyagköltség	**3320**	**2920**	**87,95%**
Villamos energia díja	1200	1029	85,75%
Irodaszerek	200	272	136,00%
Tisztítószerek	110	94	85,45%
Vízdíj	10	10	100,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész, ELÁBÉ	1800	1515	84,17%
Igénybe vett szolgáltatások	**29226**	**29031**	**99,33%**
Szállítási költség	0	2	0,00%
Iroda bérleti díj	3386	3641	107,53%
Távhődíj	900	622	69,11%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	1500	774	51,60%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0,00%
Posta, telefon költség	510	455	89,22%
Weboldalak üzemeltetése	3240	3240	100,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	840	840	100,00%
Üzemorvosi költség	36	36	100,00%
Takarítás	600	600	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés,szabályzatok készítése/	18024	18731	103,92%

MEGNEVEZÉS	2021.évi terv	2021.12.31. tény	2021.12.31.tény/ 2021.évi terv %
Vagyonvédelem	60	90	150,00%
Ügyvédi munkadíjak	100	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**850**	**783**	**92,12%**
Bankköltség	650	672	103,38%
Biztosítási díj	170	88	51,76%
Hatósági díjak	30	23	76,67%
Személyi jellegű ráfordítások	**54011**	**51594**	**95,52%**
Alapbérek	33564	33610	100,14%
Szemüveg, kisértékű ajándék,temetési segély	500	322	64,40%
Prémium	3758	2976	79,19%
Jutalom	2797	2160	77,23%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	260	225	86,54%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1920	1920	100,00%
Cafetéria	1200	1200	100,00%
Megbízási díjak	1940	2005	103,35%
Reprezentáció	200	88	44,00%
Bérjárulék, betegszabadság	7872	7088	90,04%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**27500**	**27619**	**100,43%**
Terv szerinti értékcsökkenés	26500	25034	94,47%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	1000	2585	258,50%
Egyéb ráfordítások	**5200**	**3865**	**74,31%**

MEGNEVEZÉS	2021.évi terv	2021.12.31. tény	2021.12.31.tény/ 2021.évi terv %
Adójellegű egyéb ráfordítások, KATA	5200	3865	74,31%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0		0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**0**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**120107**	**115812**	**96,42%**

896

IV.számú melléklet **BERUHÁZÁSI TERV**

Szoftverek				
Feladat	Megnevezés	Mennyiség	tervezett összeg	Teljesült beruházás
Windows server 2016 környezet kialakítása	Windows Server Standard 2016 64Bit Hungarian	1 db	200 000 Ft	0
Windows server 2016 környezet kialakítása	Windows Server CAL 2016 Hungarian 1pk DSP OEI 5 Clt User CAL	80 db	4 000 000 Ft	0
			részösszesen	0

Kisértékű TE				
Feladat	Megnevezés	Mennyiség	tervezett összeg	Teljesült beruházás
Fáradó adattároló eszközök avultatása	HDD	20 db	1 200 000 Ft	0
Szalagos mentés	Quantum LTO Kazetta	4 db	160 000 Ft	0
			részösszesen	0

Nagyértékű TE				
Feladat	Megnevezés	Mennyiség	Tervezett összeg	Teljesült beruházás
Kiszolgáló szerverek fejlesztése	DELL R740 szerver (becsült ár, kiépítéstől függ)	1 db	2 000 000 Ft	**2 443 000 Ft**
Adatmentés	Synology RS3617xs+ NAS (becsült ár, kiépítéstől függ)	1 db	1 800 000 Ft	**2 421 000 Ft**
			összesen	**4 864 000 Ft**

Terven felül szükségünk volt egy szkenner beszerzésére, aminek értéke 249 000 Ft. Továbbá a Temetkezési Kft. megkeresésére bérbeadásra vásárolt eszközként beszerzésre került 2 db DELL G5590 laptop és 2 db office business irodai szoftver összesen: 655 573 Ft értékben, továbbá a Város-Kép Nonprofit Kft. részére vásároltunk számítástechnikai és egyéb berendezéseket bérbeadásra 12 340 E Ft értékben, 3 db DELL laptop, egy db Makita légseprű, 6 db tárgyalószék, 1 db asus monitor, 4 db tablet, 2 db forgó szék, 1 db tárgyalóasztal beszerzésére került még sor. Éves beruházásaink összértéke: 17.777 E Ft.

V.sz. melléklet **Egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**62 989**	**54 132**
A.I.	Immateriális javak	7 705	4 696
A.II.	Tárgyi eszközök	55 284	49 436
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**114 732**	**135 607**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	9 104	36 085
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	105 628	99 522
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**666**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**177 721**	**190 405**
D.	**Saját tőke**	**171 805**	**180 106**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	159 192	168 805
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 613	8 301
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**4 540**	**7 099**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 540	7 099
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 376**	**3 200**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**177 721**	**190 405**

VI.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása összköltség eljárással

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 664	123 786
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	114	327
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 369	32 734
V.	Személyi jellegű ráfordítások	47 333	51 594
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 904	27 619
VII.	Egyéb ráfordítások	2 559	3 865
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**9 613**	**8 301**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**9 613**	**8 301**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**9 613**	**8 301**

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

P.h.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.10. Jelentős összhatás értelmezése
2.11. Devizás tételek értékelése
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.13. Értékvesztések elszámolása
2.14. Visszaírások alkalmazása
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.16. Valós értéken történő értékelés
2.17. Alapítás-átszervezés költségei
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.19. Vásárolt készletek értékelése
2.20. Saját termelésű készletek értékelése
2.21. Céltartalék-képzés szabályai
2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.23. Értékelési szabályok más változásai
2.24. Leltározási szabályok
2.25. Pénzkezelési szabályok
2.26. Önköltségszámítás szabályai
2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei

Követelések jelentős tételei
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
4.7. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.4. Létszámadatok
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.7. COVID-19 hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. az önköltségszámítás rendjét nem

szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

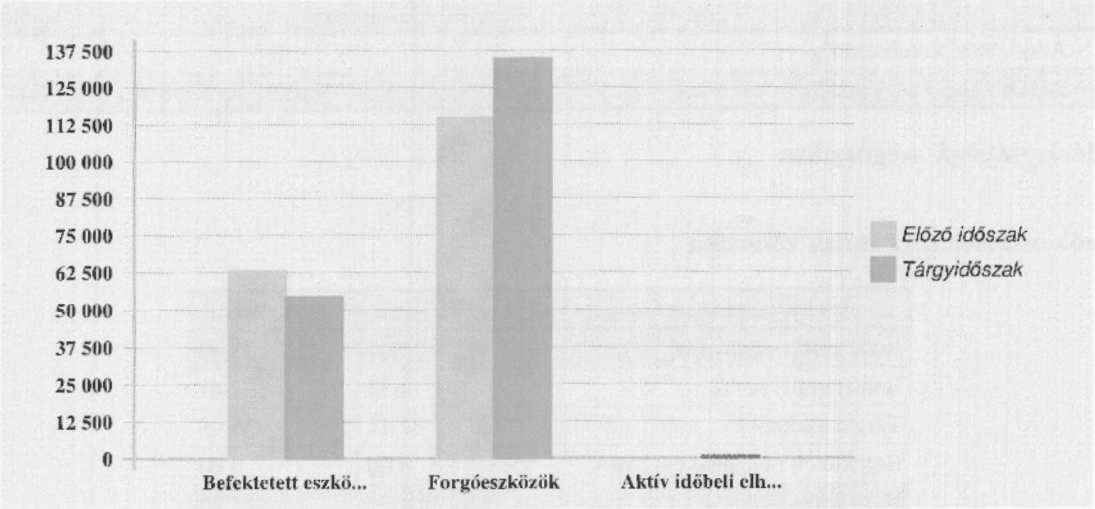
A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

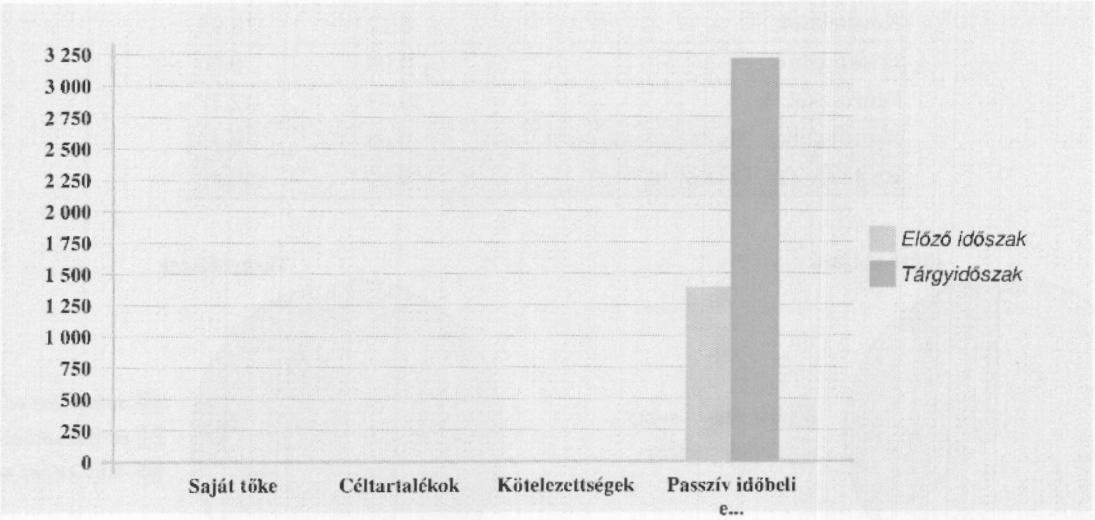
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**62 989**	**54 132**	**-8 857**
A.I.	Immateriális javak	7 705	4 696	-3 009
A.II.	Tárgyi eszközök	55 284	49 436	-5 848
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**114 732**	**134 673**	**19 941**
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	9 104	36 085	26 981
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	105 628	99 522	-6 106
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**666**	**666**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**177 721**	**190 405**	**12 684**
D.	**Saját tőke**	**0**	**0**	**0**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	159 192	168 805	9 613
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 613	8 301	-1 312
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 540	7 099	2 559
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 376**	**3 200**	**1 824**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**177 721**	**190 405**	**12 684**





Eredménykimutatás adatainak változása

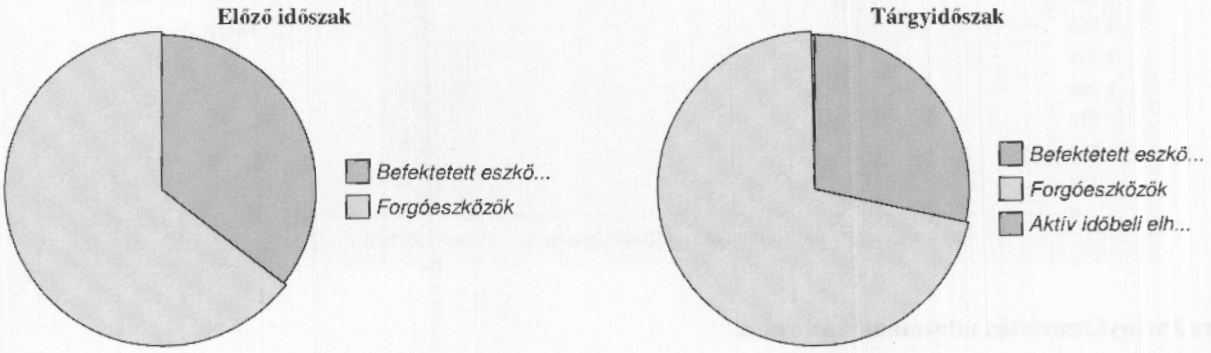
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 664	123 786	8.91
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	114	327	186.84
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 369	32 734	24.14
V.	Személyi jellegű ráfordítások	47 333	51 594	9.00
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 904	27 619	-1.02
VII.	Egyéb ráfordítások	2 559	3 865	51.04
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**9 613**	**8 301**	**-13.65**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**0**	**0**	**0.00**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**9 613**	**8 301**	**-13.65**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**9 613**	**8 301**	**-13.65**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

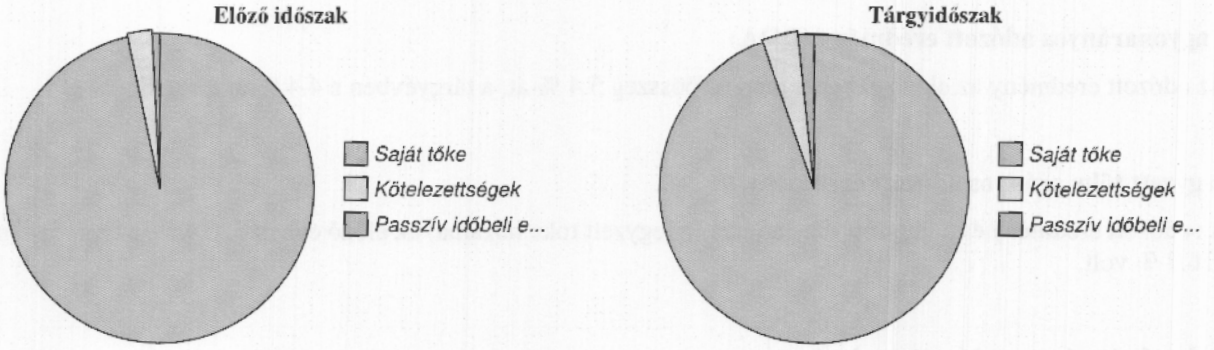
Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**35.45**	**28.43**
Immateriális javak	4.34	2.47
Tárgyi eszközök	31.11	25.96
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**64.55**	**71.22**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	5.12	18.95
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	59.43	52.27
Aktív időbeli elhatárolások	**0.00**	**0.35**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**96.68**	**94.59**
Jegyzett tőke	1.70	1.57
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	89.57	88.66
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	5.41	4.36
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**2.55**	**3.73**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.55	3.73
Passzív időbeli elhatárolások	**0.77**	**1.68**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Kötelezettségek dinamikája

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kötelezettségei az előző évhez képest értékben nem változtak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 6,106 EFt értékkel, 5.8 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 25.27, a tárgyévben 19.10 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 64.6 %, a tárgyévben 71.2 % volt.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 113,778 EFt, a tárgyévben 124,113 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 10,335 EFt értékkel, 9.1 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 113,664 EFt, a tárgyévben 123,786 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 10,122 EFt értékkel, 8.9 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.4 %-át, a tárgyévben a 4.4 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 320.4 %, a tárgyévben 276.7 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 85 Ft, a tárgyévben 67 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 84 Ft, a tárgyévben 67 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 153 Ft, a tárgyévben 153 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 203 Ft, a tárgyévben 161 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 311 EFt, a tárgyévben 339 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 9,613 EFt, a tárgyévben 8,301 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1,312 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát

nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 436

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 141

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	33 376
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	1 765

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	45
2. Bankbetétek	99 477

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	583
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	83

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	345
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 754

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 200

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

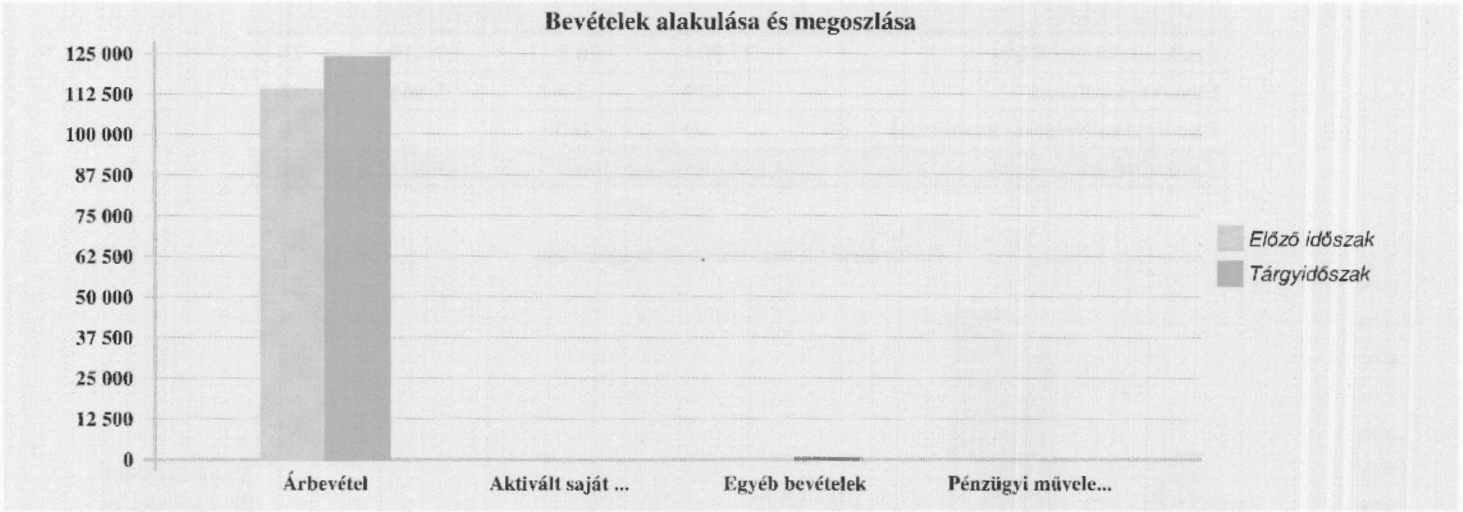
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	113 664	99.9	123 786	99.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	114	0.1	327	0.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**113 778**	**100.0**	**124 113**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	123 786

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

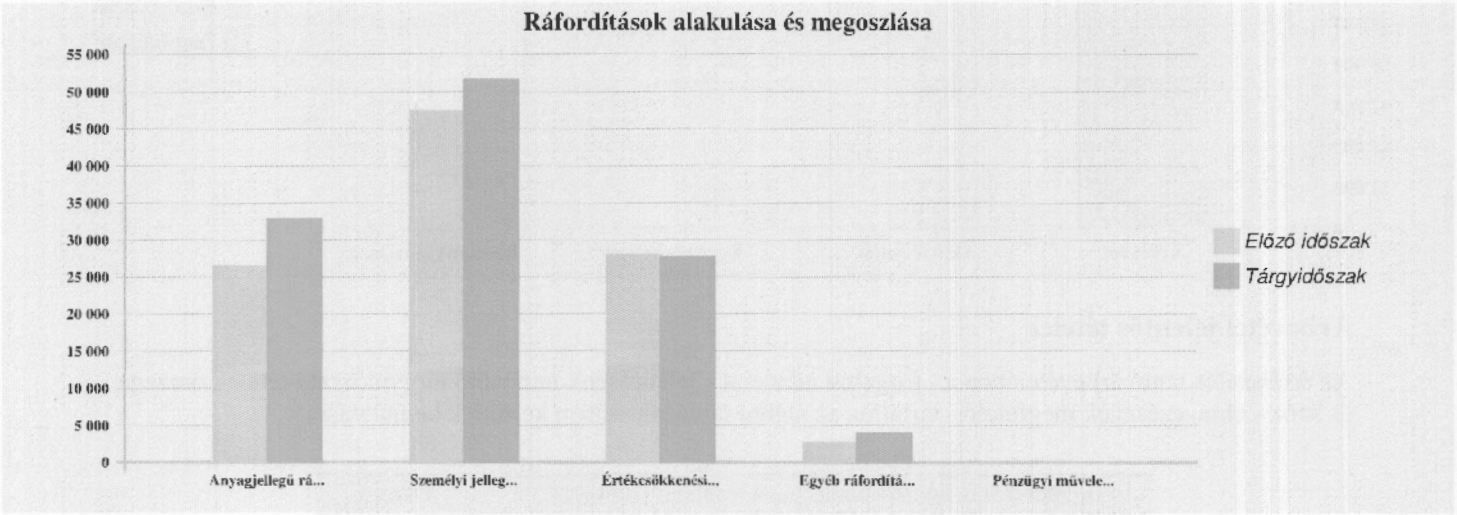
Ráfordítások alakulása

A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 369	25.3	32 734	28.4
Személyi jellegű ráfordítások	47 333	45.4	51 594	44.5

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Értékcsökkenési leírás	27 904	26.8	27 619	23.8
Egyéb ráfordítások	2 559	2.5	3 865	3.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**104 165**	**100.0**	**115 812**	**100.0**



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	2 876
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 031
07. Egyéb szolgáltatások értéke	783
08. Eladott áruk beszerzési értéke	44

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	42 671
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 835
12. Bérjárulékok	7 088

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 725000 Ft+ÁFA/év

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	6
Fizikai	0
Összesen:	**6**

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A NYÍRINFO NONPROFIT KFT. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a NYÍRINFO NONPROFIT KFT. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2021. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 190 405 E Ft, az adózott eredmény 8 301 E Ft (nyereség) -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 22.

.....

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

.....

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 93 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. beszámolójában részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékleteit képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója a PV AUDIT KÖNYVVISZGÁLÓ KFT. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. által ellátott feladatkör jelentősen kibővült 2021-ben. A társaság elsődleges feladata a városi befektetés-ösztönzési tevékenységek összefogása, melynek keretében szorosan együttműködik a Nemzeti Befektetési Ügynökséggel (HIPA). A befektetésösztönzési feladatok mellett, konkrét infrastrukturális fejlesztési koordinációt is végzett. Kormányzati támogatással koordinálta a meglévő ipari park területének bővítését, infrastrukturális fejlesztését. Ellátta továbbá a Nyíregyházi Városi Tőkealap közreműködő szervezeti feladatait, amelynek keretében a helyi vállalkozásoknak segített az alap nyújtotta lehetőségek kihasználásában. Üzemeltette a Technológiai Transzfer Központot, ahol a rendelkezésre álló irodaterületek nagy részét bérbeadással hasznosította.

A társaság fő bevételi forrása 2021 évben az Önkormányzat üzemeltetési, szolgáltatási hozzájárulásából származott, melynek összege nettó 65.600 eFt volt. Pályázati feladatok végzéséből 6.611 eFt, a Technológiai Transzfer Központ hasznosításából 3.032 eFt, míg a Nyíregyháza Városi Tőkealapban való közreműködésből 3.102 eFt bevétele származott. A társaság 2021. évi összbevétele 78.382 eFt, ami 108,81%-on teljesült a tervezett 72.042 eFt-os értékkel szemben.

A takarékos és megfontolt gazdálkodásnak köszönhetően az anyagköltségek, egyéb szolgáltatások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások sorokon megtakarítás keletkezett. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 12.593 eFt volt, ami 5,35 %-kal haladta meg a tervezett 11.953 eFt-ot.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évben az 314 eFt tervezett eredményt jelentősen meghaladva 10.102 eFt adózás előtti eredményt realizált.

A társaság 2.841 eFt-ot fordított beruházásra 2021 évben, melynek keretében beszerzésre került 2 db notebook, spirálozógép, kávéfőző, televízió készülék, monitor és néhány egyéb kisértékű tárgyi eszköz.

Kiemelkedő eredmény, hogy 2021-ben Nyíregyháza felkerült a Financial Times által befektetésre ajánlott városok közé, ahol a Feltörekvő Városok kategóriában a 3. helyet kapta meg. A Külgazdasági

és Külügyminisztérium, valamint a Nemzeti Befektetési Ügynökség 2020. évre vonatkozóan Nyíregyházának ítélte oda az „Év Ipari Parkja" díjat, ezzel is elismerve a város gazdaságfejlesztési stratégiáját és az abban foglalt célok megvalósítására tett lépéseket.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	72 042	78 381	108,8 %
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 319	19 057	98,64%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 718	40 079	93,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 653	7 306	95,47%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 038	1 848	90,68%
A.	**Üzemi eredmény**	**314**	**10 102**	**3 217,2%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**0**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**314**	**10 102**	**3217,2**
X.	Adófizetési kötelezettség		965	
D.	**Adózott eredmény**		**9 137**	

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.

Megyei Jogú Város Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

az Ipari Park Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

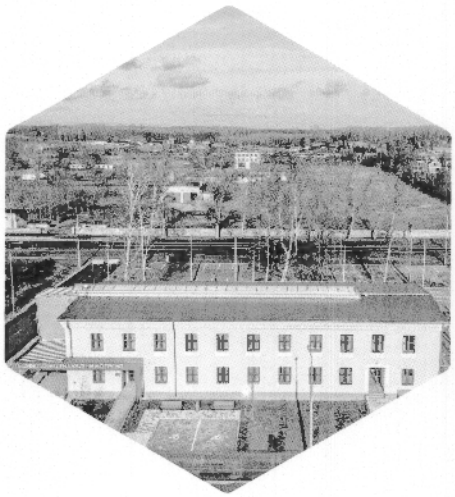
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 219 546 eFt mérleg főösszeggel, 9 137 eFt adózott eredménnyel, és 9 137 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

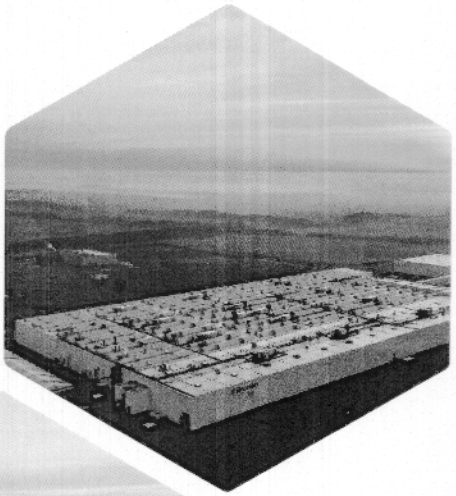
Nyíregyháza, 2022. május ....

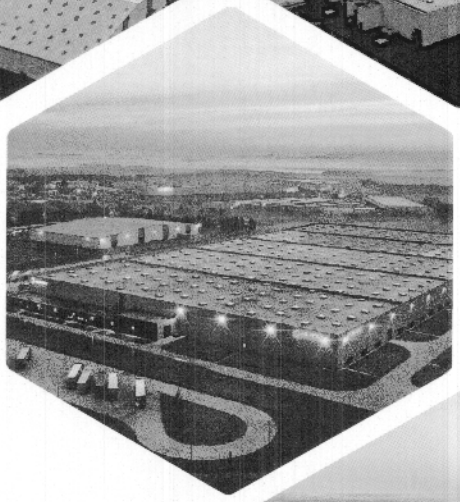
Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ Ipari Park Nonprofit Kft.

92











Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

2021. évi beszámoló

Készítette: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

Előterjesztő: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2022. számú határozata

310

Tartalom

1. Általános céginformációk 4
2. Vezetői összefoglaló 4
3. Tevékenység bemutatása 4
4. Humánerőforrás menedzsment 5
5. Beszámoló módszere 6
6. Bevételi források alakulása 6
6.1 Bevételek alakulása 6
6.2 Egyéb bevételek 7
6.3 Pénzügyi műveletek bevételei 7
7. Költségek – ráfordítások alakulása 8
7.1 Anyagköltség 8
7.2 Az igénybe vett szolgáltatások 8
7.3 Egyéb szolgáltatások 9
7.4 Személyi jellegű ráfordítások 9
7.5 Értékcsökkenési leírás 9
7.6 Egyéb ráfordítások 10
7.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai 10
8. Az eredmény várható alakulása 10
9. Mérlegadatok változása, alakulása 10
I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény 12
II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása 14
III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása 16
IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 19
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 22
VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 25
VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés 44
VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 58

1. Általános céginformációk

Elnevezés	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Urban Development and Industrial Park Nonprofit Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	11493518-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-064082
Alapítás dátuma	1996. 11. 20.
Törzstőke	11 000 000 Ft
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nyip@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Nagy László
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Bencze József
FEB tag	Simon Csaba
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

2. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza gazdaságfejlesztése az elmúlt években jelentős mértékben erősödött, melyet a 2021. év is visszaigazolt, hiszen a Nyíregyházi Ipari Park fejlesztésére vonatkozó hosszútávú elképzeléseket a Magyar Kormány is támogatja, melynek eredményeként 323 hektárral nő meg az a Déli Ipari Park területe. Kiemelendő továbbá, hogy 2021-ben Nyíregyháza felkerült a Financial Times által befektetésre ajánlott városok közé, ahol a Feltörekvő Városok kategóriában a 3. helyet szerezte meg. Továbbá a Külgazdasági és Külügyminisztérium és a Nemzeti Befektetési Ügynökség a 2020. évre vonatkozóan Nyíregyházának ítélte oda az „Év Ipari Parkja" díjat, ezzel is elismerve a város gazdaságfejlesztési stratégiáját és az abban foglalt célok megvalósítására tett lépéseit.

A fentebb említett, rendkívül nagy ívű ipari park fejlesztés számos feladattal is jár, hiszen ennek fő koordinációját a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. végzi, amely így az eddigi általános befektetés-ösztönzési feladatok mellett, konkrét infrastrukturális fejlesztési koordinációt is végez. Ehhez azonban szükséges a cég kapacitásainak bővítése, mely hozzájárul ahhoz, hogy a megvalósuló fejlesztés hosszútávon képes legyen meghatározni Nyíregyháza jövőbeni gazdaságát és a város fejlődését. A jelenleg folyó ipari park bővítés nagysága országos szinten is kiemelkedő, valamint elmondható, hogy a fejlesztési terület mérete a meglévő ipari park 2,5-szerese és közel 3-szorosa a

LEGO jelenlegi területének. Ezen fejlesztéseknek, az Önkormányzat és a Kormány támogatásának köszönhetően érzékelhető, hogy Nyíregyháza Magyarország egyik TOP befektetési célpontjává válik.

Az elmúlt években kialakított aktív kapcsolat eredményeként a vállalkozások egyre inkább felkeresték cégünket jövőbeni fejlesztésekre vonatkozó elképzeléseikkel és kérdéseikkel, így tanácsadás formájában tudtunk nekik segítséget nyújtani. Ez is azt bizonyítja, hogy a helyi vállalkozások támogatását szolgáló tevékenységünk sikeres és szükséges.

Cégünk a Technológiai Transzfer Központ épületének hasznosítását is jó hatékonysági fokkal végezte, hiszen a rendelkezésre álló irodaterületek nagy része bérbeadásra került és egy részén SSC (Shared Servie Center) működik, amely Nyíregyházán ritkaságnak számít.

A folyamatban lévő befektetői tárgyalások, az ipari park fejlesztés mérete egy olyan volumenű gazdaságfejlesztés felé viszi a várost, amely akár évtizedekre meghatározhatja Nyíregyháza jövőjét és jelentős kihatással lehet az egész régióra is. Továbbá hozzájárul a város azon stratégiájához, mely szerint magas hozzáadott értékű munkahelyek teremtése a cél, így „csábítva" vissza a fiatalokat a városba, hogy jövőjüket itt építsék, családjukkal Nyíregyházán telepedjenek le.

3. Tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. feladata a város gazdaságfejlesztésének koordinációja, amely cél elérése érdekében a tevékenysége jelentősen kibővült az előző évekhez képest. Jelenleg elsődleges feladatai közé tartozik a városi befektetés-ösztönzési tevékenységek összefogása, melynek keretében szorosan együttműködik a Nemzeti Befektetési Ügynökséggel (HIPA). Ennek jól látható eredménye, hogy 2019. óta több, mint 100 befektetői megkeresést és site-visitet kezeltünk, valamint folyamatosan végeztük ezek után követését is.

Magyarország Kormánya 2021-ben ~5,2 MrD Ft támogatásban részesítette Nyíregyháza MJV Önkormányzatát az Ipari Park fejlesztésének megvalósításra. Ez a fejlesztési projekt magában foglalja a meglévő ipari park területi bővítését, valamint annak nagy volumenű infrastrukturális fejlesztését, ideértve a közműveket (víz, szennyvíz, gáz, áram, csapadékvízelvezetés) és a megközelítést szolgáló egyéb úthálózati fejlesztéseket. Ezen projekt célja, hogy Nyíregyházán egy olyan iparterület jöjjön létre, amely megfelel a 21. századi befektetői követelményeknek.

Cégünk látta el továbbá a Nyíregyházi Városi Tőkealap közreműködő szervezeti feladatait, amelynek keretében a helyi vállalkozásoknak segítünk az alap nyújtotta lehetőségek kihasználására. Üzemeltettük és működtettük a Technológiai Transzfer Központ épületét, amely 2021. októbere óta

jelentős, 80%-ot meghaladó állandó kihasználtsággal működik, így elmondható, hogy az üzemeltetési költségek jelentős részét a bérleti díjakból tudjuk finanszírozni.

4. Humánerőforrás menedzsment

A jelenlegi ügyvezető 2020. január 01-től látja el teljes munkaidőben a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

2021-ben az alábbi munkakörökben tovább folytatták a munkájukat:

- 1 fő irodavezető, aki a cég napi szintű adminisztratív ügyeit, valamint a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat (ide értve a bérlők adminisztratív ügyeit) végzi
- 1 fő projektmenedzser, aki a befektetés-ösztönzési feladatok általános koordinációját látja el, ideértve valamennyi befektetői megkeresés kezelését, site-visitek szervezését, kapcsolattartást és után követést. Ezen felül részt vesz az ipari park fejlesztésével összefüggő feladatok végrehajtásában.
- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, aki a Nyíregyházán működő és induló vállalkozások segítése a feladata.
- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor 2021. júliusa óta látja el a Nyíregyházi Városi Tőkealappal kapcsolatos feladatokat

5. Beszámoló módszere

A Társaság elfogadott üzleti terve alapján, a 2021. évi beszámoló adatait a 2021. évi terv adatokhoz viszonyítjuk. A Vállalkozás bevételeit és ráfordításait a 2021. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

6. Bevételi források alakulása

6.1 Bevételek alakulása

Értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

A Társaság bevételi forrásai:

A Társaság bevételi forrása 2021. évben a tulajdonos Önkormányzat működési – üzemeltetési, szolgáltatási hozzájárulásából származott, a megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződésben

meghatározott feltételek mellett, mely bevétel fedezte a Társaság alap működési feladatainak ellátását. A tulajdonos kötelezettségvállalása a szolgáltatási szerződésből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 3/2021. (II.09.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint nettó 65.600 E Ft. Szintén az Önkormányzattal kötött TOP—6.9.1-16-NY1-2017-00001 „Közösen a kiútért" című projekthez kapcsolódó feladatok ellátásáért 1 180 E Ft, az INTERREG DUNA program keretében megvalósuló „TalentMagnet" című projekt keretében külső projektmenedzsmenti feladatok ellátásáért 3 300 E Ft bevétellel számolunk. Ezzel szemben befolyt bevételünk 6 611 E Ft. A TTK épületének hasznosításából 1 926 E Ft bevétel és telefon költségtérítés a dolgozók részéről 36 E Ft értékben került a bevételi tervünkbe.

A TTK bérleti díj jogcímen 3 032 E Ft, míg telefon költségtérítés jogcímen 36 E Ft bevételünk realizálódott. 2021 óta cégünk látja el továbbá a Nyíregyházi Városi Tőkealap közreműködő szervezeti feladatait, amelynek keretében a helyi vállalkozásoknak segítünk az alap nyújtotta lehetőségek kihasználására. A Nyíregyházi Városi Tőkealapban való közreműködésből származó bevétellel 3 102 E Ft. Így az értékesítés nettó árbevétele, az adatszolgáltatás időszakában 78 381 E Ft, a 72 042 E Ft-os bevételi tervvel szemben, ami 108,80 %-os teljesítést mutat.

6.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel nem számoltunk. Ugyanakkor ezen a jogcímen 11 E Ft elszámolására került, az Audax-Opusz Titász Zrt. Áramhálózati kimaradás miatt járó kötbér kifizetése miatt.

6.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi bevételt nem terveztünk erre az évre és ezen a jogcímen nem is realizálódott bevételünk.

A Társaság értékesítésből származó tervezett bevétele 78 381 E Ft-tal 108,80 %-on, az egyéb bevételek 11 E Ft-os értékkel teljesültek 2021-ben. A könyveinkben az összbevételek összege 78 392 E Ft, 108,81 %-on teljesült a tervezett 72 042 E Ft-os értékkel szemben. A pandémia társaságunk életében is változásokat hozott, a költségeinket igyekeztünk a lehető legalacsonyabb szinten tartani, bevételeinket pedig a lehetőségekhez képest a legmagasabb szinten realizálni.

535

7. Költségek – ráfordítások alakulása

7.1 Anyagköltség

Üzemanyag költség jogcímén 600 E Ft volt a költség tervünk, ami a társaság használatában lévő személygépkocsi üzemeltetéséhez szükséges. Az adott évben 572 E Ft üzemanyag beszerzés kapcsolódik. Irodaszerekre 380 E Ft-ot terveztünk, amivel szemben 336 E Ft elszámolására került sor. A teljesítés százaléka: 88,42 %. Egy éven belül elhasznált anyagi eszközökre 530 E Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 482 E Ft 90,94 %-on került elszámolásra. Beszerzésre került vászonképek, roll-up, nyomtatóba tonerek és egyéb kisértékű tárgyak. Áramfogyasztásra 4 247 E Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 3 829 E Ft költséget számoltunk el, ami annak köszönhető, hogy a pandémiás helyzet miatt 2021-es évben az épület hasznosítása nem a tervek szerint alakult, ezenkívül sikerült kedvező szerződést kötni az energiafogyasztással kapcsolatban. A tisztítószerekre 96 E Ft volt betervezve, de itt a 131,25 %-osan teljesült a kiadás a tervezetthez képest, amit szintén a pandémiás helyzet idézett elő, mivel több tisztítószerre volt szükség. A 6 153 E Ft-os anyagköltség tervezett összegével szemben 5 492 E Ft került elszámolásra összesen. Látható, hogy a Tisztitószerek soron elszámolásra került többlet költségek ellenére is 10,74 %-os megtakarítást sikerült elérni az anyagköltségekre szánt összegéhez képest.

7.2 Az igénybe vett szolgáltatások

Az általunk üzemeltetett TTK épületének tervezett távfelügyeleti díja 96 E Ft, elszámolt távfelügyeleti díj 679 E Ft. Ez a TTK épület hasznosítása során felmerült portaszolgálatás miatt keletkezett többlet költség. Bérleti díjakra 960 E Ft-ot terveztünk, mellyel szemben 670 E Ft költségelszámolás mellett, a teljesítés 30,21 % -os megtakarítást mutat. Hirdetés, reklám költség soron a társaság működését promótáló hirdetési anyagok értéke került a tervbe 500 E Ft-tal, ezzel szemben ezen a jogcímen 310 E Ft-os értékkel zártuk a tavalyi évet. Posta, telefon költség soron a levelezéseinkre költött postaköltség és a dolgozók telefonköltségének, internet használatának díja került megtervezésre 1 073 E Ft-os értékkel. 810 E Ft került elszámolásra, amely a tervhez képest 75, 49 %-os teljesítést mutat. Belföldi kiküldetés jogcímen a dolgozók hivatalos, belföldi kiküldetéseinek fedezetét terveztük 500 E Ft-os értékkel. Elszámolt összeg 80 E Ft. A TTK épület takarítására 3 080 Ft került betervezésre itt 3 500 E Ft lett elszámolva a TTK épület hasznosítása és a pandémiás helyzet miatt többlet takarítás volt szükséges, így a tervezett összeghez képest 13,64 %-kal többet költöttünk erre a költségre. Számviteli és könyvvizsgálói díjakra a Társaság könyvvizsgálójának díját állítottuk be 660 E Ft-os értékben. Javítás, karbantartás jogcímén a TTK épületével kapcsolatosan esetlegesen felmerülő ilyen jellegű költségek, havi karbantartási

általányok összege került megtervezésre 2 109 E Ft értékben, a felhasználás 1 627 E Ft, ezen a költségsoron így 22,85%-os megtakarítást értünk el. Egyéb igénybevett szolgáltatás jogcímén a társaság működéséhez szükséges szolgálatatások díját terveztük 2 502 E Ft értékben. Az elszámolt költség értéke 4 131 E Ft amely a társaság működéséhez szükséges opten előfizetés, honlap karbantartás, a TOP projekt keretében a Közösen a kiútért honlap üzemeltetés, kiadvány készítése, tolmácsszolgáltatás, céginformációs adatbázis díját, rágcsálóirtás és egyéb külső szolgáltatók felé megfizetett vállalkozói díjakat tartalmazza. Ügyvédi munkadíj soron, a Társaság alapító okiratának módosításával vagy egyéb jogi szolgáltatással kapcsolatos kiadást terveztük 150 E Ft értékben. 30 E Ft-os költség keletkezett ezen a jogcímen. Az igénybe vett szolgáltatások értéke összesen a 2021. évi terv szerint 11 953 E Ft, 12 593 E Ft-os összértékkel 105,35 %-on teljesült.

7.3 Egyéb szolgáltatások

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2021. évi banki szolgáltatások tervezett fedezete és az esetleges hatósági díjak összege. A tervezett összeg 1 213 E Ft. 71,31 %-os teljesítés mellett 865E Ft került felhasználásra.

7.4 Személyi jellegű ráfordítások

Az ügyvezető és 4 fő munkabére, jutalom összege, cafetéria, a FEB tagok tiszteletdíja és a bérjárulékok összege került betervezésre. A dolgozók részére a 2021-es évben tervezett 8%-os béremelés megvalósult.

Reprezentációra összesen 3 790 E Ft került betervezésre, mely elsősorban a városba érkező befektetői látogatások valamennyi reprezentációs költségét tartalmazza, úgymint ajándékok, ebéd és vacsoraköltségek, esetleges terembérlés. A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege összesen 42 718 E Ft. Éves szinten 93,82 %-os a teljesítés 40 079 E Ft -os érték mellett.

7.5 Értékcsökkenési leírás

6 300 E Ft-os értékkel terveztük a terv szerinti értékcsökkenést, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és a beszerzésre tervezett új eszközök amortizációját hivatott fedezni a 2021-es évre, egy 1 353 E Ft-os kisértékű tárgyieszköz beszerzési értékkel is számolva. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat. Az elszámolt amortizáció 7 306,- E Ft, 95,47 %-os teljesítés mellett.

517

7.6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között az iparűzési adó és egyéb adók összegét terveztük 2 038 E Ft-os értékben. Az elszámolt összeg 1 848 E Ft. További egyéb ráfordítások között 107 E Ft-tal előző években értékesített telefonkészülék értéke szerepel. Így ezen a soron 95,93 %-os teljesítés látható.

7.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk ilyen ráfordítással viszont, a Dropbox külföldről történő beszerzése miatti árfolyam-különbözet itt került elszámolásra 2 E Ft összegben

8. Az eredmény várható alakulása

Az elfogadott üzleti tervünkben, adózás előtti eredményként 314 ezer forint tervezett nyereséggel számoltunk. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredményünk 10 102 E Ft. Ez egy szép eredmény a társaság részéről, amit tagadhatatlan, hogy a szigorú költségtakarékosság és megfontolt gazdálkodás biztosított. A társaság a pandémiás időszakban minden megtett azért, hogy a lehető legköltségtakarékosabban lássa el vállalt feladatait. Az adózott eredményünk 965 E Ft társasági adó elszámolása után 9 137 E Ft.

9. Mérlegadatok változása, alakulása

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 4 429 E Ft-tal csökkent. Beruházásra 2 841 E Ft értékben került sor 2021-ben. Beszerzésre került két db notebook nettó 557 E értékben, ami a dolgozók munkavégzést hivatott szolgálni. Ezen kívül egy spirálozógép 90 E Ft-ért, egy kávéfőző 82 E Ft értékben, egy televíziókészülék 204 E Ft-ért, 1 db monitor 33 E Ft-ért, és néhány egyéb kisértékű használati tárgyi eszköz. A követelések 22 658 E Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsájtott számlák alapján keletkezett vevői követelésekből származik. A mérlegben 41 744 E Ft-ról, 30 365 E Ft-ra csökkent a pénzeszközök értéke. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 11 000 E Ft. A tőketartalék összege szintén változatlanul 228 282 E Ft. A mínusz eredménytartalék összege csökkent az előző évi 2 908 E Ft-os nyereség összegével, valamint az előző évben lekötött tartalék miatt így – 40 032 E Ft-os értéket képvisel a saját tőkén belül. Az adózott eredmény a tervezettnél jóval magasabb. Az előző évi adózott eredményéhez képest 214,20%-kal magasabb. A kimutatott adózott eredmény 9 137 E Ft. A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva

9 J8

10 085 E Ft-os értékben. Az eszközök-források értéke 219 546 E Ft a 2020-as 215 505 E Ft-tal szemben, 4 041 E Ft-os növekedéssel zártuk.

Közbeszerzési eljárásunk nem volt a beszámolás időszakában.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, 2021. évi gazdasági beszámolónk elfogadására!

Nyíregyháza, 2022. március 31.

Tisztelettel:

Bartók Dávid

ügyvezető

939

I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény

		2021. terv	2021. tényadat	2021. évi tényadat/2021. évi terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	72 042	78 381	108,80%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	11	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 319	19057	98,64%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 718	40079	93,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 653	7306	95,47%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 038	1848	90,68%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**314**	**10 102**	**3217,20%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	**0**	0	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	0	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**314**	**10 102**	**3217,20%**

941

II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása

MEGNEVEZÉS	2021. terv	2021. tényadat	2020.1231. tény/2020. évi terv
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**72 042**	**78 381**	**108,80%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	65 600	65 600	100,00%
Pályázati feladatok végzése	4 480	6 611	147,57%
TTK épület hasznosítása	1 926	3 032	157,42%
Nyíregyháza Városi Tőkealap	0	3 102	0,00%
Telefon ktgtérítés bevétele	36	36	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - MÜNKAÜGYI TÁMOGATÁS	**0**	**11**	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	0,00%
Kamatbevételek	0	0	0,00%
Bevételek összesen	**72 042**	**78 392**	**108,81%**

III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása

MEGNEVEZÉS	2021. terv	2021. tényadat	2021. évi tényadat/2021. évi terv %
Anyagköltség	**6153**	**5492**	**89,26%**
Üzemanyag költség	600	572	**95,33%**
Irodaszerek	380	336	**88,42%**
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	530	482	**90,94%**
Víz és csatornadíj	300	147	**49,00%**
Áramdíj	4247	3829	**90,16%**
Tisztítószerek	96	126	**131,25%**
Igénybe vett szolgáltatások	11953	12593	**105,35%**
Távfelügyelet-vagyonvédelem	96	679	**707,29%**
Bérleti díj	960	670	**69,79%**
Hirdetés, reklám költség	500	310	**62,00%**
Posta, telefon, internet költség	1073	810	**75,49%**
Belföldi kiküldetés	500	80	**16,00%**
TTK épület takarítás	3080	3500	**113,64%**
Számviteli, könyvvizsgálói díj	660	710	**107,58%**
javítás,karbantartás	2109	1627	**77,15%**
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2502	4131	**165,11%**
Oktatás, továbbképzés	298	16	**5,37%**
Foglalkozás eü. Szolg.	25	30	**120,00%**
Ügyvédi munkadíj	150	30	**20,00%**
Egyéb szolgáltatások	1213	865	**71,31%**
Bankköltség	800	477	**59,63%**
Biztosítási díj	333	362	**108,71%**
Hatósági díjak	80	26	**32,50%**
Személyi jellegű ráfordítások	42718	40079	**93,82%**
Alapbérek	24232	22439	**92,60%**
Jutalom	2100	1743	**83,00%**
Megbízási díjak	1800	1800	**100,00%**
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	701	910	**129,81%**
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	3120	3120	**100,00%**
Cafetéria	1000	892	**89,20%**
Üzleti ajándékozás	0	0	**0,00%**
Reprezentáció	3790	3963	**104,56%**

Gépkocsi költségtérítés	0	0	0,00%
Betegszabadság	0	116	0,00%
Bérjárulék	5975	5096	85,29%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	7653	7306	95,47%
Terv szerinti értékcsökkenés	6300	6326	100,41%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	1353	980	72,43%
Egyéb ráfordítások	2038	1955	95,93%
Adójellegű egyéb ráfordítások	2038	1848	90,68%
Egyéb ráfordítások		107	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	2	0,00%
Ráfordítások összesen	**71728**	**68292**	**95,21%**

IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. * Nyíregyháza
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082
P.h.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

[EsBo program]

94

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**168 189**	**0**	**163 760**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	168 189	0	163 760
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**47 025**	**0**	**53 023**
B.I.	Készletek	107	0	0
B.II.	Követelések	5 174	0	22 658
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 744	0	30 365
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**291**	**0**	**2 763**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**215 505**	**0**	**219 546**
D.	**Saját tőke**	**199 250**	**0**	**208 387**
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	0	11 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	228 282	0	228 282
D.IV.	Eredménytartalék	-69 398	0	-40 032
D.V.	Lekötött tartalék	26 458	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 908	0	9 137
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**15 357**	**0**	**10 085**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 357	0	10 085
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**898**	**0**	**1 074**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**215 505**	**0**	**219 546**

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. * 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 P.h.

[EsBo program]

951

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58 260	0	78 381
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 274	0	11
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 952	0	19 057
V.	Személyi jellegű ráfordítások	26 106	0	40 079
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 810	0	7 306
VII.	Egyéb ráfordítások	3 299	0	1 848
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**3 367**	**0**	**10 102**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**0**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**3 367**	**0**	**10 102**
X.	Adófizetési kötelezettség	459	0	965
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**2 908**	**0**	**9 137**

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. * 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082
P.h.

[EsBo program]

954

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.8. Devizás tételek értékelése
2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.10. Értékvesztések elszámolása
2.11. Visszaírások alkalmazása
2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.13. Valós értéken történő értékelés
2.14. Alapítás-átszervezés költségei
2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.16. Vásárolt készletek értékelése
2.17. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.18. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.19. Céltartalék-képzés szabályai
2.20. Értékelési szabályok más változásai
2.21. Leltározási szabályok
2.22. Pénzkezelési szabályok

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Össze nem hasonlítható adatok
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.5. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei
- Követelések jelentős tételei
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

95 F

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.8. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.4. Létszámadatok
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.7. COVID-19 hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2022.03.31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi

változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.18. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.
Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

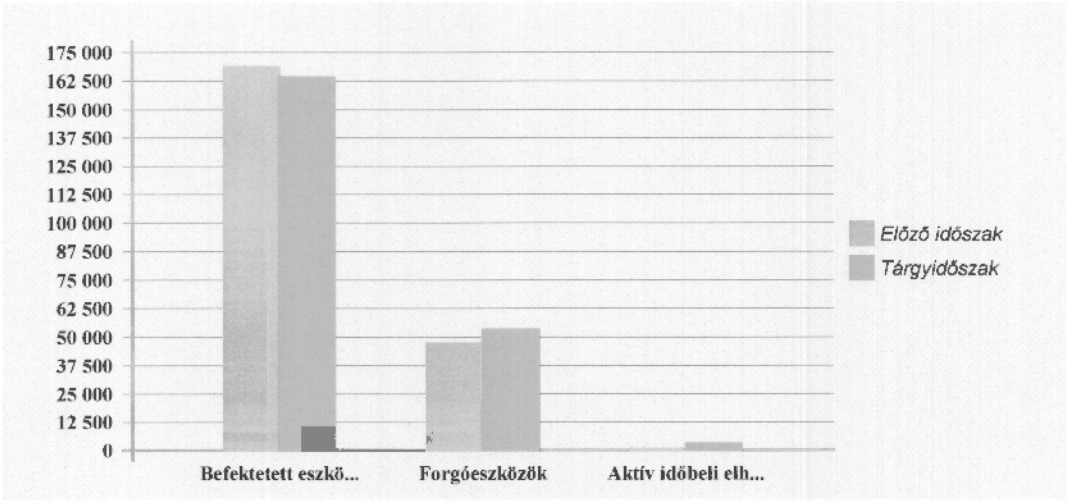
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

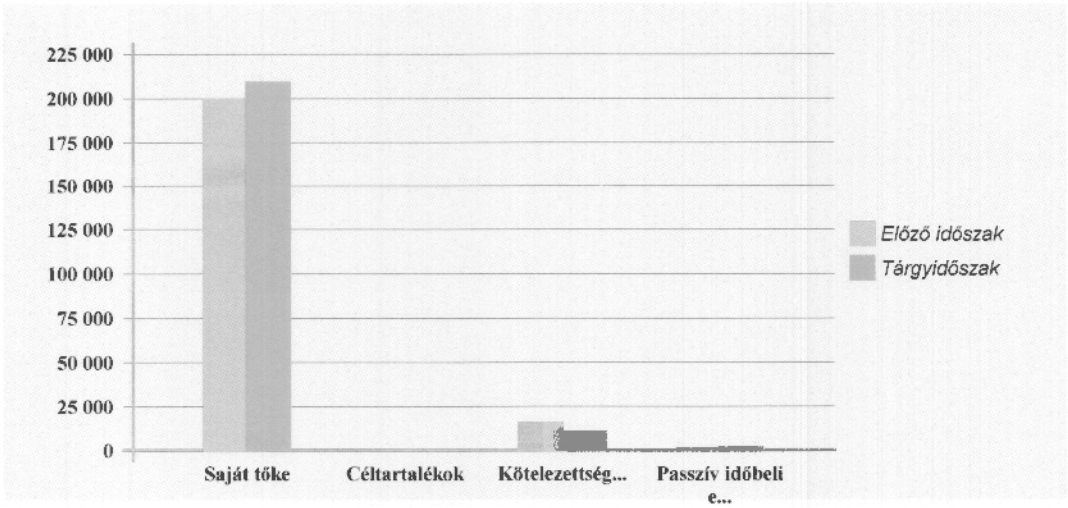
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**168 189**	**163 760**	**-4 429**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	168 189	163 760	-4 429
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**47 025**	**53 023**	**5 998**
B.I.	Készletek	107	0	- 107
B.II.	Követelések	5 174	22 658	17 484
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 744	30 365	-11 379
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**291**	**2 763**	**2 472**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**215 505**	**219 546**	**4 041**
D.	**Saját tőke**	**199 250**	**208 387**	**9 137**
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.III.	Tőketartalék	228 282	228 282	0
D.IV.	Eredménytartalék	-69 398	-40 032	29 366
D.V.	Lekötött tartalék	26 458	0	-26 458
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 908	9 137	6 229
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**15 357**	**10 085**	**-5 272**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 357	10 085	-5 272
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**898**	**1 074**	**176**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**215 505**	**219 546**	**4 041**

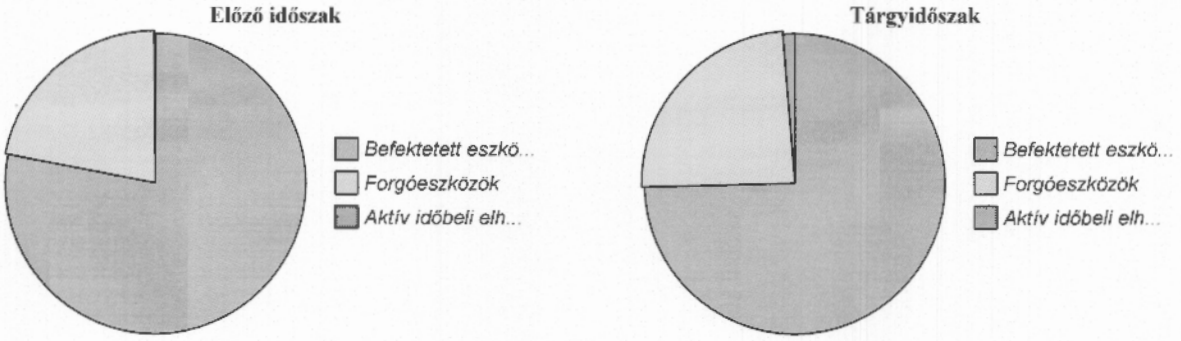




	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58 260	78 381	34.54
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	2 274	11	-99.52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 952	19 057	-13.19
V.	Személyi jellegű ráfordítások	26 106	40 079	53.52
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 810	7 306	25.75
VII.	Egyéb ráfordítások	3 299	1 848	-43.98
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**3 367**	**10 102**	**200.03**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**0**	**0**	**0.00**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**3 367**	**10 102**	**200.03**
X.	Adófizetési kötelezettség	459	965	110.24
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**2 908**	**9 137**	**214.20**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**78.04**	**74.59**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	78.04	74.59
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**21.82**	**24.15**
Készletek	0.05	0.00
Követelések	2.40	10.32
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	19.37	13.83
Aktív időbeli elhatárolások	**0.14**	**1.26**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 118.5 %-ban, a tárgyévben 127.3 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 9,137 EFt értékkel, 4.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 92.5 %, a tárgyévben 94.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.7 %-át, a tárgyévben 4.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 5,272 EFt értékkel, 34.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11,379 EFt értékkel, 27.3 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.06, a tárgyévben 5.26 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 21.8 %, a tárgyévben 24.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.06, a tárgyévben 5.26 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 224.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 47 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 60,534 EFt, a tárgyévben 78,392 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 17,858 EFt értékkel, 29.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 58,260 EFt, a tárgyévben 78,381 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 20,121 EFt értékkel, 34.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.3 %-át, a tárgyévben a 4.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 26.4 %, a tárgyévben 83.1 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.5 %, a tárgyévben 4.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 50 Ft, a tárgyévben 117 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 48 Ft, a tárgyévben 117 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 111 Ft, a tárgyévben 228 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 159 EFt, a tárgyévben 215 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 2,908 EFt, a tárgyévben 9,137 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 6,229 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt nem tárt fel.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	157 427
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 333

sch

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	482
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	21 203
6. Egyéb követelések	973

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	21 203
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	0

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	435
2. Bankbetétek	29 930

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 114
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	649

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	1 559
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	994
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 532

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	128

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 074

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

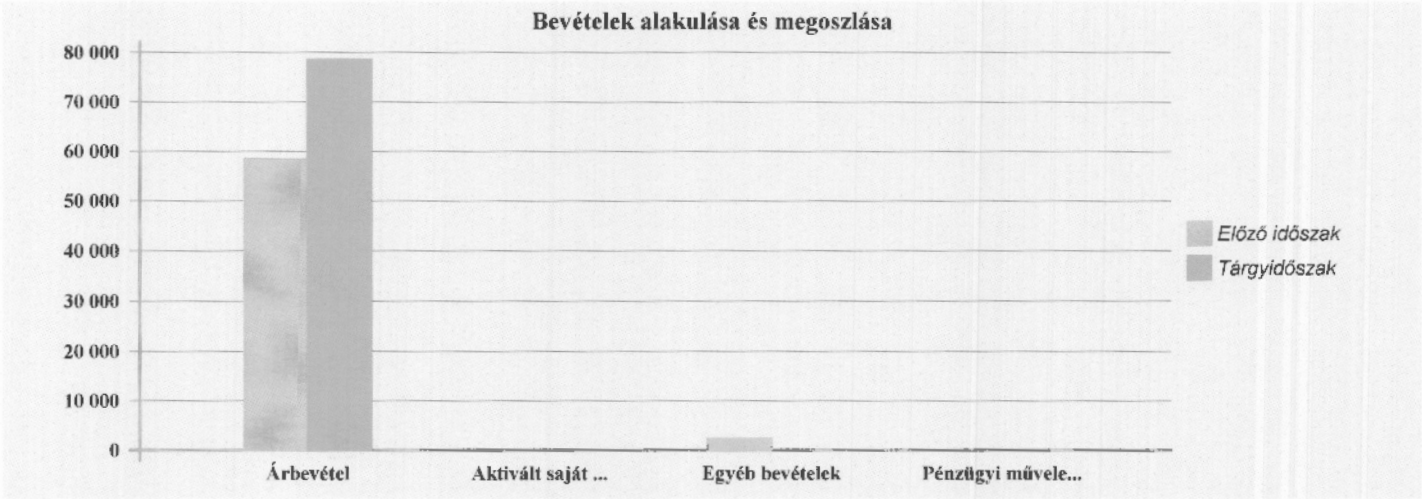
Bevételek alakulása

967

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	58 260	96.2	78 381	100.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	2 274	3.8	11	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**60 534**	**100.0**	**78 392**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	78 381

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

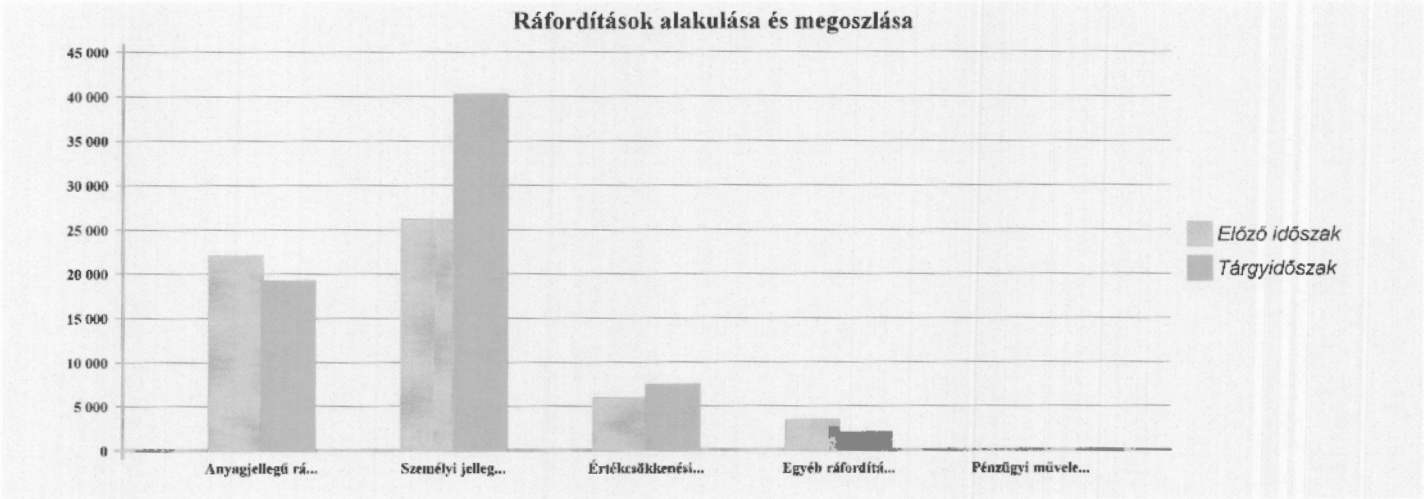
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	21 952	38.3	19 057	27.9
Személyi jellegű ráfordítások	26 106	45.7	40 079	58.7
Értékcsökkenési leírás	5 810	10.2	7 306	10.7
Egyéb ráfordítások	3 299	5.8	1 848	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**57 167**	**100.0**	**68 290**	**100.0**



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	5 492
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 593
07. Egyéb szolgáltatások értéke	865
08. Eladott áruk beszerzési értéke	107

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	24 182

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 801
12. Bérjárulékok	5 096

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított éves díj összege: 710.000 Ft

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	0
Összesen:	**4**

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő

370

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Az orosz-ukrán konfliktus nincs közvetlen hatással a vállalkozás tevékenységére, nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Elemzés, értékelés

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. * Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

[FsBo program]

97

Tartalomjegyzék

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen
2.2. Árbevétel
2.3. Egyéb bevételek
2.4. Ráfordítások összesen
2.5. Anyagjellegű ráfordítások
2.6. Személyi jellegű ráfordítások
2.7. Értékcsökkenési leírás
2.8. Egyéb ráfordítások
2.9. Eredmény
- Az adózás előtti eredmény alakulása
- Adózási mód változása
- Átlagos adóterhelés (eredményre)
- Átlagos adóterhelés (bevételekre)
- Az adózott eredmény alakulása

2.10. Hatékonysági mutatók
- Jegyzett tőke hozama
- Eszközállomány hatékonysága
- Az élőmunka hatékonysága
- Egy főre jutó árbevétel alakulása
- Egy főre jutó eredmény alakulása
- Üzemi tevékenység hatékonysága
- Összes bevétel eredménytartalma
- Bevételek felhasználása

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása
3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása
3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben
3.4. Finanszírozási igény
3.5. Külső források aránya
3.6. Kötelezettségek fedezettsége
3.7. Likviditási mutatók
- Rövid távú likviditás
- Hosszú távú likviditás
- Mindent pénzzé téve

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele
4.2. Források összetétele
4.3. Befektetett eszközök
4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások
4.5. Pénzeszközök és értékpapírok
4.6. Saját forrás: saját tőke
4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

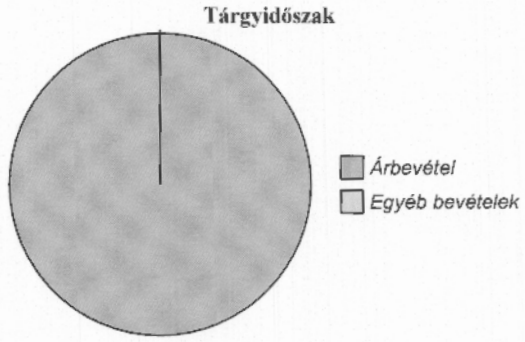
2.1. Bevételek összesen

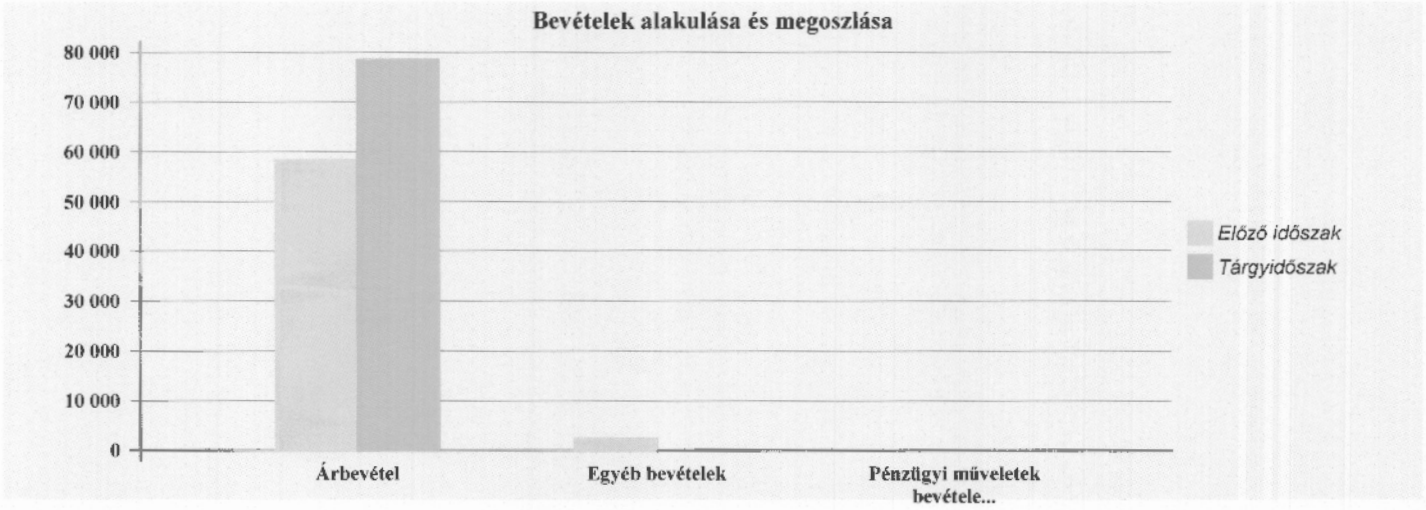
Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	58 260	96.2	78 381	100.0
Egyéb bevételek	2 274	3.8	11	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**60 534**	**100.0**	**78 392**	**100.0**







2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 20,121 EFt összeggel, 34.5 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 159.2 EFt volt, a tárgyidőszakban 214.7 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 96.2 %-ról a tárgyidőszakban 100 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

2.3. Egyéb bevételek

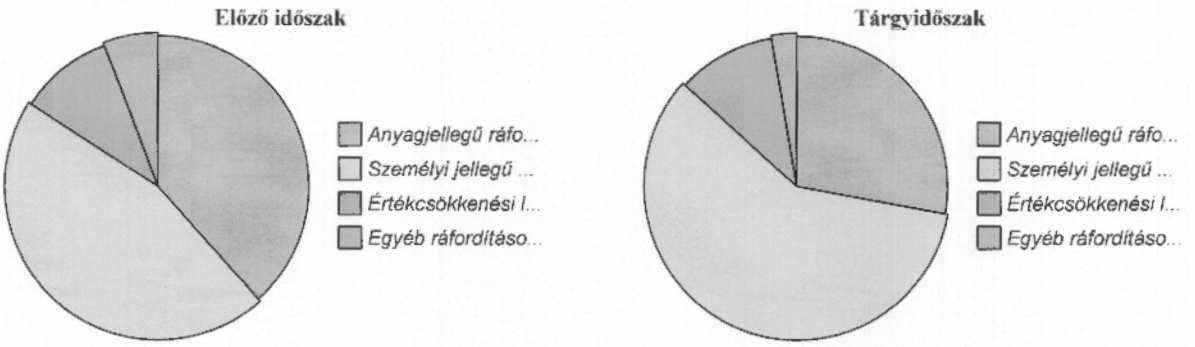
Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszakban 3.8 % volt, a tárgyidőszakban egyéb bevétel nem került realizálásra.

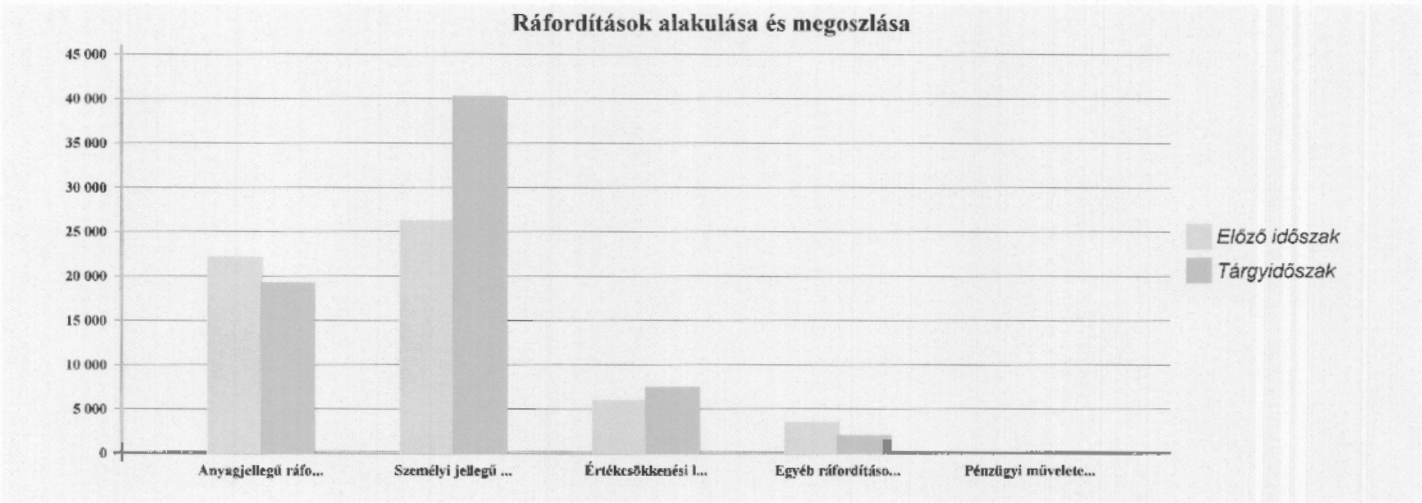
2.4. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	21 952	38.3	19 057	27.9
Személyi jellegű ráfordítások	26 106	45.7	40 079	58.7
Értékcsökkenési leírás	5 810	10.2	7 306	10.7
Egyéb ráfordítások	3 299	5.8	1 848	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**57 167**	**100.0**	**68 290**	**100.0**





2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2,895 EFt értékkel, 13.2 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 38.4 %-ról a tárgyidőszakban 27.9 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 363 Ft, míg a tárgyidőszakban 243 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,189 Ft, míg a tárgyidőszakban 2,103 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 13,973 EFt értékkel, 53.5 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 45.7 %-ról a tárgyidőszakban 58.7 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 431 Ft, míg a tárgyidőszakban 511 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 71.3 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 109.8 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 2,139.8 EFt volt (havi átlagos 4,961.8 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 3,294.2 EFt (havi átlagos 6,443.2 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 4 fő volt.

2.7. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 1,496 EFt értékkel, 25.7 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 10.2 %-ról a tárgyidőszakban 10.7 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 96 Ft, míg a tárgyidőszakban 93 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 22.4 év alatt kerülne leírásra.

2.8. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1,451 EFt értékkel, 44 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 5.8 %-ról a tárgyidőszakban 2.7 %-ra csökkent.

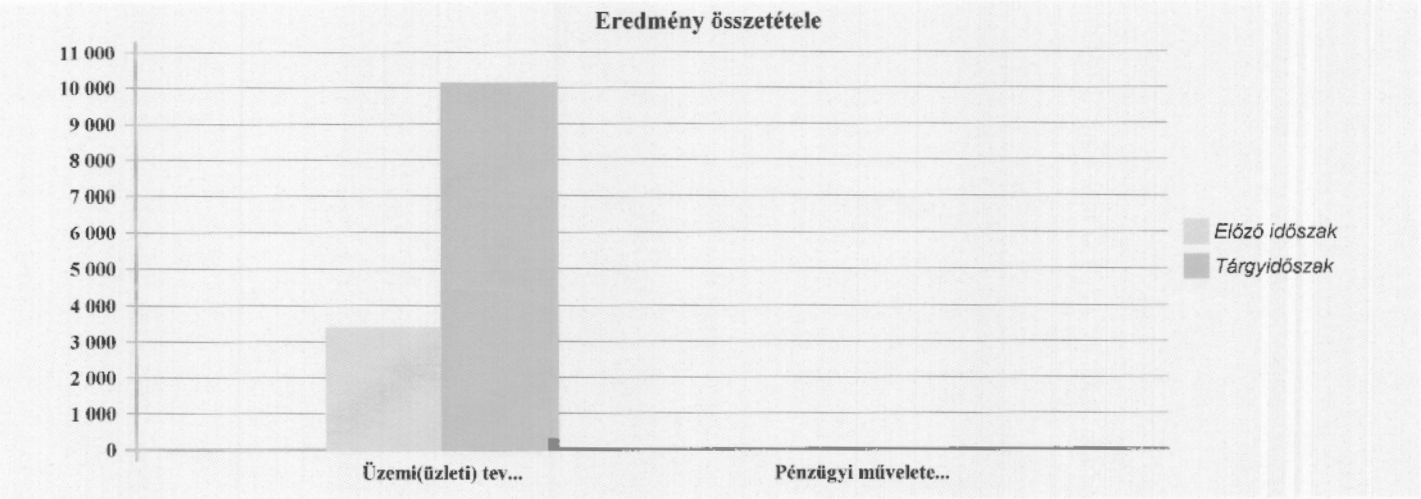
A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 54 Ft, míg a tárgyidőszakban 24 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	3 367	10 102
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	**3 367**	**10 102**



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 6,735 EFt értékkel, 200 %-kal nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 6,735 EFt értékkel, 200 %-kal nőtt.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 13.6 %-ról a tárgyidőszakban 9.6 %-ra csökkent.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 8 Ft, míg a tárgyidőszakban 12 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 6,229 EFt értékkel, 214.2 %-kal nőtt.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 264 Ft, míg a tárgyidőszakban 831 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 1.3 %-ról a tárgyidőszakban 4.2 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző

979

időszakban 111 Ft, a tárgyidőszakban 228 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 14,565 EFt, a tárgyidőszakban 19,595 EFt volt. A növekmény mértéke 5,030 EFt (34.5 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 727 EFt, a tárgyidőszakban 2,284 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 1,557 EFt összeggel, 214.2 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 56 Ft, a tárgyidőszakban 129 Ft volt. A növekedés mértéke 73 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 48 Ft, a tárgyidőszakban 117 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 69 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	363	243
Személyi jellegű ráfordítások	431	511
Értékcsökkenési leírás	96	93
Egyéb ráfordítások	54	24
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	8	12
Adózott eredmény	**48**	**117**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	9 137
ebből: tárgyévi adózott eredmény	9 137	-
Külső források bővülése	-	-5 096

950

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-5 272	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	176	-
Összes forrásbővülés		**4 041**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	19 956
Készletek	-	- 107
Befektetett eszközök	-	-4 429
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 429	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**15 420**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 11,379 EFt összeggel, 27.3 %-kal csökkent. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	41 744
+ Forrásbővülés	4 041
- Finanszírozási igény bővülése	15 420
Záró érték	**30 365**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 19.4 %-ról a tárgyidőszakban 13.8 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 173,470 EFt, a tárgyidőszakban 186,418 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 7.5 %-ról a tárgyidőszakban 5.1 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park

Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 47 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 305.5 %-ban, míg a tárgyidőszakban 525.8 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 3.1, a tárgyévben 5.3 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 306.2 %-ban, míg a tárgyidőszakban 525.8 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 3.1, a tárgyidőszakban 5.3 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 11,000 EFt összegén felül 197,387 EFt pénzeszköz maradna.

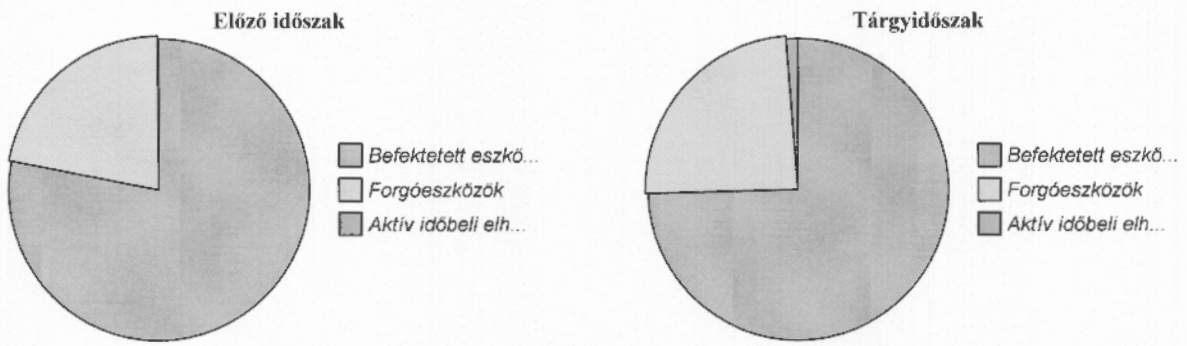
4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

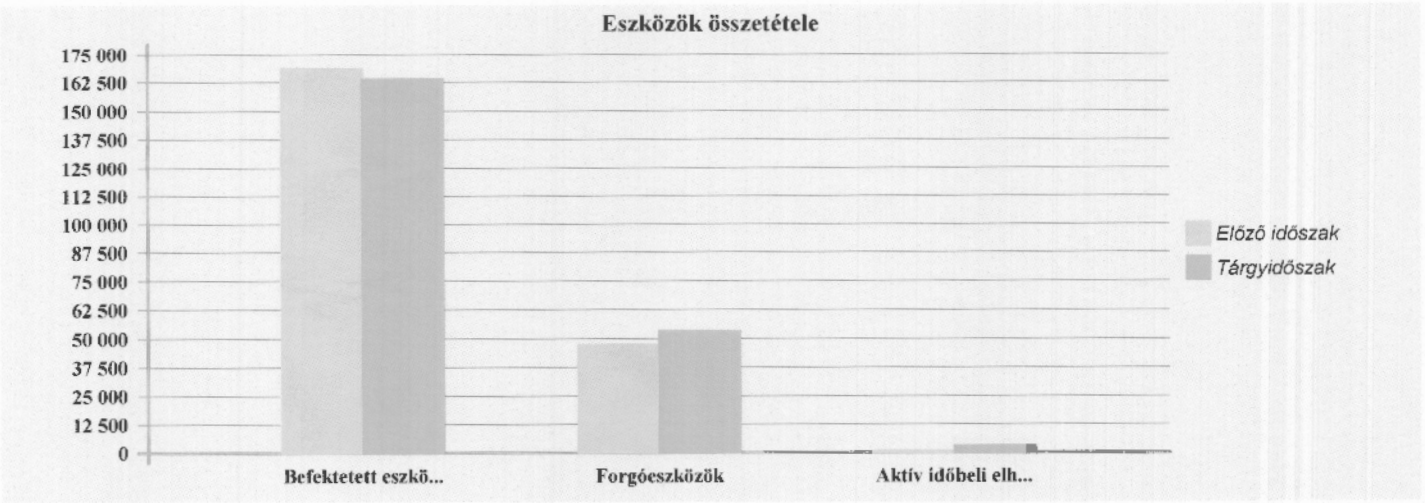
A mérlegfőösszeg az előző időszakban 215,505 EFt, a tárgyidőszakban 219,546 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Befektetett eszközök	168 189	78.1	163 760	74.5
Forgóeszközök	47 025	21.8	53 023	24.2
Aktív időbeli elhatárolások	291	0.1	2 763	1.3
Eszközök összesen	**215 505**	**100.0**	**219 546**	**100.0**



382



4.2. Források összetétele

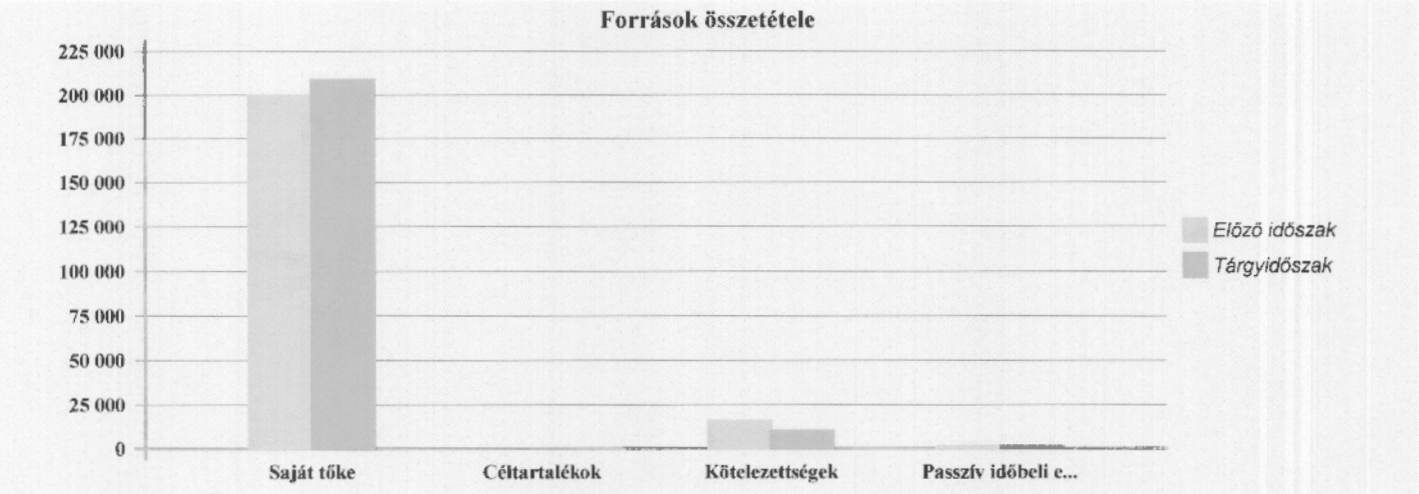
Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke	199 250	92.5	208 387	94.9
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	15 357	7.1	10 085	4.6
Passzív időbeli elhatárolások	898	0.4	1 074	0.5
Források összesen	**215 505**	**100.0**	**219 546**	**100.0**



353



4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 78 %-ról a tárgyidőszakban 74.6 %-ra csökkent.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 2.5 %-ról a tárgyidőszakban 11.6 %-ra nőtt.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 19.4 %-ról a tárgyidőszakban 13.8 %-ra csökkent.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 167,022 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 92.5 %-ról a tárgyidőszakban 94.9 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	239 282	239 282
Lekötött tartalék	26 458	0
Értékelési tartalék	0	0
Szabad saját tőke	-66 490	-30 895
Saját tőke összesen	**199 250**	**208 387**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 118.4 %-ban, a tárgyidőszakban már 127.3 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvező.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 7.5 %-ról a tárgyidőszakban 5.1 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2021. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 219 546 E Ft, az adózott eredmény 9 137 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Felügyelőbizottsági Jegyzőkönyv

a

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
2022. május 12-re összehívott Felügyelőbizottsági ülés elektronikusan lebonyolított döntéseiről.

Előzmény:

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. Felügyelőbizottság Elnöke a Felügyelőbizottsági tagokkal egyeztetve a Magyarország kormánya által a 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról" szóló kormányrendeletekben foglaltakra figyelemmel, a 2022. május 12. napján 10 órára kitűzött FEB ülést a Felügyelőbizottság elektronikus kapcsolati úton tartotta meg.

A Felügyelőbizottság tagjai egymással elektronikus kommunikációs csatornákon tárgyaltak. Javaslataikat, szavazatukat a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. hivatalos email címére (nyip@nyirinvest.hu) küldték meg az alábbi meghívóban meghirdetett napirendi pontok tekintetében:

Napirend:

1. napirendi pont:
A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évi gazdasági beszámolójának véleményezése, elfogadása

Érintettek az alábbi véleményüket juttatták el elektronikus úton:

Simon Csaba FEB tag:

2022.05.11. 17:31 perckor küldte meg szavazatát

Nagy László FEB tag:

2022.05.11. 20:34 perckor küldte meg szavazatát

Bencze József FEB tag:

2022.05.12. 09:26 perckor küldte meg szavazatát

Dankó Zoltán FEB elnök:

2022.05.12. 09:33 perckor küldte meg szavazatát

Szotákné Bréda Katalin FEB tag:

2022.05.12. 09:46 perckor küldte meg szavazatát

2022.05.12. 10:32 perckor Dankó Zoltán FEB Elnök alábbiakban lezárta a szavazást.

„Kedves Balázsné Nyíri Réka !

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Társaság 2021. évi gazdasági beszámolóját online ülés keretében megtárgyalta.
Az online szavazatok áttekintése után a felügyelő bizottság egyöntetüen, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta és tudomásul vette és javasolja a gazdasági beszámoló elfogadását a tulajdonos részére.

Kérem az online ülés lezárását és a jegyzőkönyv elkészítését

Köszönettel

Dankó Zoltán
FEB elnök „

Az 1. napirendi ponttal kapcsolatos FEB döntés:

11/2022. (V.12) Felügyelőbizottsági határozat

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Társaság 2021. évi gazdasági beszámolóját megtárgyalta és javasolja a gazdasági beszámoló elfogadását a tulajdonos részére

Nyíregyháza, 2022. május 12.

Dankó Zoltán
Felügyelőbizottság elnöke

A jegyzőkönyv melléklete a FEB tagok elektronikus levelezése és a megküldött szavazólapok.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Felügyelőbizottságának jelentése

a Társaság 2021. évi gazdasági beszámoló a Tulajdonos részére

Tisztelt Tulajdonos!

A Felügyelőbizottság a Társaság 2021. évi gazdasági beszámolóját (ezen belül: mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét) megismerte.

A könyvvizsgálói jelentés ismeretében, a Felügyelőbizottság a Társaság 9 137 ezer forint összegű adózott eredményének eredménytartalékba történő helyezésére tesz javaslatot, az elkövetkező időszak feladatainak megvalósítása érdekében.

A Felügyelőbizottság a fenti javaslat figyelembevételével a beszámolót a következő főbb számokkal a tulajdonos számára elfogadásra javasolja:

A Társaság 2021. évi gazdasági beszámoló

Megnevezés	Érték ezer forintban
Társaság saját tőkéje	208 387
Mérleg főösszege	219 546
Üzleti eredménye	10 102
A társaság adózott eredménye nyereség/veszteség	9 137

Nyíregyháza, 2022. május 12.

.....

Felügyelő Bizottság Elnöke

329

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/35/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. beszámolójában, üzleti és közhasznúsági jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója – a TAX KONTÍR Könyvvizsgáló Kft. - elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. fő tevékenységi köre a szakmai középfokú oktatás, mely az elmúlt évben a jogszabályi környezet változásainak hatására nagy átalakításon ment keresztül. A felnőttképzési törvény módosítása miatt az OKJ rendszer megszűnt, az alapszakmák oktatását 2021-től a szakképzési centrumok vették át. Így a társaságnak alapszakmák oktatására már nincs jogosultsága, viszont részszakmák, szakképesítések oktatását, informatikai, kommunikációs tréningek szervezését az új típusú felnőttképzési engedélyük alapján továbbra is végezhetnek.

A 2021. évre tervezett képzéseik megvalósítását a koronavírus járvány nagymértékben visszavetette. A pandémia miatt bevezetett korlátozások hatására a tervezett képzések száma és bevétele jelentősen elmaradt az előző évhez és a tervhez képest is.

Legfontosabb 2021. évre tervezett képzési feladatukat a GINOP-5.1.4 tranzitfoglalkoztatási projekt OKJ képzéseit szociális gondozó, ívhegesztő és villanyszerelő szakmákban rendben teljesítették, minden résztvevő – összesen 39 fő – eredményes vizsgát tett. A támogató jóváhagyásával az eredeti zárás fél évvel, 2021. december végéig meghosszabbításra került, így az ehhez kapcsolódó bérköltséget is el tudták számolni a pályázat keretein belül.

A tranzitfoglalkoztatási projekten kívül informatikai képzéseken 62 fő, szakképesítés megszerzésére irányuló képzéseken 3 fő, hatékonyság fejlesztési képzéseken 53 fő szerzett tanúsítványt a Nyírvidék Képző Központ szervezésében, melyből a társaságnak 4.958 eFt árbevétele származott.

Egyéb bevételeiből 54.656 eFt a tranzitfoglalkoztatási projektből származó pályázati bevétel, 17.500 eFt Nyíregyháza MJV Önkormányzatától kapott működési támogatás, 7.208 eFt a Szakképzési Centrumtól bér- és járulékhoz kapcsolódó költségtérítés, 3.870 eFt pedig a szakképzési intézményeknek korábban használatba adott, de 2021. évben - a szakképzés átalakulása miatt - részükre értékesített eszközökből származó bevétel.

Az anyagjellegű ráfordítások 24.558 eFt-ban, a terv 58,96%-ában realizálódtak. Ennek oka, hogy a koronavírus járvány miatt képzések maradtak el, így ezek tervezett költségei – szakmai anyagok, bérleti díjak, oktatói díjak - sem merültek fel.

A személyi jellegű ráfordítások a tervet 10,54%-ban haladták meg, ugyanis a tranzitfoglalkoztatási projekt meghosszabbítása miatt a képzésben részvevők a projekt által finanszírozott megélhetési támogatásban részesültek.

A több hónapos home office és kényszerű, képzés nélküli időszak miatt a költségeiket tudták ugyan csökkenteni, de nem akkora mértékben, mint ahogyan a bevételek szintje elmaradt, ezért összességében -9.707 eFt veszteséggel zárták a 2021. évet. A veszteség ellenére a társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya megfelelő. Az előző évek nyereségéből képződött 26.667 eFt-os eredménytartalék továbbra is biztosítja a társaság megfelelő tőkeerősségét.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 300	5 225	17,24%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	77 720	83 281	107,16%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	41 652	24 558	58,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 312	72 193	110,54%
VI.	Értékcsökkenési leírás	800	708	88,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	256	754	294,53%
A.	**Üzemi eredmény**	**0**	**-9 707**	
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**0**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**0**	**-9 707**	
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	**Adózott eredmény**		**-9 707**	

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Dr. Kovács Ferenc

Megyei Jogú Város Polgármestere

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 36.120 eFt mérleg főösszeggel, -9.707 eFt adózott eredménnyel, és -9.707 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20. Adószám: [illegible]5 Cégjegyzékszám: [illegible]142 Bank: [illegible]

Kőhegyi Edit
ügyvezető

594

„TAX-CONTIR"
Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Gazdasági Szolgáltató Kft.
4551 Nyíregyháza Friss u 55. (e-mail: taxcontir@gmail.com)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft Tulajdonosa és Felügyelő bizottsága részére

VÉLEMÉNY

Elvégeztük a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **36 120 E Ft**, az adózott eredmény **-9 707 E Ft** *(veszteség)* -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A VÉLEMÉNY ALAPJA

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

EGYÉB INFORMÁCIÓK: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.** A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátottunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet áttekintése során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk tartalmaznak-e lényeges ellentmondást az egyszerűsített éves beszámolóhoz vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinkhez képest, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, akkor kötelességünk erről, valamint a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

596

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Technikai korlátozás:

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmüket, hogy **ezen jelentésünk a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft Tulajdonosa és Felügyelő bizottsága tájékoztatása céljából készült,** így ebben a formában **közzétételre nem alkalmas**.
Fenntartjuk a jogot a jelentés visszavonására, amennyiben a taggyűlés döntése alapján a vezetés változtatást végez a beszámolón *(annak bármely elemén vagy részén).*

A végleges *(közzétételre alkalmas)* könyvvizsgálói jelentésünket a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft mellékelt 2021. évzáró egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági jelentésének a tulajdonos által változatlan formában történő elfogadását követően fogjuk kiadni, értelemszerűen már ezen technikai korlátozás nélkül!

Nyíregyháza, 2022. április 25.

Hollós András ügyvezető

.....

TAX-CONTIR Könyvvizsgáló Kft.
4551 Nyíregyháza, Friss u. 55.
MKVK nyilvántartási szám: 000666

Hollós András

.....

Hollós András
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilvántartási szám: 001965

Tartalomjegyzék

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 3

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA 4

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET: 5

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 6

1. A társaság bemutatása 6
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2021. évben végzett tevékenységei 7
3. A számviteli politika főbb vonásai 9

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 11

1. Kiegészítő adatok a 2021. december 31-i mérleghez 11
   - Eszközök 11
   - Források 13
2. Kiegészítő adatok a 2021. évi eredménykimutatáshoz 15
   - 2021. évi bevételek 15
   - 2021. évi költségek, ráfordítások 16
3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2021-es évben 21
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése 24

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 28

IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET 29

551

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15 **Cégjegyzék szám: 15-09-073868**

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. **2021. december 31.**

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá-sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	ESZKÖZÖK			
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**3 047**	**0**	**1 630**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 047	0	1 630
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**10 831**	**0**	**18 805**
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETELÉSEK	4 489	0	14 813
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 335	0	3 985
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**59 004**	**0**	**15 685**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**72 882**	**0**	**36 120**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**29 667**	**0**	**19 960**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 566	0	26 667
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 101	0	-9 707
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**40 622**	**0**	**14 550**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 622	0	14 550
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**2 593**	**0**	**1 610**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**72 882**	**0**	**36 120**

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20. Adó: Cg.: Bank:

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15 **Cégjegyzékszám: 15-09-073868**

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. **2021. január 1. -2021. december 31.**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség 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	16 003		5 225
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	97 242		83 281
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37 777		24 558
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69 853		72 193
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 298		708
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	140		754
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	4 177		-9 707
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 177		-9 707
X.	Adófizetési kötelezettség	76		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	4 101		-9 707

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Kőhegyi Edit
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	2021.12.31-ig: 4400 Nyíregyháza, Árok u. 53. 2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
A társaság levelezési címe:	4401 Nyíregyháza, Pf. 9.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Kossuth Lajos u. 65. 1/5.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Könyvvizsgáló:	TAX-CONTIR Kft. székhely: 4551 Nyíregyháza Friss utca 55. MKVK. nyilv.száma: 000666 Hollós András, okleveles könyvvizsgáló, MKVK. tagszáma: 001965

Alapítók:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	**3 000**	**100**
Összesen:	**3 000**	**100**

. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás

Kiemelt tevékenységi körök:
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2021. évben végzett tevékenységei

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, és a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény határozza meg.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul.

Közhasznú nonprofit gazdasági társaságként a munkaerő-piaci igényekhez igazodva elsődlegesen a hátrányos helyzetű, munkanélküli, inaktív és alacsony végzettségű emberek munkaerőpiacon való elhelyezkedését segíti elő képzéseivel és szolgáltatásaival, hozzájárulva ezzel a térség gazdasági fejlődéséhez. A Társaság fő tevékenységi köre a '8532-es TEÁOR szám alatt bejegyzett szakmai középfokú oktatás, mely az elmúlt év során a jogszabályi környezet változásainak hatására nagy átalakításon ment keresztül, hiszen a felnőttképzési törvény módosítása miatt az OKJ rendszer megszűnt, az alapszakmák oktatását 2021-től a szakképzési centrumok vették át. Ennek megfelelően alapszakma oktatására már nincs jogosultságunk, de részszakma, illetve szakképesítés oktatása, infokommunikációs technológiai, valamint soft skill készségek fejlesztésére irányuló tréningek megtartása az új típusú felnőttképzési engedélyünk révén továbbra is lehetséges, az online oktatási forma révén próbáltunk alkalmazkodni a megrendelők, képzésben résztvevők igényeihez.

2021.évre tervezett informatikai képzéseket online módon tudtuk megvalósítani, a tervezetthez képest csökkentett létszámmal és bevétellel. Szakképesítés megszerzésére irányuló képzéseinkből egy képzés valósult meg.

A legfontosabb 2021. évre tervezett képzési feladatunkat, a GINOP-5.1.4-es tranzitfoglalkoztatási projekt OKJ képzéseit rendben teljesítettük, minden képzésben résztvevőnk eredményes vizsgát tett. Nagy segítséget jelentett, hogy a járványhelyzet miatti korlátozások miatt a Támogató jóváhagyásával az eredetileg júniusi zárást fél évvel, december végéig meghosszabbíthattuk, az ehhez kapcsolódó bérköltséget is el tudtuk számolni a pályázat keretein belül.

2021. évre tervezett képzéseink, tréningek megvalósítását a koronavírus járvány nagymértékben visszavetette. A pandémia miatt bevezetett korlátozások hatására a tervezett képzéseink száma és bevétele jelentősen elmaradt az előző évhez és a tervhez képest is. A több hónapos home office és kényszerű képzés nélküli időszak miatt a költségeket tudtuk csökkenteni, de nem sikerült olyan mértékben, mint ahogyan a bevételek szintje elmaradt, ezért összességében az évközi nehézségek hatására negatív eredménnyel zártuk az évet.

Tevékenységeink:

Felnőttképzések kimutatása 2021-ben:

OKJ képzések

- OKJ képzések a GINOP-5.1.4 jelű tranzitfoglalkoztatási projektben: 3 képzés, összesen 39 fő
  - Szociális gondozó és ápoló, Nyíregyháza: 762 óra, 17 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 17 fő
  - Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő, Nyíregyháza: 259 óra, 13 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 12 fő
  - Villanyszerelő Kisvárda: 741 óra, 12 fő, befejeződött, OKJ-s bizonyítványt kapott 10 fő

A bevételek támogatásként egyéb bevételek között szerepelnek.

A projekt keretében a képzésben résztvevők egyéni és csoportos mentorálásban is részesültek:
- Szociális gondozó és ápoló 17 fő, csoportos mentorálás 108 órában
- Fogyóelektródás védőgázas ívhegesztő 13 fő, csoportos mentorálás 72 órában
- Villanyszerelő Kisvárda 12 fő, csoportos mentorálás 54 órában

Egyéb informatikai képzések

LEGO Manufacturing Kft. megbízásából informatikai képzés (WINDOWS operációs rendszer és Office legfontosabb programjainak használata): 62 fő, 8 csoport, 320 óra

Szakképesítés megszerzésére irányuló képzések

Töltőállomás-kezelő képzés, Nagycserkesz: 3 fő, 240 óra, 3 fő kapott tanúsítványt

Képzések

Nevelőtestületi hatékonyság fejlesztése – Gyermekek Háza Déli Óvoda Nyíregyháza: 10 óra, 17 fő kapott tanúsítványt
Vezetői hatékonyság fejlesztése - Gyermekek Háza Déli Óvoda Nyíregyháza: 10 óra, 14 fő kapott tanúsítványt
Hatékonyságnövelés a turizmusban - Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.: 16 óra, 22 fő kapott tanúsítványt

Vállalkozási tevékenység keretében:
Nem támogatott, szakképesítés megszerzésére irányuló önköltséges képzések.
Ebből származó bevétel: 0 e Ft. *(2020: 8.666 e Ft)*

Összesen alaptevékenység keretében 172 fő vett részt képzésben, vállalkozási tevékenység keretében nem volt. *(2020: 218 fő).* Fontos megemlíteni, hogy a megvalósított képzéseink a résztvevők visszajelzése alapján kimagaslóan magas elégedettséggel valósultak meg.

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2021-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel. A Társaság a könyvvezetését a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március hó 31. nap.
A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági mellléklet az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet része, annak IV. fejezetében található.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A" típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása
Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.
A tárgyi eszközök és az immateriális javak értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.
A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerezési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírás költségeként.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve. 2021-ben az aktív időbeli elhatárolások nagy összege abból adódik, hogy a 2021-ben a Tranzitfoglalkoztatási projektben költségként felmerült, de az üzleti évben ill. a mérlegkészítés időszakában elszámolásra benyújtott, a támogató által elfogadott és kiutalt támogatást az egyéb bevételek között az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben el lehet számolni. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

- **Jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege.**

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezeket a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

Nem volt.

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II. 1) Kiegészítő adatok a 2021. december 31-i mérleghez

ESZKÖZÖK *(=egyben mérlegfőösszeg)*: 36.120 e Ft *(2020: 72.882 e Ft)*

Befektetett eszközök: 1.630 e Ft *(2020: 3.047 e Ft)*

Immateriális javak: 0 e Ft *(2020: 0 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	23 418	0	23 078	340	0	0	0	0
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	23 418	0	23 078	340	0	0	0	0

Tárgyi eszközök: 1.630 e Ft *(2020: 3.047 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 923	0	368 923	0	143	0	143	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	348 345	0	346 551	1 794	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	125 556	0	104 853	20 703	2 904	0	1 274	1 630
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	842 824	0	820 327	22 497	3 047	0	1 417	1 630

A bruttó érték és a nettó érték nagymértékű különbségének oka:
Társaságunk az Árok u. 53. szám alatti épületben található eszközök túlnyomó többségét, amelyek szakképzési célt szolgáltak, 2018-ban vagyonkezelésbe adta a Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak, az épületre aktivált idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházással együtt.
A vagyonkezelésbe adott eszközök használati ideje – néhány kivételtől eltekintve 13-14 év volt, többségük fizikailag is elhasználódott, ill. technikailag is elavultnak minősültek. A vagyonkezelésbe adással az eszközök értéke kivétel nélkül nullára íródott le, ezért vagyoni értékkel már nem bírtak, így tekintettel arra, hogy Társaságunk a jogszabályi változások következtében az eszközökhöz kapcsolódó szakképzési feladatokat már nem láthatott el és 2022.01.01-jével az épületből is elköltözött, célszerűnek tartottuk, hogy ezen eszközöket véglegesen, térítésmentes átadjuk 2021.12.31-ig.
Társaságunk tulajdonát képezte néhány olyan eszköz is, amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézményeknek lettek használatba adva, és amelyekre az ingyenes vagyonkezelésbe adás nem volt érvényes, így értékesítésre kerültek a Szakképzési Centrumoknak (Nyíregyháza, Mátészalka, Agrárcentrum).
A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai eszközöket leselejteztük. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz.

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 18.805 e Ft *(2020:10.831 e Ft)*

Készletek: 7 e Ft. *(2020: 7 e Ft)*
Az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyöleg értéke szerepel.

Követelések: 14.813 e Ft *(2020: 4.489 e Ft)*

Vevőkövetelések állománya: 733 e Ft *(2020: 2.752 e Ft)*
A vevőkövetelés záró állománya „Hatékonyságnövelés a turizmusban" című 16 órás képzés 2021.évi díja.

Egyéb követelések állománya: 14.080 e Ft *(2020:1.737 e Ft)*
Év végén egyéb követelések között tartjuk nyilván a Tranzitfoglalkoztatási projekt 6.sz. időközi elszámolás 13 711 e Ft támogatási bevételét, melyet a Támogató 2022.01.11-én folyósított.
Helyi iparűzési adó túlfizetésként 370 e Ft-ot tartunk nyilván.

Pénzeszközök: 3.985 e Ft *(2020: 6.335 e Ft)*

Pénztárak: 123 e Ft *(2020: 114 e Ft)*

A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.

Bankszámlák: 3.862 e Ft *(2020: 6.221 e Ft)*

A Társaságnak egy bankszámlája és egy felnőttképzési letéti számlája van az OTP Bank Nyrt-nél. A tranzitprojekt akadozó likviditása érződik a pénzeszközök alakulásán, hiszen a vártnál csak jóval később kaptuk meg a jóváhagyott utófinanszírozott időszaki támogatásokat. A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **2.612 e Ft,** letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft,** lekötött betétállomány nem volt.

Aktív időbeli elhatárolások: 15.685 e Ft *(2020: 59.004 e Ft)*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 15.648 e Ft *(2020: 58.564 e Ft)*
Bevételek aktív időbeli elhatárolásának nyilvántartott értéke:

- továbbszámlázott telefondíj 2021.évi díja 55 e Ft
- NYSZC 12.havi költségtérítés díja 645 e Ft
- A Tranzitpályázat 10.sz. záró elszámolásra benyújtott igény év végén az aktív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra, az összemérés elvének megfelelően. A 2020. és 2021. évben támogatásra benyújtott igénylések 2021. évben folyósításra kerültek, a mérlegkészítés időpontjáig a záró elszámolás benyújtásra került 14.948 e Ft összegben. Tekintve, hogy az eddigi kifizetési igénylésekben valamennyi elszámolásra benyújtott összeg elfogadásra került, a záró elszámolásban szereplő tételek a költségvetésben szereplő tételek, így a várható megtérülést figyelembe véve a valós és megbízható összkép érdekében az időbeli elhatárolás elve és az összemérés elve alapján a záró kifizetési igénylésben szereplő összeget a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben az egyéb bevételek között elszámoltuk.

Az időszakos elszámolások kimutatása táblázat alapján:

Elszámolás sorszáma	Benyújtás időpontja	Elszámolás elfogadásának időpontja	Kifizetés időpontja	2020. évre elszámolt bevétel	2021. évre elszámolható bevétel
1.	2020.09.10	2021.01.18	2021.01.21	12 916 099 Ft	-
2.	2020.11.25	2021.03.24	2021.03.29	21 310 272 Ft	-
3.	2021.01.21	2021.03.24	2021.03.29	13 709 930 Ft	-
4.	2021.02.16	2021.03.25	2021.03.30	9 327 485 Ft	-
10. záró	2022.03.28				14 947 651
Összesen				**58 563 796 Ft**	**14 947 651**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 37 e Ft. *(2020: 440 e Ft)*
Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:
- biztosítási díjak 17 e Ft
- számlázó program 2022.évi frissítési díja 11 e Ft
- postafiók bérlet 2022.I. névi díja 9 e Ft

FORRÁSOK: 36.120 e Ft *(2020: 72.882 e Ft)*

Saját tőke: 19.960 e Ft *(2020:29.667 e Ft)*

A **jegyzett tőke** nagysága nem változott: **3.000 e Ft**. A Társaság 100%-os tulajdonosa Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Társaság egyszemélyes gazdasági társaságként működik.
Az **eredménytartalék** összege: **26.667 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Adózott eredmény: -9.707 e Ft *(2020: 4.101 e Ft)*
Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: -9.707 e Ft. *(2020: 972 e Ft).*
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft *(2020: 3.129 e Ft).* Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések résznél található meg.

2012 és 2018 között folyamatosan nyereséges volt a gazdálkodásunk, a 2012-es és 2013-as év kiugróan jól sikerült, így az eredménytartalékunk bőven kiegyensúlyozta a 2019-es év veszteségét, a saját tőke biztonságos sávban maradt a jegyzett tőke szintje felett. A 2020-as évben a járványhelyzet negatív hatása ellenére az évet eredményesen zártuk, amit 2021.évben már nem sikerült fenntartani.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 14.550 e Ft *(2020:40.622 e Ft)*
A kötelezettségek jelentősen csökkentek az előző évhez képest, melynek oka a Tranzitfoglalkoztatási projekthez a Támogató által biztosított 32 117 e Ft támogatási előlegből 19.941 e Ft elszámolása, így év végén 12 176 e Ft elszámolatlan előleget tartunk nyilván.

Szállítói tartozásunk 729 e Ft, ÁFA-hoz és egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.645 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben.
Hitellel, kölcsönnel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.
Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 14.550 e Ft *(2020: 40.622 e Ft)*

A szállítói kötelezettségek állománya 729 e Ft. *(2020: 3.781 e Ft)*

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	**13.821 e Ft** *(2020: 36.841 e Ft)*
SZJA kötelezettség	364 e Ft
Cégautóadó	29 e Ft
ÁFA kötelezettség	306 e Ft
Járulékok, szocho adó:	844 e Ft
Munkáltató tp.hj.:	62 e Ft
Szakképzési hj.:	40 e Ft
Tranzitprojekt el nem számolt támogatási előlege:	12.176 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 1.610 e Ft *(2020:2.593 e Ft)*

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: **0 e Ft** *(2020: 0 e Ft)*
Éven átnyúló, elhatárolt bevétel jövő évi bevétel év végén nincsen.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: **474 e Ft** *(2020:1.413 e Ft)*
Ezen a mérlegsoron a 2022-ben számlázott, 2021-es évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:
- telefon- internetdíj 32 e Ft
- ügyvédi munkadíj 240 e Ft
- számítástechnikai rendszerfelügyelet 50 e Ft
- bérleti díj 2 e Ft
- munka- és tűzvédelmi szakértői díj 150 e Ft

Halasztott bevételek: 1.136 e Ft *(2020: 1.180 e Ft)*

- HEFOP 3.2.2 eszközök maradványértéke (fel nem oldott p.id.el).: 1.136 e Ft

II. 2) Kiegészítő adatok a 2021. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2021. évi bevételek

	A tétel megnevezése	*Előző év (e Ft)*	Tárgyév (e Ft)	*Előző év %-ában*	*Üzleti terv (e Ft)*	*Üzleti terv % -ában*
I.	Értékesítés nettó árbevétele	*16 003*	5 225	*32,65*	*30 300*	*17,24*
II.	Aktivált saját telj. értéke	*0*	0		*0*	-
III.	Egyéb bevételek	*97 242*	83 281	*85,64*	*77 720*	*107,16*
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	*37 777*	24 558	*65,01*	*41 652*	*58,96*
V.	Személyi jellegű ráfordítások	*69 853*	72 193	*103,35*	*65 312*	*110,54*
VI.	Értékcsökkenési leírás	*1 298*	708	*54,55*	*800*	*88,50*
VII.	Egyéb ráfordítások	*140*	754	*538,57*	*256*	*294,53*
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	*4 177*	-9 707	*-232,39*	*0*	-

Értékesítés árbevétele: 5.225 e Ft *(2020: 16.003 e Ft, üzleti terv 17,2 %-a)*

	Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Alaptevékenység keretében	7 337	5 225	71,2	30 300	17,2
2.	Felnőttképzés bevétele	7 125	4 958	69,6	30 100	16,5
3.	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	0	0	-	0	-
4.	Támogatott informatikai képzések	2 065	2 600	125,9	5 350	48,6
5.	Egyéb támogatott képzések	5 060	1 233	24,4	0	-
6.	Nem támogatott OKJ-s képzések	0	0	-	18 600	0,0
7.	Egyéb képzések, tréningek	0	1 125	-	6 150	18,3
8.	Üzletviteli tanácsadás, egyéb szolgáltatás	0	0	-	0	-
9.	Bérleti díj bevételek	212	267	125,9	200	133,5
10.	Továbbszámlázott termék, szolgáltatás	0	0	-	0	-
11.	**Vállalkozási tevékenység keretében**	8 666	0	0,0	0	-
12.	Nem támogatott OKJ-s képzések	6 939	0	0,0	0	-
13.	Egyéb képzések, szakmai szolgáltatások	1 727	0	0,0	0	-
14.	Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	0	0	-	0	-
15.	**Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)**	16 003	5 225	32,7	30 300	17,2

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása: Nem volt.

Egyéb bevételek: 83.281 e Ft *(2020:97.242 e Ft, az üzleti terv 107,16%-a)*

Összesen támogatásjellegű bevétel 2021-ben: 72.156 e Ft *(2020: 90.209 e Ft)*

Ebből Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4) projekt utófinanszírozású pályázati bevételei: 54.656 e Ft *(2020: 58.654 e Ft)*

A bevételek kimutatása elszámolásonként:

Elszámolás sorszáma	Benyújtás időpontja	Elszámolás elfogadásának időpontja	Kifizetés időpontja	2020-ra elszámolt bevétel	**2021-re elszámolt bevétel**
1.	2020.09.10	2021.01.18	2021.01.21	14 216 109 Ft	**199.990 Ft**
2.	2020.11.25	2021.03.24	2021.03.29	21 310 272 Ft	
3.	2021.01.21	2021.03.24	2021.03.29	13 709 930 Ft	
4.	2021.02.16	2021.03.25	2021.03.30	9 327 485 Ft	**5.656.876 Ft**
5.	2021.06.16	2021.08.10	2021.08.12		**20.140.792 Ft**
6.	2021.11.25	2021.12.16	2022.01.10		**13.711.030 Ft**
10. (Záró)	2022.03.28				**14.947.651 Ft**
Összesen				58 563 796 Ft	**54.656.339 Ft**

Önkormányzati működési támogatás: 17.500 e Ft *(2020:31.645 e Ft, előző évi 55,3%-a)*
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasznúsági mellékletben foglalt kimutatás szerint).

Nem támogatásjellegű bevételek: 11.125 e Ft

- Nyíregyházi Szakképzési Centrumtól vagyonkezelésbe adási szerződésben rögzített bér-és járulékhoz kapcsolódó költségtérítés 2021-re: 7.208 e Ft *(2020: 6.983 e Ft)*
- Nyírszakképzés Nonprofit Kft-től térítés nélkül kapott eszközökre képezett passzív időbeli elhatárolásból feloldott összeg: 45 e Ft
- Tárgyi eszközök értékesítése: 3.870 e Ft
- Egyéb: 2 e Ft

2021. évi költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: 24.558 e Ft *(2020:37.777 e Ft, az üzleti terv 58,96 %-a)*

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2021. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv	Üzleti terv %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	3 989	1 945	48,8	3 250	59,8
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	46	0	0,0	0	-
Anyagköltség összesen	**4 035**	**1 945**	**48,2**	**3 250**	**59,8**
Igénybe vett szolgáltatások alaptev. érd.	27 305	21 627	79,2	37 134	58,2
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	5 151	0	0,0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	**32 456**	**21 627**	**66,6**	**37 134**	**58,2**
Egyéb szolgáltatások alaptev. érd.:	1 286	986	76,7	1 268	77,8
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	**1 286**	**986**	**76,7**	**1 268**	**77,8**
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0,0	0	-
Összesen anyagjellegű ráfordítások	**37 777**	**24 558**	**65,0**	**41 652**	**59,0**
Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:	*32 580*	*24 558*	*75,4*	*41 652*	*59,0*
Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:	*5 197*	*0*	*0,0*	*0*	-

Személyi jellegű ráfordítások: 72.193 e Ft *(2020:69.853 e Ft, az üzleti terv 110,54%-a)*

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Bérköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 292	43 823	101,2	57 739	75,9
2.	Bérköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	215	0	-	0	-
3.	**Bérköltség összesen**	**43 507**	**43 823**	**100,7**	**57 739**	**75,9**
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	19 291	21 745	112,7	930	2338,2
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	15	0	0,0	0	-
6.	**Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen**	**19 306**	**21 745**	**112,6**	**930**	**2338,2**
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	7 007	6 625	94,5	6 643	99,7
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	33	0	0,0	0	-
9.	**Járulékok összesen**	**7 040**	**6 625**	**94,1**	**6 643**	**99,7**
10.	**Összesen személyi jellegű ráfordítások**	**69 853**	**72 193**	**103,3**	**65 312**	**110,5**

* *Megjegyzés a terv és tényadatokhoz: a Tranzitfoglalkoztatási projekthez kapcsolódó megélhetési támogatást az üzleti tervben tévesen a bérköltséghez terveztük, de mivel a megélhetési támogatás nem munkavégzésre tekintettel kifizetett juttatás, hanem szociális jellegű kifizetésnek minősül, ezért az egyéb személyi jellegű kifizetések között mutatjuk ki az eredménykimutatásban. Amennyiben a megélhetési támogatás összegét a tervadatok között a megfelelő helyre átcsoportosítjuk, akkor a személyi jellegű ráfordítások két érintett sora a következőképpen alakul:*

	Költségtípus	Előző évi összeg (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Bérköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 292	43 823	101,2	43 084	101,7
3.	**Bérköltség összesen**	**43 507**	**43 823**	**100,7**	**43 084**	**101,7**
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	19 291	19 291	100,0	15 585	123,8
6.	**Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen**	**19 306**	**19 291**	**99,9**	**15 585**	**123,8**
	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	7 033	6 625	94,2	6 643	99,7
	Járulékok összesen	**7 033**	**6 625**	**94,2**	**6 643**	**99,7**
10.	**Összesen személyi jellegű ráfordítások**	**69 853**	**72 193**	**103,3**	**65 312**	**110,5**

A személyi jellegű ráfordítások 3,3%-kal haladták meg az előző évi összeget, 10,5%-kal a tervezettet, melynek okai:

- A koronavírus járvány harmadik hulláma miatt a 104/2021. (III.5.) Korm. rendelet alapján a védelmi intézkedések szigorításra kerültek, így ennek hatására a kontaktórás formában szervezett oktatást, képzést távoktatás formájában kellett megvalósítani, továbbá a rendelet hatályba lépésekor már megkezdett és folyamatban lévő meghirdetett vizsgákat el kellett halasztani. Emiatt a tranzitpályázat keretében megtartott képzésekre és betervezett vizsgákra időben később kerülhetett sor, aminek következtében a projektben hosszabbítanunk kellett, így az eredetileg betervezett bérköltség egy része átkerült a projekt költségei közé.
- Támogatási szerződésmódosítással a Támogató a képzésben részt vevők részére március-április hónapra - a képzés szünetelésének időszakára - megélhetési támogatást hagyott jóvá, a leállás miatt külsős mentorokat is 3 hónappal tovább kellett foglalkoztatni. A projekt költségvetésében szerepelt megélhetési támogatás, ezért a többletkiadás a projekt költségvetési keretein belül maradt.
- A bérjárulékok esetében a ténylegesen felmerült költség a tervezettnek megfelelően alakult, ami igaz a megélhetési támogatásra tervezetünk járulékára is

Értékcsökkenési leírás: 708 e Ft *(2020: 1.298 e Ft, üzleti terv 88,5 %-a)*

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz.mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2021-ben nem történt beruházás, a leírás csak előzőleg beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenését tartalmazza.

Egyéb ráfordítások: 754 e Ft *(2020: 140 e Ft)*

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- cégautóadó, gépjárműadó: 139 e Ft
- bírság, késedelmi kamat: 168 e Ft
- tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.: 179 e Ft
- helyi iparűzési adóelőleg: 267 e Ft
- egyéb: 1 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: -9.707 e Ft *(2020: 4.177 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)*

Pénzügyi műveletek bevételei: 0 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 0 e Ft

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: -9.707 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

03. csökkentő tételek:	**708 e Ft**
04. növelő tételek:	**875 e Ft**
06. Módosított társasági adóalap (01.-03.+04=)	**-9.540 e Ft**
09. Társasági adó (9%):	**0 e Ft**
13. 2021. évi társasági adó:	**0 e Ft**
ADÓZOTT EREDMÉNY:	**-9 707 e Ft**

II/3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2021-es évben

Bevételek alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka
	2020. évi	2021. évi		Üzleti	2020. évi	2021. évi		Üzleti	2020. évi	2021. évi		Üzleti	
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	
Értékesítés árbevétele	7 337	30 300	5 225	17,24	8 666	0	0	-	16 003	30 300	5 225	17,24	A pandémia miatt több tervezett képzésünket elegendő létszám miatt nem tudtuk elindítani. 2021.évben összesen három tréning valósult meg. A pandémia miatt a LEGO a tervezett 10-ből csak 8 csoportot tudott a munkavállalóiból szervezni. A váll. tevékenységünknél tervezett képzések is létszámhiány miatt nem valósultak meg.
felnőttképzés bevétele	7 125	30 100	4 957	16,47	8 666	0	0	-	15 791	30 100	4 957	16,47	
támogatott OKJ-s képzések	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	
támogatott IKT képzések	*2 065*	*5 350*	*0*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	-	*2 065*	*5 350*	*0*	*0,00*	
tréningek, egyéb képzések	*5 060*	*24 750*	*4 957*	*20,03*	*8 666*	*0*	*0*	-	*13 726*	*24 750*	*4 957*	*20,03*	
bérleti díjbevételek	212	200	213	106,50	0	0	0	-	212	200	213	106,50	
egyéb árbevétel	0	0	55	-	0		0	-	0	0	55	-	
Egyéb bevételek	97 242	77 720	83 281	107,16	0	0	0	-	97 242	77 720	83 281	107,16	A Tranzitprojekt bevétele a tervezettnek megfelelően alakult. Az előző évhez képest jelentősen csökkent a támogatásunk, amelyet az év végi negatív eredményünk is mutat.
Önkormányzati műk.támogatás	31 645	17 500	17 500	100,00				-	31 645	17 500	17 500	100,00	
GINOP-5.1.4 tranzitprojekt bevétele	58 564	52 150	54 656	104,81				-	58 564	52 150	54 656	104,81	
egyéb bevétel	7 033	8 070	11 125	137,86				-	7 033	8 070	11 125	137,86	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	3	-				-	0	0	3	-	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	104 579	108 020	88 509	81,94	8 666	0	0	-	113 245	108 020	88 509	81,94	

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Költségek, ráfordítások alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Költségek, ráfordítások költségnemenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen				Lényegesebb eltérés oka
	2020. évi	2021. évi		Üzleti	2020. évi	2021. évi		Üzleti	2020. évi	2021. évi		Üzleti	
	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	terv %-ában	
Anyagjellegű ráfordítások	32 580	65 908	24 558	37,26	5 197	0	0	-	37 777	65 908	24 558	37,26	A koronavírus járvány miatti képzések kiesése költségmegtakarítást eredményeztek. Az oktatói díjak egy része megbízási díjként bérköltség soron jelentkezett. A bérelti díjak csökkentek a legnagyobb mértékben a kisebb képzésszám miatt, a képzéseket a tervezettől eltérően saját bázison valósítottuk meg. Az oktatói díjak is alacsonyabb összegben alakultak, melynek oka, hogy az oktatói díjak egy része megbízási díjként a bérköltség között jelentkezett.
Anyagköltség	3 989	7 053	1 945	27,58	46	0	0	-	4 035	7 053	1 945	27,58	
Közüzemi díjak	*963*	*787*	*724*	*91,99*	*0*	*0*	*0*	-	*963*	*787*	*724*	*91,99*	
Szakmai anyag	*1 534*	*2 857*	*97*	*3,40*	*46*	*0*	*0*	-	*1 580*	*2 857*	*97*	*3,40*	
Egyéb anyagköltség	*1 492*	*3 409*	*1 124*	*32,97*	*0*	*0*	*0*	-	*1 492*	*3 409*	*1 124*	*32,97*	
Igénybevett szolgáltatások	27 305	57 200	21 627	37,81	5 151	0	0	-	32 456	57 200	21 627	37,81	
Távhődíj	*3 756*	*3 520*	*2 465*	*70,03*	*0*	*0*	*0*	-	*3 756*	*3 520*	*2 465*	*70,03*	
Karbantartási költség	*60*	*250*	*302*	*120,80*	*0*	*0*	*0*	-	*60*	*250*	*302*	*120,80*	
Bérleti díjak	*2 432*	*10 850*	*836*	*7,71*	*705*	*0*	*0*	-	*3 137*	*10 850*	*836*	*7,71*	
Posta-telekommunikáció	*1 432*	*1 300*	*1 432*	*110,15*	*0*	*0*	*0*	-	*1 432*	*1 300*	*1 432*	*110,15*	
Takarítás, biztonsági őrzés	*44*	*0*	*44*	-	*0*	*0*	*0*	-	*44*	*0*	*44*	-	
Oktatói díjak	*11 067*	*28 130*	*10 459*	*37,18*	*3 766*	*0*	*0*	-	*14 833*	*28 130*	*10 459*	*37,18*	
szolgáltatás	*4 084*	*4 590*	*3 480*	*75,82*				-	*4 084*	*4 590*	*3 480*	*75,82*	
Egyéb igénybevett szolg.	*4 430*	*8 560*	*2 609*	*30,48*	*680*	*0*	*0*	-	*5 110*	*8 560*	*2 609*	*30,48*	
Egyéb szolgáltatások	1 286	1 655	986	59,58	0	0	0	-	1 286	1 655	986	59,58	
Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
Személyi jellegű ráfordítások	69 589	112 207	72 193	64,34	264	0	0	-	69 853	112 207	72 193	64,34	A személyi jellegű ráfordításoknál a tranzitprojekt hosszabbítása miatt jelentkezett túllépés, a képzésben részt vevők megélhetési támogatásban
Bérköltség	43 292	88 149	43 823	49,71	215	0	0	-	43 507	88 149	43 823	49,71	
Egyéb személyi jell.juttatások	19 291	6 204	21 745	350,50	16	0	0	-	19 307	6 204	21 745	350,50	
Bérjárulékok	7 006	17 854	6 625	37,11	33	0	0	-	7 039	17 854	6 625	37,11	
Értékcsökkenési leírás	1 298	1 230	708	57,56	0	0	0	-	1 298	1 230	708	57,56	
Egyéb ráfordítások	140	776	754	97,16	0	0	0	-	140	776	754	97,16	
Pénzügyi műv. Ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	103 607	180 121	98 213	54,53	5 461	0	0	-	109 068	180 121	98 213	54,53	

Eredménykimutatás alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

	Eredménykimutatás sorai	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
		2020. évi	2021. évi		Üzleti terv %-ában	2020. évi	2021. évi		Üzleti terv %-ában	2020. évi	2021. évi		Üzleti terv %-ában
		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)		tény (e Ft)	terv (e Ft)	tény (e Ft)	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 337	30 300	5 225	17,24	8 666	0	0	0,00	16 003	30 300	5 225	17,24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	97 242	77 720	83 281	107,16	0	0	0	-	97 242	77 720	83 281	107,16
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 580	41 652	24 558	58,96	5 197	0	0	0,00	37 777	41 652	24 558	58,96
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 589	65 312	72 193	110,54	264	0	0	0,00	69 853	65 312	72 193	110,54
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 298	800	708	88,50	0	0	0	-	1 298	800	708	88,50
VII.	Egyéb ráfordítások	140	256	754	294,53	0	0	0	-	140	256	754	294,53
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**972**	**0**	**-9 707**	**0,00**	**3 205**	**0**	**0**	**0,00**	**4 177**	**0**	**-9 707**	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-
C.	**Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**972**	**0**	**-9 707**	**0,00**	**3 205**	**0**	**0**	**0,00**	**4 177**	**0**	**-9 707**	-
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-	76	0	0	-	76	0	0	-
D.	**Adózott eredmény (±C-X)**	**972**	**0**	**-9 707**	**0,00**	**3 129**	**0**	**0**	**0,00**	**4 101**	**0**	**-9 707**	-

II. 4) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása 2021. évben

Eszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	3 047	***4,18***	1 630	***4,51***	***53,50***
Immateriális javak					
Tárgyi eszközök	3 047	***4,18***	1 630	***4,51***	***53,50***
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	10 831	***14,86***	18 805	***52,06***	***173,62***
Készletek	7	***0,01***	7	***0,02***	***100,00***
Követelések	4 489	***6,16***	14 813	***41,01***	***329,98***
Értékpapirok					
Pénzeszközök	6 335	***8,69***	3 985	***11,03***	***62,90***
Aktív időbeli elhatárolások	59 004	***80,96***	15 685	***43,42***	***26,58***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	72 882	***100,00***	36 120	***100,00***	***49,56***

Források összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	29 667	***40,71***	19 960	***55,26***	***67,28***
Jegyzett tőke	3 000	***4,12***	3 000	***8,31***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	22 566	***30,96***	26 667	***73,83***	***118,17***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 101	***5,63***	-9 707	***-26,87***	***-236,70***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	40 622	***55,74***	14 550	***40,28***	***35,82***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	***55,74***	14 550	***40,28***	***35,82***
Passzív időbeli elhatározások	2 593	***3,56***	1 610	***4,46***	***62,09***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	72 882	***100,00***	36 120	***100,00***	***49,56***

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak					
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	3 047	***100,00***	1 630	***100,00***	*53,50*
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások, felújítások	3 047	***100,00***	1 630	***100,00***	*53,50*
Befektetett pénzügyi eszközök					
Egyéb tartós részesedés					
Befektetett eszközök összesen	3 047	***100,00***	1 630	***100,00***	*53,50*

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	***0,06***	7	***0,04***	***100,00***
Anyagok Áruk	7	***0,06***	7	***0,04***	***100,00***
II. Követelések	4 489	***41,45***	14 813	***78,77***	***329,98***
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 752	***25,41***	733	***3,90***	***26,64***
Egyéb követelések	1 737	***16,04***	14 080	***74,87***	***810,59***
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	6 335	***58,49***	3 985	***21,19***	***62,90***
Pénztár, csekkek	114	***1,05***	123	***0,65***	***107,89***
Bankbetétek	6 221	***57,44***	3 862	***20,54***	***62,08***
Forgóeszközök összesen	10 831	***100,00***	18 805	***100,00***	***173,62***

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58 564	***99,25***	15 648	***99,76***	***26,72***
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	440	***0,75***	37	***0,24***	***8,41***
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	59 004	***100,00***	15 685	***100,00***	***26,58***

2020

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	*10,11*	3 000	*15,03*	*100,00*
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	22 566	*76,06*	26 667	*133,60*	*118,17*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 101	*13,82*	-9 707	*-48,63*	*-236,70*
Saját tőke összesen	29 667	*100,00*	19 960	*100,00*	*67,28*

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	*100,00*	14 550	*100,00*	*35,82*
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	3 781	*9,31*	729	*5,01*	*19,28*
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 841	*90,69*	13 821	*94,99*	*37,52*
Kötelezettségek összesen	40 622	*100,00*	14 550	*100,00*	*35,82*

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 413	*54,49*	474	*29,44*	*33,55*
Halasztott bevételek	1 180	*45,51*	1 136	*70,56*	*96,27*
Passzív időbeli elhatárolások	2 593	*100,00*	1 610	*100,00*	*62,09*

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	4 489	14 813	11,05	101,81	921,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	40 622	14 550	55,74	40,28	72,27
	Eszközök összesen	72 882	36 120			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	4 177	-9 707	10,28	-66,71	-648,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	1 376	1 743	31,38	121,72	0,00
	Nettó árbevétel	16 003	5 225			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	1 891	2 255	18,27	33,52	183,49
	Anyagjellegű ráfordítások	37 777	24 558			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	10 831	18 805	26,66	129,24	484,73
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek	10 824	18 798	26,65	129,20	484,87
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	6 335	3 985	15,59	27,39	175,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	6 335	3 985	15,59	27,39	175,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	4 101	0,83	-9 707	-1 857,80
	Nettó árbevétel/1000	4 964		5	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	4 101	5,63	-9 707	-26,87
	Mérleg főösszeg	72 882		36 120	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	4 101	13,82	-9 707	-48,63
	Saját tőke	29 667		19 960	

Költségszerkezet alakulása 2021. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	16 003	14,13	5 225	5,90
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	16 003	14,13	5 225	5,90
Egyéb bevétel	97 242	85,87	83 281	94,10
Összes bevétel	**113 245**	**100,00**	**88 506**	**100,00**
Anyagköltség	4 035	3,56	1 945	2,20
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 456	28,66	21 627	24,44
Egyéb szolgáltatások értéke	1 286	1,14	986	1,11
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	**37 777**	**33,36**	**24 558**	**27,75**
Bérköltség	43 507	38,42	43 823	49,51
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 306	17,05	21 745	24,57
Bérjárulékok	7 040	6,22	6 625	7,49
Személyi jellegű ráfordítások	**69 853**	**61,68**	**72 193**	**81,57**
Értékcsökkenési leírás	1 298	1,15	708	0,80
Egyéb ráfordítások	140	0,12	754	0,85
Összes költség és ráfordítás	**109 068**	**96,31**	**98 213**	**110,97**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**4 177**	**3,69**	**-9 707**	**-10,97**

III.
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2021. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifizetett javadalmazás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	7 037 142	cafetéria	0
Felügyelő bizottság elnöke	442 200	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2fő)	792 000	-	0
Összesen	8 271 342		0
Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:		Nem volt.	

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve: TAX-CONTIR Kft.
Hollós András könyvvizsgáló.
A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 200.000 Ft /negyedév.
Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	6.503	209
	szellemi foglalkozásúak	3	15.132	389
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2	3.297	0
	szellemi foglalkozásúak	6	16.805	110
Statisztikai állományba nem tartozók (7 fő)			2.086	20
Megélhetési támogatás a Tranzitfoglalkoztási projektben résztvevőknek (39 fő)				21.017
Összesen		**14**	**43.823**	**21.745**

1024

IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2021. december 31.)

			Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	**Befektetett eszközök**		**3 047**	**1 630**
	I.	Immateriális javak	0	0
	II.	Tárgyi eszközök	3 047	1 630
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**		**10 831**	**18 805**
	I.	Készletek	7	7
	II.	Követelések	4 489	14 813
	III.	Értékpapírok	0	0
	IV.	Pénzeszközök	6 335	3 985
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**		**59 004**	**15 685**
Eszközök összesen			**72 882**	**36 120**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	**Saját tőke**		**29 667**	**19 960**
	I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II.	Tőkeváltozás/Eredmény	22 566	26 667
	III.	Lekötött tartalék	0	0
	IV.	Értékelési tartalék	0	0
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	972	-9 707
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	3 129	0
E.	**Céltartalékok**		**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**		**40 622**	**14 550**
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	14 550
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**		**2 593**	**1 610**
Források összesen			**72 882**	**36 120**

Nyíregyháza, 2022. április 30.

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2021. év)

		Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
		előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele	7 337		5 225	8 666		0	16 003		5 225
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke				0		0	0		0
3.	Egyéb bevételek	97 242		83 281	0		0	97 242		83 281
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	90 209		72 156	0		0	90 209		72 156
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0		0	0		0
5.	Rendkívüli bevételek	0		0	0		0	0		0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	0		0	0		0	0		0
A.	**Összes bevétel (1±2+3+4)**	**104 579**		**88 506**	**8 666**		**0**	**113 245**		**88 506**
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	**90 209**		**72 156**	**0**		**0**	**90 209**		**72 156**
5.	Anyagjellegű ráfordítások	32 580		24 558	5 197		0	37 777		24 558
6.	Személyi jellegű ráfordítások	69 589		72 193	264		0	69 853		72 193
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 034		8 541	0		0	9 034		8 541
7.	Értékcsökkenési leírás	1 298		708	0		0	1 298		708
8.	Egyéb ráfordítások	140		754	0		0	140		754
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
B.	**Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)**	**103 607**		**98 213**	**5 461**		**0**	**109 068**		**98 213**
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**102 308**		**97 617**	**0**		**0**	**102 308**		**97 617**
C.	**Adózás előtti eredmény (A-B)**	**972**		**-9 707**	**3 205**		**0**	**4 177**		**-9 707**
10.	Adófizetési kötelezettség	0		0	76		0	76		0
D.	**Adózott eredmény (C-10)**	**972**		**-9 707**	**3 129**		**0**	**4 101**		**-9 707**
	Tájékoztató adatok									
A	Központi költségvetési támogatás									
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	**31 645**		**17 500**				**31 645**		**17 500**
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	**58 564**		**54 656**				**58 564**		**54 656**
D	Normatív támogatás									
E	SZJA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F	Közszolgáltatási bevétel							**0**		

Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, támogatott felnőttképzések révén, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- szakmai és általános célú felnőttképzések, munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkanélküliek és munkavállalók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- felnőttképzési törvény
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról (Flt.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- munkanélküliek, inaktívak, pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 172 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben összesen 172-en vettek részt, közülük európai uniós támogatásával megvalósuló OKJ-s képzésben 39 fő vett részt, bizonyítványt 39 fő szerzett. Digitális kompetenciákat fejlesztő képzésben 62 fő, a munkavégzés hatékonyságát, egyéb kompetenciákat fejlesztő tréningen, egyéb képzésben 71 fő vett részt.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés, munkaerő-paci szolgáltatások	102.169	98.305

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2021. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	7.800	7.037
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	1.234	1 234
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9.034	8.271

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2021. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	113.245	88.506
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	58.564	54.656
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	54.681	33.850
H. Összes ráfordítás (kiadás)	109.068	98.213
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	69.853	72.193
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	102.308	97.617
K. Adózott eredmény	4.101	-9.707
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Támogatások kimutatása 2021. évben

1028

- Európai Szociális Alap támogatása (GINOP-5.1.4 Tranzitfoglalkoztatási projekt: **54.656 e Ft** *(2020:58.564 e Ft)*

A támogatást a következő költség fedezetét biztosították (a támogatás elfogadásra és kifizetésre került a mérlegkészítés időszakában):

1. Anyagköltség (3 db OKJ képzésekhez felhasznált anyagok):	876
2. Igénybevett szolgáltatások:	6.858
2.1. Oktatói díjak	*4.675*
2.2. Bérleti díjak	*683*
2.3. egyéb (vizsgadíjak, résztvevők útiköltsége)	*1.500*
3. Egyéb szolgáltatások	0
4. Projektben résztvevő munkatársak bérköltsége (6 fő munkabére)	20.504
5. Célcsoport számára fizetett megélhetési támogatás (39 fő részére)	21.017
6. Bérjárulékok (a munkabérre elszámolt bérjárulék)	3.385
Összesen:	52.640

- Önkormányzati működési támogatás: **17.500 e Ft** *(2020:31.645 e Ft)*

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2020-ban átutalt működési támogatás	2021-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
a	b	c	f(=e)
Nyíregyháza	25 000	17 500	**17 500**
Nagykálló	3 165	0	**0**
Tiszavasvári	3 480	0	**0**
Összesen	31 645	17 500	**17 500**

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel, a következő felmerült költségek fedezetébe épültek be:

Költségtípus	2020. évi összeg (e Ft)	2021. évi összeg (e Ft)	2020. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:					
Szakmai anyagok költsége	1534	72	4,69	1 350	5,33
Közüzemi díjak	963	637	66,15	700	91,00
Egyéb anyagköltség	1492	1 236	82,84	1 200	103,00
Anyagköltség összesen	**3 989**	**1 945**	**48,76**	**3 250**	**59,85**
Posta-telekommunikáció	1 432	1 435	100,21	1 300	110,38
Távhődíj	3 756	2 465	65,63	3 300	74,70
Oktatói díjak	11 067	10 359	93,60	17 654	58,68
Bérleti díjak	2 432	836	-	5 004	16,71
Informatikai szolgáltatások	1 151	1 282	111,38	1 150	111,48
Jogi szolgáltatás	2 933	2 880	98,19	2 880	100,00
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 534	2 370	52,27	5 846	40,54
Igénybevett szolgáltatások összesen	**27 305**	**21 627**	**79,21**	**37 134**	**58,24**
Bankköltség	524	560	106,87	600	93,33
Biztosítási díjak	266	274	103,01	320	85,63
Egyéb szolgáltatások	496	152	30,65	348	43,68
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 286**	**986**	**76,67**	**1 268**	**77,76**
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**32 580**	**24 558**	**75,38**	**41 652**	**58,96**
Bérköltség	43 292	43 823	101,23	57 739	75,90
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 291	21 745	112,72	930	2 338,17
Járulékok	7 006	6 625	94,56	6 643	99,73
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**69 589**	**72 193**	**103,74**	**65 312**	**110,54**
Értékcsökkenési leírás	**1 298**	**708**	**54,55**	**800**	**88,50**
Egyéb ráfordítások	**140**	**754**	**538,57**	**256**	**294,53**
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	**103 607**	**98 213**	**94,79**	**108 020**	**90,92**

Megjegyzés: a GINOP-5.1.4 Tranzitfoglalkoztatási projektben a résztvevők részére kifizetett megélhetési támogatás az üzleti tervben tévesen a bérköltség között lett feltüntetve, de helyesen az egyéb személyi jellegű ráfordítások között kell kimutatni, tekintve, hogy nem munkavégzés ellenértékeként kapták a projektrésztvevők. A korrekcióval az előző táblázatból kiemelve a személyi jellegű ráfordítások a következőképpen alakultak:

Költségtípus	2020. évi összeg (e Ft)	2021. évi összeg (e Ft)	2020. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Bérköltség	43 507	43 823	100,73	43 084	101,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 306	21 745	112,63	15 585	139,53
Járulékok	7 040	6 625	94,11	6 643	99,73
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**69 853**	**72 193**	**103,35**	**65 312**	**110,54**

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/74/2022.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi gazdálkodásának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója – a PV Audit Kft.- elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A társaság működését 2021. évben is jelentősen befolyásolta a koronavírus járvány. A pandémia miatti korlátozások tovább folytatódtak, ami negatívan hatott a turizmusra. A vendégforgalom csak májusban indult meg, hiszen a turisztikai attrakciók zárva tartottak. A májusi fokozatos nyitást követően ezek a társaságok a belépést védettségi igazolványhoz kötötték, ezért nagyobb forgalmat csak ennek eltörlését követően, júliustól bonyolítottak.

Bár a rekordévnek számító 2019. évi vendégforgalmi adatokat nem érte el Nyíregyháza, de mind országosan, mind pedig Nyíregyházi viszonylatban növekedés volt tapasztalható 2020. évhez viszonyítva. Nyíregyháza vendégforgalmi adatai jóval kedvezőbben alakultak 2021-ben, mint az országos adatok, hiszen országosan a kereskedelmi szálláshelyek 11,3%-kal több vendégéjszakát regisztráltak 2020-hoz képest, viszont Nyíregyházán ez 19,63%-os növekedést jelentett. 2021-ben összesen 91.868 fő vendég 196.047 éjszakát töltött el városunkban, melyből a belföldi vendégek 168.517, a külföldiek 27.530 vendégéjt jelentettek.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-nek 2021. évben egyik nagy feladata a pandémia utáni újranyitásra való felkészülés volt. Marketing tervüket úgy állították össze, illetve tevékenységüket úgy végezték, hogy a koronavírus járvány által leginkább sújtott turizmus ágazat negatív gazdasági hatásait ellensúlyozzák. Munkájukban elsősorban a belföldi piacra koncentráltak, mivel várható volt, hogy az utazási korlátozások miatt kevesebb külföldi vendég érkezik Magyarországra és a régióba is. Ennek ellenére a szomszédos országokban is fejtettek ki marketing tevékenységet, de kevésbé hangsúlyosan, mint a korábbi években. Jelenlétüket az online platformon tovább növelték mind a belföld, mind a külföld tekintetében.

2021-ben tovább folytatták a pályázatokkal kapcsolatos feladataik végrehajtását. Megvalósítottak egy szlovák határon átnyúló Ingerreg pályázatot, ennek során egy nagy, és több kisebb turisztikai imázsfilm készült el.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 20.000 eFt-tal támogatta munkájukat. A projekt keretében egy fő munkavállaló 12 havi bérköltségét és járulékát számolhatták el, illetve kerékpáros túraútvonalakat

alakítottak ki, amihez túravezetés, térkép és részletes leírás is készült. A pályázat keretében 4 db kölcsönözhető túrakerékpár is beszerzésre került.

A HUSKROUA Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében többek között felújították és látogathatóvá tették a Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Társszékesegyház templomtornyát, és elkészült egy 2 perces rövidfilm a templomról, illetve a város attrakcióiról is.

A Kisfaludy Program keretében átköltöztették Tourinform irodájukat egy modern konténerirodába a Nyíregyházi Állatpark főbejárata mellé. A pályázaton elnyert összeg 24.431 eFt volt.

Emellett együttműködtek Nyíregyháza MJV Önkormányzatával a Területfejlesztési Operatív Program keretében megvalósuló, turisztikai fejlesztéseket is tartalmazó nagyprojektekben.

A társaság gazdálkodása 2021. évben is eredményes volt. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. összes bevétele 105.179 eFt volt, melyből belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.234 eFt, az egyéb bevételeké pedig 103.930 eFt. Az egyéb bevételek között többek között 70.000 eFt önkormányzati támogatás, 13.407 eFt fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevétel, valamint 6.614 eFt COVID miatti ágazati bértámogatás került elszámolásra. Az egyéb bevételek 67,46%-ban teljesültek.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 50.460 eFt, a személyi jellegű ráfordításoké 45.595 eFt, az értékcsökkenési leírás pedig 8.070 eFt volt. Egyéb ráfordításként 225 eFt, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 487 eFt került elszámolásra.

A Kft. tárgyévi adózás előtti eredménye, az üzleti tervet kis mértékben túlteljesítve 342 eFt-ban realizálódott.

A társaság az elnyert pályázatoknak köszönhetően 56.232 eFt értékben valósított meg beruházást, fejlesztést, amelynek következtében a befektetett eszközök állománya 8.663 eFt-ról 56.826 eFt-ra növekedett 2021. évben. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 8.726 eFt, míg a tárgyi eszközöké 48.100 eFt volt.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	500	1 234	246,80%
II.	Aktivált saját telj.értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	154 060	103 930	67,46%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	88 882	50 460	56,77%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 516	45 595	88,51%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 499	8 070	107,61%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 450	225	3,49%
A.	**Üzemi eredmény**	**213**	**814**	**382,16%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	100	15	15,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	100	487	487,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**0**	**-472**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**213**	**342**	**160,56%**
X.	Adófizetési kötelezettség		7	
D.	**Adózott eredmény**		**335**	

A034

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 2.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

1035

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 123.396 eFt mérleg főösszeggel, 335 eFt adózott eredménnyel, és 335 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - jóváhagyásra javasolja.

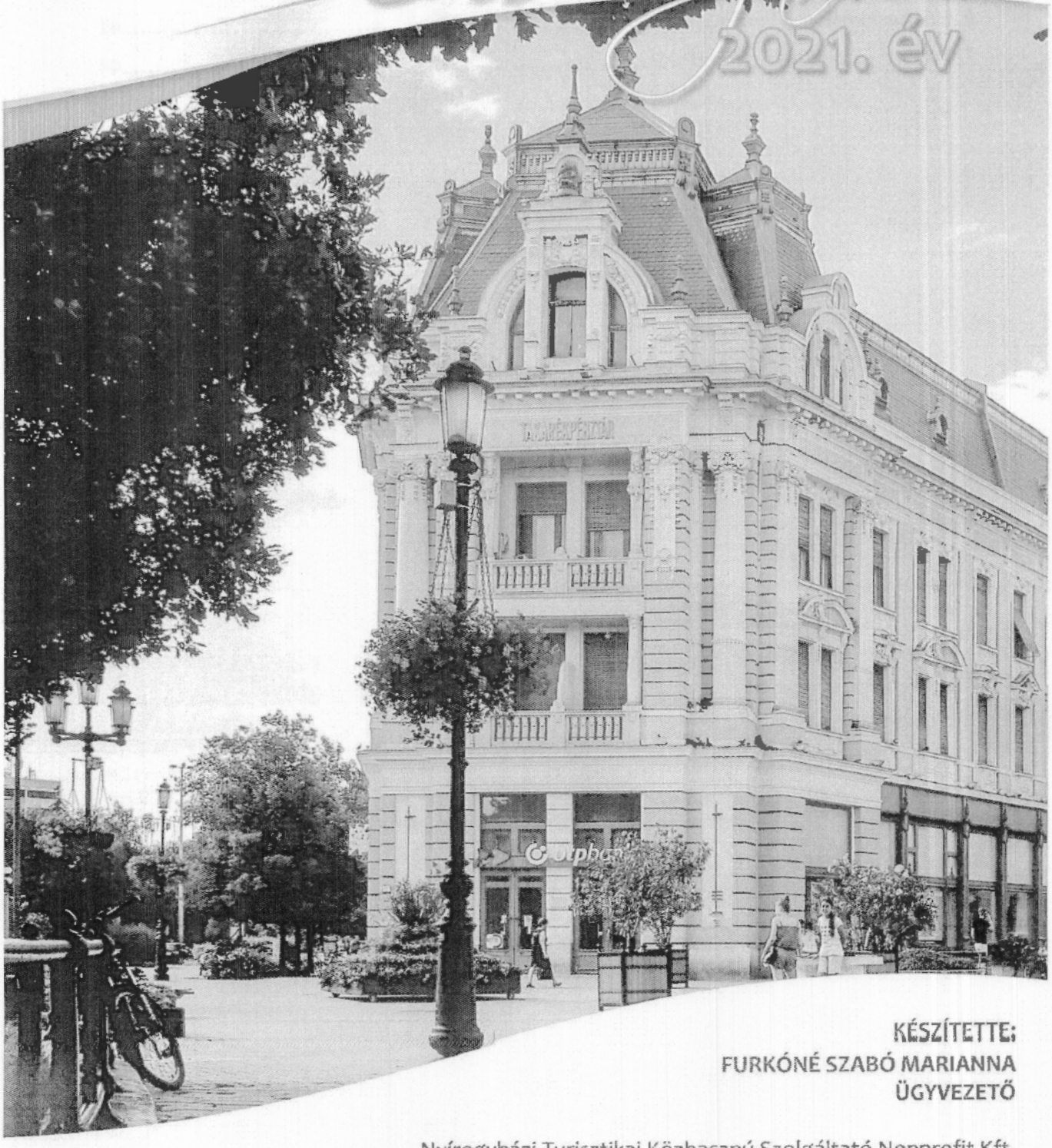
Nyíregyháza, 2022. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

1016

NYÍREGYHÁZA
TDM

Éves beszámoló
2021. év



KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 3

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása 7

3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről.. 10

Megvalósult feladatok, eredmények.....12

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok..... 25

5. Kiegészítő melléklet.....31

6. Közhasznúsági jelentés.....41

7. Mérleg és eredménykimutatás.....44

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza felismerte azt, hogy idegenforgalmi fejlődésének fenntartását, az elért eredmények fokozását, nemzetközi és hazai versenyképességének és vonzerejének növelését nagymértékben segítheti az idegenforgalom szereplőinek új minőségű, hatékonyabb, szélesebb alapokon nyugvó szervezeti együttműködése, ezért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2009-ben létrehozta a Turisztikai Desztináció Menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, egyház, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Ajak, Levelek, Kállósemjén Újfehértó és Nyírbéltek önkormányzata is.

A Nyíregyházi TDM szervezet elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés.

A TDM hosszú távú tervei alapján Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont lesz. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

Nyíregyháza az elmúlt évek turisztikailag egyik legdinamikusabban fejlődő városa lett, ahol tíz év alatt megduplázódott a turisták és a vendégéjszakák száma.

2021-ben folytatódtak a Covid-19 koronavírus járvány miatti korlátozások. A vendégforgalom csak májusban indult meg, ezen időszakig a járványügyi helyzet miatt kizárólag üzleti célú vendégéjszakákat regisztrálhattak a szálláshelyek. A turisztikai attrakciók szintén zárva tartottak, a májusi fokozatos nyitást követően a látogatásukat kezdetben még védettségi igazolványhoz kötötték, ezért nagyobb forgalmat csak ennek eltörlését követően, azaz júliustól bonyolítottak.

Bár a rekordévnek számító 2019. évi vendégforgalmi adatokat még nem értük el, de mind országosan, mind pedig Nyíregyháza tekintetében növekedés volt tapasztalható a 2020

1038

évhez viszonyítva. Nyíregyháza vendégforgalmi adatai jóval kedvezőbben alakultak, mint az országos adatok. Országosan a kereskedelmi szálláshelyek 11,3%-kal több vendégéjszakát regisztráltak, Nyíregyházán ez 19,63% -os növekedést jelentett. A belföldi vendégek 5,9%-kal több vendégéjszakát töltöttek el a kereskedelmi szálláshelyeken, városunkban 16,65%-kal, a külföldi vendégek esetében országosan 25,4%-kos növekedést tapasztalhatunk, míg nálunk ez a szám 41,78%-os emelkedést jelent.

2021-ben összesen 91 868 fő vendég 196 047 éjszakát töltött el Nyíregyházán, melyből a belföldi vendégek 168 517, a külföldiek 27 530 vendégéjt jelentettek. A pandémia miatti hiányos adatszolgáltatás következtében nem áll rendelkezésre adat a küldő országok vonatkozásában.

2021. év egyik nagy feladata a pandémia utáni újranyitásra való felkészülés volt. Marketing tervünket úgy állítottuk össze, illetve tevékenységünket úgy végeztük, hogy a koronavírus járvány által leginkább sújtott turizmus ágazat negatív gazdasági hatásait ellensúlyozzuk. Munkánk során a tavalyi évben is elsősorban a belföldi piacra koncentráltunk, mivel várható volt, hogy külföldről kevesebben látogatnak majd országunkba. Ennek ellenére a szomszédos országokban is fejtettünk ki marketing tevékenységet, de kevésbé hangsúlyosan, mint a korábbi években. Jelenlétünket az online platformon tovább növeltük mind a belföld, mind a külföld tekintetében.

Az idegenforgalmi adó mértéke 2021-ben 400 Ft/fő/éj volt. A pandémiára való tekintettel a Kormány veszélyhelyzeti kormányrendelettel 2020. április 26-tól felfüggesztette az idegenforgalmi adókötelezettséget. 2021. július 1-jétől kellett újra idegenforgalmi adót (ifa) fizetniük az adót kivető önkormányzatok területén nem állandó lakosként legalább egy vendégéjszakát eltöltő szállóvendégeknek. A Nyíregyházi Polgármesteri Hivatal adóosztályának nyilvántartása szerint 2021 évben a befolyt idegenforgalmi adó összege 52.486.046 -Ft volt.

2021-ben tovább folytattuk a pályázatokkal kapcsolatos feladatok végrehajtását. Megvalósítottunk egy szlovák határon átnyúló Interreg pályázatot, és több fejlesztést is bonyolítottunk egy szintén Interreg ukrán határon átnyúló pályázat keretében. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-hez benyújtott pályázatunk több részfeladatát elvégeztük, illetve a Kisfaludy Program keretében átköltöztettük Tourinform irodánkat egy modern konténerirodába a Nyíregyházi Állatpark főbejárata elé. Emellett együttműködtünk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a Területfejlesztési Operatív Program keretében megvalósuló turisztikai fejlesztéseket is tartalmazó nagyprojektekben.

A TDM munkaszervezete 2021-ben 6 főből állt: egy TDM menedzser, egy TDM pályázati-pénzügyi szakmai asszisztens, egy front office menedzser és egy turisztikai referens dolgozott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. alkalmazottjaként. Továbbá pályázati forrásból egy fő turisztikai ügyintézőt foglalkoztattunk. Tavalyi évben a social media területére helyeztük marketing tevékenységünk egyik súlypontját, ezért májusban felvettünk egy ezzel foglalkozó munkatársat, aki ezen kívül ellátja a honlapunkkal kapcsolatos feladatokat is.

A 2021. év gazdálkodás szempontjából különleges évnek számít a társaságnál. Ezt mutatja a beszámoló mérleg eszközoldalának a változása is, hiszen 2021.január 1-én a rendelkezésre álló eszközérték 189 212eFt volt, míg 2021.december 31-én 123 396eFt. A csökkenés mértéke 34,8. Ezt a pénzeszköz állomány csökkenése okozta, hiszen 2021.január 1-én a nyitó pénzkészlet 178 927eFt volt. E magas nyitó érték köszönhető egyrészt annak, hogy a 2020 évben megnyert pályázatok többsége előfinanszírozású volt, s a támogatások év végén meg is érkeztek, a felhasználásukra azonban csak 2021 évben került sor. Másrészt 2020 decemberében az önkormányzat átutalta a 2021 évi működési támogatás összegét – 70 000eFt-ot – melyet a támogatási szerződés értelmében 2021.január 1- november 30. közötti időszakban megvalósult teljesülések esetén használhattunk fel a működésünket érintő költségeinkre, kiadásainkra.

Az eszközállomány megoszlása: 56 825eFt értéket mutat a befektetett eszközök állománya, azaz az immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke. A befektetett eszközállományban az előző évhez hasonlóan a tárgyi eszközök képviselik a jelentős részarányt, 84,6%-ot. Az előző évhez képest a tárgy évben a tartós eszközállomány növekedése valósult meg, mely alapvetően az elnyert támogatási lehetőségeknek köszönhető. E változás pozitívnak ítélhető, hiszen a tartós eszközök jobban tudják szolgálni a jövőbeli feladatokat, munkánkat. A forgóeszközök összértéke 2021 évben 58 615eFt-ot mutatott a forduló napon. Ezen csoportban a meghatározó tétel a pénzeszköz, mely csökkenésének az oka a fentiekben már bemutatásra került.

A pályázati lehetőségek és az önkormányzat által a turizmus beindításához nyújtott pénzösszeg segítségével olyan beszerzésekre is lehetőség nyílt, melyekkel az eszközállományunkat növeltük. Ezen eszközök jelenleg a készletértékünket képezik, összege 6 063eFt.

A gazdálkodásunk és eszközeink finanszírozásához a rendelkezésre álló forrás értéke 2021.december 31-én 123 396eFt, mely az előző évhez képest 65 816eFt-tal csökkent. Ennek oka egyrészt a rövid távú kötelezettségek csökkenése, valamint a pályázati támogatások

megvalósításával a passzív időbeli elhatárolás feloldása. Gazdálkodásunk során – a COVID helyzet ellenére – arra törekedtünk, hogy költséghatékonyan gazdálkodjunk. Az adózott eredmény összege 335eFt.

A társaság eredmény kimutatását vizsgálva megállapítható, hogy a bevételek 2020 évhez viszonyítva 57,4%-kal növekedtek, ez a növekedés a pályázati források felhasználásának, a támogatási szerződésekben vállalt tevékenységek teljesítésének a következménye. A 2021 év eredményessége szempontjából a vírushelyzet miatti tevékenység korlátozás jól érzékelhető. A társaság vállalkozási tevékenységéből származó bevétele 1 234eFt, mely az előző évhez képest csökkent, és alapvetően különböző szolgáltatások nyújtásából származott, mint pl. kerékpár kölcsönzés, idegenvezetés, reklámtárgyak vagy különböző kulturális események jegyeinek értékesítése. Ezzel szemben jól látható az előző évben elhalasztott bevételek felhasználása is, hiszen az egyéb bevétel összege 69%-kal növekedett 2020 évhez képest. Miután a vírushelyzet miatt kialakult gazdasági helyzetet előre nem lehetett megítélni, így az év végi áremelés vállalkozásunkra is hatott.

2021 évben a bevétellel párhuzamosan a költségek, ráfordítások is növekedést mutatnak 2020 évhez viszonyítva. Az anyagjellegű ráfordításaink 50 460eFt-ra emelkedtek. Ennek oka egyrészt a támogatások megvalósítása során felmerülő költségek elszámolása, valamint az év vége felé elindult inflálódás. 2020 évben társaságunk a COVID miatt létszámot nem csökkentett, így 2021 évben az előző évi állománnyal kezdte meg az évet. Év közben azonban a megnövekedett feladatok újabb munkaerő felvételét igényelték, ennek következtében a személyi jellegű ráfordításunk értéke 45 595eFt-ra nőtt.

A pályázatok teljesítése következtében a befektetett eszközök értéke szintén jelentősen növekedett, mely az amortizáció növekedését is magával hozta. Így 8 070eFt-ra emelkedett az értékcsökkenési leírás összege.

Mindkét nyertes határon átnyúló pályázatunk Euró alapú elszámolási rendszerben van, így az árfolyam változásoknak megfelelően alakultak a pénzügyi műveletek eredményei.

Összességében az mondható, hogy a ráfordítás összege az előző évhez képest 58,3%-kal növekedett. A tárgyévi adózás előtti eredmény 342eFt, az adózott eredmény 335eFt.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenységét értékelve, megállapítható, hogy a szervezet hatékony működést folytatott, gazdálkodása az elvárásoknak megfelelően alakult.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 1. Adószám: 14959165-1-15

Furkóné Szabó Marianna

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása

A társaság cégneve: Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Jogi forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A TDM modellben megkövetelt alapelvek egyidejűleg két szervezet létrehozását kívánták meg. Egy egyesületét, mivel a partnerséget leginkább egy demokratikus egyesület keretében lehet megvalósítani és egy nonprofit kft-t, amely a TDM munkaszervezete. A döntéshozó és a munkaszervezet együtt jelenti a Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezetet.

A társaság tagjai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.
Törzsszám: 402008
Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
Székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Cégjegyzékszám: 15-10-040189
Képviselő: Dr. Podlovics Roland vezérigazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 4400 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Cégjegyzékszám: 15-09-073695.
Képviselő: Gajdos László ügyvezető

Nyírség Turizmusáért Egyesület
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Rákóczi u. 1. 2/12.
Nyilvántart. szám: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság Pk.60.116/2009.
Képviselő: Krivács András elnök

Az idegenforgalomban működő vállalkozások az egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást.

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:
Főtevékenység: 7990 '08Egyéb foglalás

8299 '08M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8211 '08Összetett adminisztratív szolgáltatás
4761 '08Könyv-kiskereskedelem
4762 '08Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4765 '08Játék-kiskereskedelem
4725 '08Ital-kiskereskedelem
4721 '08Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4729 '08Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4771 '08Ruházat kiskereskedelem
4777 '08Óra-, ékszer-kiskereskedelem
9412 '08Szakmai érdekképviselet
7220 '08Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
9329 '08M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7739 '08Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7912 '08Utazásszervezés
7312 '08Médiareklám
8560 '08Oktatást kiegészítő tevékenység
4763 '08Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
7721 '08Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
6311 '08Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
5819 '08Egyéb kiadói tevékenység
9103 '08Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9411 '08Vállalkozói, munkaadói érdekképviselet
8559 '08M.n.s. egyéb oktatás
8230 '08Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8220 '08Telefoninformáció
8219 '08Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
7490 '08M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7430 '08Fordítás, tolmácsolás
9004 '08Művészeti létesítmények működtetése
5829 '08Egyéb szoftverkiadás
5814 '08Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5811 '08Könyvkiadás
7311 '08Reklámügynöki tevékenység
7320 '08Piac-, közvélemény-kutatás
7022 '08Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021 '08PR, kommunikáció
7010 '08Üzletvezetés
6399 '08M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6391 '08Hírügynökségi tevékenység
6312 '08Világháló-portál szolgáltatás

A társaság egyéb üzletszerű gazdasági tevékenységei:
Könyvkiadás
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Egyéb szoftverkiadás
Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Piac-, közvélemény-kutatás
Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Művészeti létesítmények működtetése

A társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
A társaság telefonszáma:	06-42-310-735
A társaság faxszáma:	06-42-310-735
A társaság e.mail címe:	tdm @nyiregyhaza.info.hu
A társaság adószáma:	14959165-1-15
A társaság statisztikai száma:	14959165799057215

1046

3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről

A TDM működésének elsődleges célja a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

TDM szervezetünk közép távú feladatai a céljainkból következnek: kutatás, tervezés, szervezet és hálózatfejlesztés, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztés, marketing, értékesítés-ösztönzés, kommunikáció, infrastruktúra-fejlesztés, minőségbiztosítás, monitoring, partnerség és szemléletmód kialakítása, érdekképviselet.

2021-ben a pandémia miatt a turisztikai korlátozások májusig fennmaradtak, ezen időszak alatt kizárólag üzleti célú vendégéjszakát regisztrálhattak a kereskedelmi- és magánszálláshelyek, így a vendégforgalom visszaesett. Legnagyobb feladatunk az újra nyitásra való felkészülés, ill. pénzügyi forrásaink leghatékonyabb módon történő felhasználása volt annak érdekében, hogy a kialakuló versenyhelyzetben minél több turista Nyíregyházát válassza.

Szervezetünk fő tevékenységei, feladatai, kompetenciái:

Információ-szolgáltatás és kapcsolattartás területén

- Nyíregyháza és a Nyírség iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai kiadványok küldése és átadása a látogatóknak, turisztikai szolgáltatások közvetítése
- ügyfélkövetési feladatok ellátása, (pl. promóciós információk küldése, hírlevél, DM levelek)
- a látogatók esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése

Operatív menedzsment feladatok területén

- a munkaszervezet adminisztrációs és üzemeltetési feladatainak ellátása (pl. TDMSZ adminisztráció, beszállítói, alvállalkozói szerződések ügyintézése)
- titkársági feladatok ellátása (pl. taggyűlés és FEB ülések előkészítése, tájékoztatás)
- vezetői, értékelési és ellenőrzési feladatok ellátása (pl. beszámolók készítése),

- éves tervezési és stratégiai feladatok ellátása (pl. üzleti terv, pénzügyi tervezés, beszerzések, fejlesztések tervezése, különböző stratégiák készítése)
- partnerség és hálózat-menedzsment feladatok ellátása - Kiemelt partnerekkel, döntéshozókkal, ügyfelekkel történő kapcsolattartás
- érdekképviselet, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ), külföldi szakmai partnerekkel stb.

Desztinációs turisztikai marketing tevékenység területén

- piackutatás, felmérés, adatgyűjtés
- arculattervezés
- turisztikai marketing kiadványok készítése és koordinációja
- belföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- belföldi és külföldi turisztikai vásárokon való részvétel
- külföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése, tartalomfrissítés,
- közösségi oldal működtetése
- mobil applikáció működtetése

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele
- a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése
- fejlesztési források felkutatása, pályázás

1096

Megvalósult feladatok

Kassa Summer Fest

Együttműködve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Kulturális Osztályával egy pályázat keretében lehetőség nyílt arra, hogy a kassai Summer Fest elnevezésű rendezvényen bemutatkozzunk. Ez volt az első olyan esemény 2021-ben, ahol irodánk személyesen jelent meg a pandémiát követően. Ennek is köszönhető, hogy nagy érdeklődés mutatkozott a nyíregyházi látványosságok, elsősorban az állatpark és fürdő iránt.

12. Kolozsvári Magyar Napok

Az iroda a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. munkatársaival közösen ismét népszerűsítette Nyíregyháza turisztikai kínálatát az erdélyi magyarság történelmi és kulturális központjában. Nyíregyháza, mint egyedüli magyar turisztikai szolgáltató mutatkozott be a Farkas utcai forgatagban, ahol – mivel a rendezvényhelyszín vásárnak számított, a román hatályos rendelkezések értelmében korlátozások nélkül volt látogatható – szép számmal vettek részt az érdeklődők. A koncertek, könyvárusok és a kézművesek mellett az iroda turisztikai ajánlataival színesítette az esemény palettáját és prospektusokkal, valamint a térségre jellemző eredetvédett pálinkákkal, lekváros kóstolóval várta a látogatókat. Nyíregyháza nevét korábban többen a Nyíregyházi Állatparkkal azonosították, de most kifejezetten sokan érdeklődtek a fürdő szolgáltatásai iránt, keresték az új attrakciókat és a program-, valamint szálláslehetőségeket. Nagyon sok kérdés irányult a magyarországi járványügyi helyzetre és a hatályban lévő korlátozásokra. A gyermekek legnagyobb örömére „életre kelt" a Nyíregyházi Állatpark fehér tigrise is. A külföldi turisták közül Romániából érkezett a legtöbb vendég Nyíregyházára az elmúlt években és a legtöbb vendégéjszakaszám is hozzájuk kapcsolódik.

Szatmárnémeti és Nyíregyháza testvérvárosi szerződésének megerősítése

Szatmárnémeti és Nyíregyháza polgármesterei a két város között fennálló 20 éves testvérvárosi kapcsolatot újabb szerződéssel erősítették meg a 20. Partiumi Napok keretében. A megerősítés alapjául az a szoros és sokrétű kapcsolat szolgált, amely a két város önkormányzatait intézményei, gazdasági és civil szervezetei között az elmúlt 20 évben jött létre. A polgármesterek aláírásukkal ígéretet tettek arra, hogy a következő években az együttműködést kiterjesztik a turizmus területére is. A hosszútávú partnerség első lépéseként szeptember 14-én sor került a TDM iroda és a szatmárnémeti delegáció között egy turisztikai egyeztetésre, ahol mindkét fél beszámolt az új attrakciókról és programokról, illetve konkrét lépéseket tettek azok népszerűsítésére.

Együttműködés Hajdúszoboszlóval

A Tourinform Hajdúszoboszló iroda meghívására júliusban a Hungarospa fürdőkomplexum bejárata előtt ismertettük meg az ott nyaralókkal Nyíregyháza rendezvényeit, szolgáltatásait és turisztikai attrakcióit. Az együttműködés zárásaként a hajdúszoboszlói TDM iroda study tourt szervezett Ukrajnából érkező turisztikai szakemberek részére, melynek Nyíregyházát érintő programját irodánk biztosította.

V4 találkozó Olmützben

A V4 partnervárosai, köztük Nyíregyháza kulturális, turisztikai és oktatási intézményeinek képviselői találkoztak szeptember 9-én, Olmütz-ben. A csehországi konferencia elsődleges célja az volt, hogy egy olyan hosszútávú kapcsolati adatbázist hozzanak létre, amely új együttműködési partner keresésekor is hasznos lehet. Fontos volt továbbá, hogy a rendezvénynek valódi hatása legyen a partnervárosokban élő emberek mindennapjaira.
Mivel Nyíregyháza minden testvérvárosa (Eperjes, Rzeszów, és Prága X. kerülete) képviseltette magát a V4-es találkozón, így ezen városokkal közvetlen egyeztetésekre is sor került. Megbeszélések zajlottak a brüsszeli forrásokat érintő pályázatokról, valamint az együttműködés további formáiról, például a turisztika területén.
A történelmi jezsuita kolostorban zajló konferencia a Cseh Köztársaság külügyminisztere, Jakub Kulhánek úr, a Cseh Köztársaság parlamentje képviselőházának elnöke, Radek Vondráček úr és a Köztársasági Elnöki Hivatal külügyi osztályának igazgatója, Rudolf Jindrák úr védnöksége alatt került megrendezésre.

Tirpák Fesztivál

8. alkalommal rendezték meg Nyíregyházán a Tirpák Fesztivált, mely idén új helyszínen, a Sóstói Múzeumfaluban, hagyományos népi ételekkel és programokkal várta az érdeklődőket. A két napos gasztronómiai rendezvényen képviseltették magukat a Testvér- és Partnervárosi Találkozón résztvevő külföldi delegációk és képviselőik, akik információs standdal is bemutatkoztak az itteni közönségnek. A program során polgármesteri egyeztetések zajlottak, amelyeken a turizmus kiemelt szerepet kapott.

Autómentes nap

Az Európai Mobilitási Hét keretén belül szeptember 22-én a Kossuth téren Autómentes Napot tartottak, melyhez turisztikai irodánk is csatlakozott. A kitelepülésen az érdeklődőknek a kiadványok mellett kerékpártúrákat is ajánlottak munkatársaink.

1048

Krakkó-Varsó roadshow

A Visit Hungary Nonprofit Zrt. roadshow-t szervezett a lengyelországi Krakkóba és Varsóba. Mivel a lengyel turisták elsősorban Lengyelország déli és délkeleti részéről érkeznek hozzánk és a harmadik legfontosabb küldő piacot jelentik számunkra, ezért a rendezvényen irodánk is képviseltette magát. Az országprezentációt megelőzően a résztvevőket Varsóban Kovács Orsolya Zsuzsanna nagykövetasszony, majd Zakariás Fruzsina, a Visit Hungary vezérigazgató helyettese köszöntötte. A résztvevők egyéni megbeszéléseket is folytathattak és kiajánlhatták desztinációjukat a megjelent turisztikai szakemberek részére.

Nemzeti Vágta

Október első hétvégéjén rendezték meg a 14. Nemzeti Vágtát Budapesten a Hősök terén, ahol Nyíregyháza lova és versenyzője is indult. A Vágta magyar tradíciókra épülő kulturális, turisztikai, gasztronómiai és történelmi településfesztivál, mely a lovas hagyományok és lovassport felelevenítése céljából jött létre. A 2020. évi zárt kapus rendezvény után tavaly újra drukkolhatott a nagyközönség 60 magyarországi és határon túli település lovasának és lovának. A nyíregyházi Garai Lovaspark által indított Garai Richárdnak és Roven Ritmus lovának sokan szurkoltak a lelátón, még a Nyíregyházi Állatpark oroszlánja is, és ha a döntőbe nem is jutottak be, szép eredménnyel zárták a versenyt.

A rendezvény ideje alatt az Andrássy úton kialakított sétányon, a Vágta Korzón mutatkozhattak be a települések. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. munkatársai turisztikai kiadványokkal és az állatpark oroszlánjával várták az érdeklődőket, akit nemcsak a gyerekek, hanem a felnőttek is örömmel fogadtak.

Szakmai tanulmányút Bécs és St. Pölten városába

A TDM iroda szervezésében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának delegációja Ausztriába, Bécsbe illetve a partnerváros St. Pöltenbe utazott, hogy az ottani innovatív megoldásokat megtekintse. A jó gyakorlatok megismerése mellett szakmai egyeztetések is zajlottak Magyarország Bécsi Nagykövetségével, illetve St. Pölten polgármesterével.

Óriásplakát kampány Budapesten

Májustól 5 hónapon keresztül óriásplakátokkal kampányoltunk Budapesten. A plakátokat a Budaörsi útra és az M3 be- és kivezető szakaszán helyeztük ki. A magnum plakátok a legnagyobb turisztikai attrakciókat mutatják be. A nagyközönség elérésére kiváló eszköz az

Outdoor kültéri plakát felállítása. Az óriásplakátok figyelemfelkeltőek a főváros frekventált pontjain. Célcsoportjaink a gyermekes családok és a fiatal felnőttek, akik elsősorban gépkocsival érkeznek hozzánk, így hatékonyan elérhetők ezen eszközök által.

Forgatások

A Magyar Turisztikai Ügynökség megbízásából rövid, egyenként 1,5 perc terjedelmű turisztikai imázsfilmek készültek Nyíregyházáról. A filmek célja az volt, hogy a koronavírus járvány lecsengését követően hozzájáruljanak a belföldi turizmus által elszenvedett károk enyhítéséhez. A kisfilmek a hazai szállodák belső televíziós hálózatán láthatók, többnyelven feliratozva. Két produkció is készült, az egyik célcsoport kifejezetten a fiatalokra épült, a másik a családokat szólítja meg.

Online kampány

Nyíregyháza turisztikai attrakcióinak kommunikációjára, népszerűsítésére került sor online, illetve közösségi média felületeken. Az online kampány célja többek között a Covid-19 járvány turizmusra mért negatív gazdasági hatásainak mérséklése volt. A célcsoport a belföldi turisztikai célpontok iránt érdeklődők, külföldön magyar célpontok iránt érdeklődők és Nyíregyházán tartózkodó magyar és külföldi turisták voltak. A felhasználókat az általuk olvasott, népszerű weboldalakon bannerkampánnyal szólítottuk meg. A grafikák Nyíregyháza három fő attrakcióját (állatpark, fürdő, múzeumfalu) ábrázolták, az adott ország saját nyelvén. A bannerekre kattintó, érdeklődő célközönséget remarketinggel a social media felületeken keresztpromócióval is elértük, így a nagyobb látogatószámot elérő attrakciók mellett a belvárosban található Kulturális Negyed látnivalóit is bemutattuk a potenciális turistáknak. Ezzel nemcsak a látogatóknak kínáltunk még szélesebb programlehetőséget Nyíregyházán, hanem az egyes intézményekre is ráirányítottuk a figyelmet. A kampány eredménye összesítve: Multiplatform banner megjelenés: 5 676 820, social media megjelenés: 2 116 878.

Honlap, Facebook oldal működtetése

Célunk a hatékonyabb kommunikáció folytatása a social média területén, ezért szerződést kötöttünk egy helyi szereplővel, aki a social média felületeinken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain) olyan híreket, videókat, posztokat helyez el, illetve hoz létre, melyek tevékenységeinket támogatják. A posztok elősegítik Nyíregyháza népszerűsítését, valamint a helyi és térségi turizmus újraindítását.

A hatékonyabb kommunikáció érdekében május végétől egy social média munkatárs segíti munkánkat, aki amellett, hogy a Facebook és Instagram oldalainkat kezeli, honlapunk napiszintű karbantartásáért, friss programok, hírek elhelyezéséért is felel, valamint online kampányok lebonyolításában is tevékenyen részt vesz.

Nyíregyháza Applikáció

Aktívan bekapcsolódtunk a Nyíregyháza Applikáció turisztikai tartalmának kialakításába, együttműködtünk a fejlesztőkkel, valamint a tartalomgyártókkal.

Sajtótájékoztatók, közlemények, hírlevelek, cikkek megjelentetése

Számos híranyagot jelentettünk meg 2021-ben többek között a következő felületeken: Nyíregyházi Tv, Nyíregyházi Napló, Napi Turizmus hírlevél, Turizmus Panoráma Bulletin hírlevél, az Utazó.

A Magyar Nemzet részletesen foglalkozott a Tourinform irodák felújítási pályázatának eredményeivel, valamint a bevezetett új szolgáltatásokkal, mely kapcsán irodánk is nyilatkozott. A 110 tagú Tourinform Iroda hálózat megújulása kapcsán országszerte 22 iroda fejlesztése valósult meg a 2020-ban meghirdetett Kisfaludy pályázat eredményeként.

Az Inform Média 6 megyében terjesztett Turisztikai Magazinjában hirdettük szolgáltatásainkat, valamint kerékpáros túraajánlatainkat.

Az Extra Gratis című lengyel reklámújságban megjelent hirdetésünkkel találkozhattak a 26. Nemzetközi Idegenforgalmi Vásáron és Kiállításon, Katowice belvárosában, Szilézia 12 városában működő turisztikai irodájában, valamint a turisztikai portálon is megjelent.

Kiadványok megjelentetése

2021-ben újra kiadtuk lengyel nyelven az aktualizált Varázslatos Nyírség c. kiadványt. Pályázati forrásból elkészítettünk egy, a kerékpáros túraútvonalakat tartalmazó kiadványt és térképet.

Turisztikai vendégkönyv

2013. június 1-jétől – a nyíregyházi közgyűlés döntése alapján – egységes vendég- és idegenforgalmi nyilvántartást kell vezetniük a nyíregyházi szállásadóknak. A vendégkönyv és a regisztrált szálláshely tábla készítését és kiadását a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. koordinálja.

Egyéb tevékenységek, együttműködések

Online Szálláshelyvezetői találkozó

Május 19-én évadnyitó szálláshelyvezetői találkozót tartottunk, melyet a járványhelyzetre való tekintettel online platformra helyeztünk. Az eseményen bemutattuk az állatpark bejáratánál helyet kapott új Tourinform irodánkat, ismertettük új szolgáltatásainkat, valamint a város új attrakcióit. A találkozóra meghívót kapott a tagjaink mellett a Nyírség Utazási iroda is, aki kifejezetten egy szálláshelyek részére kialakított együttműködést kínált a résztvevőknek. A City Sightseeing városnéző autóbuszt üzemeltető cég képviselője a megbeszélés végén ismertette az autóbusz menetrendjét, útvonalát és partnerkapcsolatot ajánlott fel a szállodák részére.

Tokaji borászokkal kapcsolatfelvétel

A Tokaji Borászok Asztaltársasága Egyesület februárban egy online megbeszélés során felvette irodánkkal a kapcsolatot és együttműködési lehetőséget ajánlott fel Nyíregyháza és Tokaj, mint turisztikai desztináció között. Ezt követően került sor májusban egy találkozóra is, ahol az Egyesület tagjai bemutatták az iroda munkatársainak a szolgáltatásaikat és a szívélyes vendégfogadáson keresztül személyesen is megtapasztalhattuk a tokaji lehetőségeket és ízeket, melyeket közvetíthetünk a hozzánk látogató turisták és a helyi szolgáltatók felé.

Kerékpáros turizmus fejlesztése – tanulmányút és szakmai rendezvény

Furkóné Szabó Marianna ügyvezető felkérést kapott egy előadás megtartására a GINOP 7.1.9-17-2018-00031 Kerékpáros turizmus fejlesztése a Tokaj, Felső-Tisza és Nyírség kiemelt turisztikai fejlesztési térségben elnevezésű projekt kapcsán. A Vásárosnaményban megrendezett eseményen a Kerékpáros útvonalak Nyíregyháza és térségében címmel tartott előadást, ahol ismertette a TDM által kialakításra került túraútvonalakat, bemutatta az egynapos vezetett túrákat, illetve a kerékpáros túratérképet.

NOE Nagycsaládosok Országos Egyesülete

A Nagycsaládosok Országos Egyesülete ebben az évben Nyíregyházán tartotta hagyományos őszi rendezvényét, melyre az ország minden tájáról érkeztek családok. Kéthavonta megjelenő print magazinjuk számára Nyíregyházáról képes és szöveges tartalmakat állítottunk össze a város látnivalóiról.

Együttműködés a Magyar Turisztikai Ügynökséggel

A GINOP-1.3.4. „A Tokaj, Felső-Tisza és Nyírség kiemelt turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása" projekthez kapcsolódó online megbeszélésen vettünk részt tokaji, sátoraljaújhelyi, sárospataki, vásárosnaményi és nyíregyházi turisztikai szakemberekkel, valamint a konzorciumi partnerek képviselőivel. A megbeszélés célja az volt, hogy a desztinációban működő turisztikai szolgáltatók részére a desztináció sajátosságainak és a szolgáltatók igényeinek minél jobban megfelelő képzések valósuljanak meg. A projekt keretében több alkalommal került sor szakmai műhelymunkára, ahol a résztvevők meghatározhatták a desztináció pozícióját, konkrét eszközöket, új ismereteket szerezhettek elsősorban az online marketing kommunikációs eszközökről. Szintén a GINOP pályázat keretében szakmai konferenciára került sor 2021. novemberében, „A jövő turizmusa – a turizmus jövője címmel. Az eseményen a magyar turizmus jövőjéről, a desztináció víziójáról és pozíciójáról értekezhettünk, illetve megismerhettük a hazai, ezen belül a desztinációt érintő kutatási eredményeket.

Részt vettünk az MTÜ Egészségturisztikai kérdőívének kitöltésében, valamint a skandináv piacra ajánlottuk ki a turisztikai lehetőségeinket. A fenti GINOP pályázat kapcsán turisztikai kedvezménykártya, ill. városvezetéssel kapcsolatos anyagok összeállításában dolgoztunk együtt a térségi szereplőkkel.

Az MTÜ tulajdonosi joggyakorlása alatt működő Visit Hungary Nemzeti Turisztikai Szervezet Nonprofit Zrt.-vel is szoros együttműködést folytattunk 2021-ben, melynek keretében több online roadshown és webináron vettünk részt, illetve 2021. év végén egy fókuszcsoportos interjún.

A belvárosi Turisztikai Információs Központ és a sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda működtetése

A tavalyi évben a TDM iroda látogatottságát még nagy mértékben befolyásolta a Covid-19 járvány és a korlátozó intézkedések. A belvárosi irodát 995 turista kereste fel 2021-ben, akiknek 84,03%-a belföldi és 15,97%-a külföldi turista volt. A külföldiek elsősorban Szlovákiából, Romániából és Lengyelországból jöttek, de érkeztek hozzánk a skandináv országokból, Japánból és Afrikából is. A turisták elsősorban városismertető kiadványt, térképet kerestek és a környék látnivalóiról, rendezvényeiről kértek felvilágosítást, azonban sokan szerettek volna információhoz jutni megyei rendezvényekkel kapcsolatban is. A turisták mellett kiszolgáljuk a helyi lakosokat is, illetve az utóbbi években megnövekedett a magánszállásadással kapcsolatban információt kérők száma, mind a turisták, mind a

szolgáltatók részéről. A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) új digitális adatszolgáltatási rendszer bevezetésével folyamatos segítséget nyújtottunk az irodánkat felkereső magánszálláshelyet kiadók részére.

A turisztikai termékek értékesítését folyamatosan bővítjük az irodánkban. Jelenleg turisztikai könyveket, Nyíregyháza feliratú pólókat és különböző ajándéktárgyakat értékesítünk. Mindemellett foglalkoztunk a városban megrendezésre kerülő egyes rendezvények jegyeinek árusításával is.

Női, férfi és gyermekkerékpárokat is bérelhetnek irodánkban a turisták és a városlakók, melyek iránt a nyári szezonban mutatkozott leginkább kereslet. Jelenleg már nemcsak city bike, hanem túrakerékpárok is elérhetőek irodánkban. 2021-ben közösen a Középkori Templomok Útja Egyesülettel garantált kerékpártúrákat indítottunk. Összesen hét alkalommal hirdettük meg a túrákat, melyek közül legsikeresebbek a Nyíregyháza belvárosába és a Bokortanyákra induló túrák voltak.

A korábbi években a belföldi csoportok részéről nagy igény jelentkezett az idegenvezetésre, a tavalyi év során – valószínű a járvány hatására is – ez minimálisra csökkent. Változatlanul nagy az érdeklődés a PocketGuide mobil applikációnk iránt.

Tourinform Iroda működtetése

Május hónapban új helyen, a Nyíregyházi Állatpark főbejárata előtt megnyitottuk új Tourinform konténerirodánkat, mely június 15. – augusztus 31. között a hét minden napján nyitva tartott, ezen kívüli időszakban pedig szerdától vasárnapig. Mivel októberben sok turista érkezett még városunkba, ezért meghosszabbítottuk nyitva tartásunkat, és még októberben is fogadtuk a vendégeket péntek-vasárnap között. Az irodát az elmúlt évben 3430 fő kereste fel, a járvány miatt elsősorban belföldiek érkeztek (90,7%), de a főbb küldőországokból, elsősorban Romániából is szép számmal tértek be a Tourinform Információs pontba.
Bővült az iroda által nyújtott szolgáltatások köre, túrakerékpárokat, elektromos rollereket, túrabotokat és horgászfelszerelést kölcsönzünk, ajándéktárgyakat, valamint a City Sightseeing városnéző autóbusz jegyeit értékesítettük. A Tourinform irodákhoz kapcsolódóan folytatódott a 2019-ben elindított nagysikerű Kajla Program, melynek köszönhetően tavaly is sok gyermekes család kereste fel irodánkat. A Magyar Turisztikai Ügynökség által útjára indított, kifejezetten gyermekeknek szóló kampány célja az volt, hogy a lehető legtöbb általános iskolás megismerje, és családjával beutazhassa Magyarországot.

Az iroda fontos feladata a működési területét érintő 64 település teljes turisztikai adatgyűjtése és az országos NETA (Nemzeti Turisztikai Adatbázis) adatbázisba való folyamatos töltése.

A Magyar Turisztikai Ügynökség 2021-ben is megszervezte a Tourinform irodák munkatársainak képzését, melyen irodánk munkatársai is képviseltették magukat. A tréningek célja, hogy a front office-ban dolgozók felkészültebb, a Tourinform brandnek és a vendégigényeknek megfelelő, lehető legmagasabb színvonalon nyújtsanak információszolgáltatást, ezzel párhuzamosan pedig a munkatársaknak lehetőségük legyen személyes fejlődésre is.

A Magyar Turisztikai Ügynökség őszi Tourinform Találkozóját Hévízen tartották. A rendezvény első napján az MTÜ képviselőinek szakmai előadásaira került sor, míg a második napon desztinációs bejáráson vettek részt a Tourinform hálózatban dolgozó kollégák.

A 2020-as próbavásárlások eredménye alapján a legjobban teljesítő irodák számára elismerés céljából szervezett motivációs workshopon vehettünk részt, illetve jutalmazták a 90% felett teljesítő irodák irodavezetőit, akiket egy budapesti szakmai tanulmányútra hívtak meg.

2021. november 24-én térségi Tourinform szakmai napon vettek részt az iroda dolgozói Debrecenben, ahol szakmai kérdéseket vitattak meg, és lehetőség nyílt desztinációs ismeretük bővítésére is.

Díjak, elismerések

Art is Business kulturális turisztikai díj

Nyíregyháza nyerte el az Art is Business Kulturális Turizmus Díjat, melyet ez év februárjában adtak át. Az ország egyetlen művészeti és forprofit világ együttműködéseivel foglalkozó médiuma, az Art is Business magazin második alkalommal osztott elismeréseket azért, hogy kiemeljék azon vállalatokat és magánszemélyeket, akik példaértékű módon működtek együtt az adott évben a kulturális világgal. A díjat alapító magazin Bódis Gábor turisztikai szakember segítségét kérte, hogy egy alapos szakmai szempontrendszer alapján tudjanak választani a települések között. A húsz, komplex kulturális szolgáltatást nyújtó város közül végül Nyíregyháza lett az első.

Marketing Fővárosa díj

Hetedik alkalommal hirdette meg a Városmarketing Gyémánt Díj pályázatot a Magyar Marketing Szövetség és a Miskolci Egyetem Marketing és Turizmus Intézete, amelyen Nyíregyháza 20 díjat nyert, ezzel 2021-ben is kiérdemelve a „Marketing Fővárosa" címet.

A díjat a Marketing Summit Konferencián – a marketing szakma csúcstalálkozóján- adták át.

Projekt tevékenységek

2021. első félévében elkészítettük a záróbeszámolót a Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia keretében a **Nyíregyházi Helyi Közösség** által meghirdetett TOP-7.1.1-16-2016-00067 számú, „Lakossági szemléletformálás, tudatosítás" című pályázati felhívásra benyújtott és megvalósított „Ismerd meg Nyíregyházát" című pályázatunkról.

Magyarország- Szlovákia- Románia- Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 keretében megvalósuló HUSKROUA/1702/3.1/0057 számú projektben konzorciumi partnerként együtt dolgozunk a Nyíregyházi Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Egyházközséggel. A projekt célja a templomtorony felújítása, annak látogathatóvá tétele, és a hozzá kapcsolódó turisztikai fejlesztések, marketing tevékenységek megvalósítása. Beregszászon szintén sor kerül a templom felújítására, valamint egy turisztikai iroda létrehozására.

A pályázat kapcsán 2021-ben összeállítottunk egy tanulmányt a Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Társszékesegyház turizmusba történő bevonásáról, mely bemutatja a templom helyét és szerepét Nyíregyháza, mint turisztikai márka kialakításában.

Megvalósult továbbá a Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Társszékesegyház turizmusba történő bevonása céljából határon átívelő, látnivalókat és szolgáltatásokat összekapcsoló csomagok tervezése, kialakítása (1 szezonális, 1 szezonon kívüli), illetve javaslat az együttműködési lehetőségekre.

Elkészült egy turisztikai, 2 perces rövidfilm, melynek központi eleme a Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Társszékesegyház népszerűsítése, de emellett bemutatja a város nagy turisztikai attrakcióit is.

A projekt keretében fejlesztésre került egy applikáció, mely a Nyíregyháza és Beregszász közötti útvonalon található látnivalókat tartalmazza. A beépített turisztikai térkép segítségével egy olyan GPS alapú applikáció jött létre (iOS és Android, illetve HMS rendszerre), melynek használatával a térképen jelölt túraútvonal önállóan is végig járható. Az útvonalon található attrakciókról magyar, ukrán és angol nyelven érhetőek el információk. A nyíregyházi és a beregszászi templom 360 fokos gömbpanoráma fotón is megtekinthető.

A projekt segítségével aktív együttműködő partnereink részére turisztikai képzéseket szerveztünk. A hatékonyságnövelés a turizmusban című kétnapos tréning két különböző téma köré csoportosult. A stressz és kommunikáció című tréning célja az volt, hogy a résztvevők képessé váljanak a hatékonyabb kommunikációra, valamint a stresszkezelésre turisztikai

1056

munkájuk során. A második napon elmélyülhettek a turizmus területén alkalmazható online marketing kommunikációs eszközök használatában. Az online marketing képzés során a közösségi média hatásaival, az online reputáció managementtel, az email marketing eszközökkel és a Millennials és Z generáció fogyasztói szokásaival ismerkedhettek a résztvevők. A tréningeket szakmájukban elismert szakemberek dr. Szilágyi Barnabás pszichológus, szakközgazdász és Gyenes Ákos egykori szállodai szakember, tanácsadó, tréner tartották. A képzések tanúsítvánnyal zárultak, a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény (a továbbiakban: Fktv.) alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. szervezésében.

2021-ben megvalósult a pályázat egyik fő célja: új attrakcióval bővült Nyíregyháza turisztikai kínálata, kialakításra került egy kilátó a város főterén álló római katolikus templom tornyában. A templomtorony felújításának köszönhetően a látogatók 29 méter magasról csodálhatják meg a nyüzsgő Kossuth teret, mindennap 9 és 17 óra között. Az új attrakció lehetőséget kínál arra, hogy a helyiek és a városba érkező turisták új szemszögből ismerjék meg Nyíregyházát.

A kilátót Palánki Ferenc, megyés püspök szentelte meg advent második vasárnapján. Beszédében kiemelte, fontos, hogy az egyházi örökségként ránk maradt építészeti értékeket megőrizzük, a kulturális és turisztikai fejlesztéseknek köszönhetően pedig széleskörűen ismertté tehetjük őket. A torony látogathatóvá tételével kapcsolatos pályázat marketing tevékenységéért konzorciumi partnerként a cégünk felelős.

A projekt tevékenységek egy részének a megvalósítása az ütemezésnek megfelelően történt, másik része a pandémiás helyzet adta sajátosságok miatt áthúzódik a 2022. évre. A projekt 2022. december 31-én zárul.

2021-ben folytattuk az **Interreg V-A Szlovákia-Magyarország** 2014-2020 projekt keretében, az együttműködési programon belül, Kassa régió turisztikai irodájával közösen benyújtott pályázatunk megvalósítását. A pályázat címe: NYKE - Modern promóciós eszközök létrehozása a határokon átnyúló turisztikai célpontok turizmusának támogatására.

A projekt keretében egy nagy és több kisebb turisztikai imázsfilm jött létre. Több mint húsz helyszínen, közel hatvan nyíregyházi kötődésű gyermek és felnőtt részvételével zajlott a film forgatása. A szereplőket nyíregyházi sajtóorgánumokon keresztül toboroztuk, és a felhívásnak köszönhetően megmozdult a város lakossága, ezzel még személyesebbé téve a filmet. A rövidfilm elkészítésének célja, hogy a belföldi és külföldi turistáknak megmutassuk városunk

turisztikai attrakcióit, valamint azokat a programlehetőségeket, amelyek Nyíregyházát oly szerethetővé teszik.

A film elkészítésében városunk több intézménye, egyesülete, vendéglátó helye is közreműködött, ezzel is kifejezve Nyíregyháza sokszínűségét. A képeken megjelenik az állatpark, a fürdő, és a múzeumfalu, a város terei, parkjai, valamint a múzeumok és a templomok. Részt vettek benne helyi néptáncosok, lovasok, illetve a színház társulata. A szereplőkön túl a producer és a stáb néhány tagja is nyíregyházi kötődésű, sőt a videó alatt felcsendülő zenét is helyi zeneszerző és énekes készítette. A film bemutatására a Szent István tiszteletére szervezett augusztus 20-ai ünnepségen került sor a Rózsakert Szabadtéri Színpadon, majd augusztus 26-án a sajtónyilvánosság előtt. A pályázat 2021. augusztus 31-én zárult.

A **Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.** is segítette 2021-ben munkánkat „A szervezet 2020-2021. évi tevékenységének támogatásához" című CNP-KP-1-2020/1-000076. azonosító számú projekttel. A támogatás összege: 20 000 000 Ft, melynek keretében egy fő munkavállaló 12 havi bérköltségét és járulékát számoltuk el, illetve tevékenységeinkhez kapcsolódóan valósítottunk meg olyan feladatokat a pályázattal összhangban, melyek elősegítik a térség és Nyíregyháza turisztikai prioritásának előtérbe helyezését.

Az évek óta jelentkező igényeknek megfelelően a Középkori Templomok Útja Egyesülettel együttműködve hat olyan kerékpáros túraútvonalat alakítottunk ki, amely Nyíregyháza, a Nyírség és a Rétköz tájain halad, izgalmas örökséghelyszínek, látványosságok ölelésében. Ezekre az útvonalakra túrákat is szerveztünk, hirdettünk. A túrákon résztvevők kerékpáros szemmel is felfedezhették a várost vagy barangolhattak a bokortanyák világában. Akik a hosszabb túráktól sem riadtak vissza, azok megcsodálhatták a nyírségi középkori templomokat vagy kerékpározhattak a Rétköz nevezetességei között. Mindehhez szervezett szakvezetés és túravezetés társult. A túrákhoz térkép és részletes leírás is készült, amely a belvárosi és a sóstói irodában is ingyenesen elérhető. A pályázat keretében 4 db túrakerékpár is beszerzése került, melyek kölcsönzésére a Kossuth téri irodánkban nyílik lehetőség.

Mindemellett nemzetközi logó pályázatot indítottunk, a logók felhasználásával Nyíregyháza pólókat és ajándéktárgyakat készítettünk. A három legkedveltebb póló design tervezővel és a három legkedveltebb ajándéktárgy design tervezővel kötöttünk szerződést a design megvásárlására, így színes, érdekes, változatos ajándékok értékesítésére van lehetőség irodáinkban.

1058

A pályázatból online kommunikációs kampányt is bonyolítottunk. A városban található kulturális intézmények programjainak kommunikációja, népszerűsítése valósult meg a közösségi média felületein. Elkezdődött egy Nyíregyháza képeskönyv összeállítása is.

A **Kisfaludy Program** keretében meghirdetésre kerülő Tourinform irodák és információs pontok felújítása pályázat keretében 24.431.000 forintot nyertünk el, melynek segítségével egy Tourinform konténerirodát telepítettünk a Nyíregyházi Állatpark előtti területre. A projekt címe: „Tourinform konténeriroda telepítése Sóstógyógyfürdőn", azonosítója: TFC-3.1.1-2020-00015. A pályázaton elnyert összeg egy komplett konténeriroda telepítését és a hozzá kapcsolódó a Magyar Turisztikai Ügynökség által kiadott arculati kézikönyvben szereplő berendezési tárgyakat biztosította.

Az országos Tourinform hálózat megújulási folyamatának részeként 22 iroda fejlesztése valósult meg Magyarországon 2021-ben. Az új Tourinform iroda az állatpark főbejáratánál kapott helyet, ahol egységes arculattal a szezon minden napján várta vendégeit. A pályázat keretén belül lehetőség nyílt szolgáltatások bővítésére, eszközök beszerzésére is. mint pl. a kerékpár, roller vagy a nordic walking bot, melyeket néhány órára vagy napra bérbe adunk a turistáknak vagy a helyi lakosoknak. Az új Tourinform irodát dr. Guller Zoltán vezérigazgató és dr. Kovács Ferenc, Nyíregyháza Megyei Jogú Város polgármestere nyitotta meg.

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok

Bevételek	2021. évi terv	2021.12.31. tény	változás tény/terv %
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	70 000	70 000	100,00%
Cél szerinti tevékenység bevétele	500	1 234	246,80%
Egyéb bevétel/támogatás	55 460	13 909	25,08%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	28 600	13 407	46,88%
COVID miatti ágazati bértámogatás	0	6 614	
Pénzügyi műveletek bevétele	100	15	15,00%
Bevételek összesen	**154 660**	**105 179**	**68,01%**
Kiadások	**2021 évi terv**	**2021.12.31. tény**	**változás tény/terv %**
Vízdíj	20	16	80,00%
Áramdíj	10	7	70,00%
Irodaszer, nyomtatvány	756	541	71,56%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	150	186	124,00%
Kiállításra vásárolt anyagok	5 486	625	11,39%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	1 000	843	84,30%
Anyagköltség összesen	**7 422**	**2218**	**29,88%**
Szállítási költség	400	84	21,00%
Bérleti díjak	50	45	90,00%
Karbantartás	1 400	1 331	95,07%
Marketing, reklám,propaganda	42 546	33 806	79,46%
Utazási, kiküldetési költség,	5 461	2 573	47,12%
Telefondíj, postaköltség	600	518	86,33%
Távfűtés díja	350	378	108,00%
Oktatás, képzés díja	1 293	849	65,66%
Szakmai tanácsadás	4 000	2 008	50,20%
Ügyvédi díj, közjegyzői díj	600	457	76,17%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. Díja	980	1 251	127,65%
Takarítás, szemétszállítás	330	303	91,82%
Turizmus újraindítása	18 000	0	0,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4 325	3 361	77,71%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**80 335**	**46 964**	**58,46%**
Hatósági díjak	35	18	51,43%
Bankköltség	590	813	137,80%
Biztosítási díjak	400	379	94,75%
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 025**	**1 210**	**116,98%**
Eladott áruk beszerzési értéke	100	69	69,00%
Eladott(közvetített) szolg. értéke			

Anyag jellegű ráfordítások összesen	***88 882***	***50 460***	**56,77%**
Bérköltség	36 100	36 103	100,01%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 920	100,00%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	1 350	867	64,22%
Bérköltség összesen	**39 370**	**38 890**	**98,78%**
Cafetéria	1 800	1 460	81,11%
Reprezentáció	200	98	49,00%
Béren kívüli juttatások adója	3 400	672	19,76%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**5 400**	**2 230**	**41,30%**
Szociális hozzájárulási adó	6 101	3 965	64,99%
Szakképzési hozzájárulás	605	385	63,64%
Egyéb járulékok	40	125	312,50%
Bérjárulékok összesen	**6 746**	**4 475**	**66,34%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	***51 516***	***45 595***	**88,51%**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5 530	4 546	82,21%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	1 969	3 524	178,97%
Értékcsökkenési leírás összesen	***7 499***	***8 070***	**107,61%**
Adók	400	150	37,50%
Késedelmi kamat,önrevíziós pótlék			
Bírság, kötbér,			
Egyéb ráfordítások	6 050	75	1,24%
Egyéb ráfordítások összesen	***6 450***	***225***	**3,49%**
Hitelkamat			
Árfolyamveszteség	100	487	487,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***100***	***487***	**487,00%**
Kiadások összesen	**154 447**	**104 836**	**67,88%**

Bevételek

Bevételünk meghatározó része a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás, melynek összege 2021-ben 70.000eFt. A Covid-19 vírus okozta világjárvány miatt elhatárolt 28 600eFt-ból működésre használtunk fel 13 407eFt-ot (pl. december havi kiadások), a fennmaradt összeg pedig az eszközeink értékét növelte, azonban jellegénél fogva ezen értékek nem a költségeinkben jelennek meg, hanem az eszközállományunk értékét növelik

A társaságunk önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat is nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely főleg idegenvezetésből, kerékpárkölcsönzésből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és kisebb értékű ajándéktárgyak árusításából áll. 2021 évben ilyen jellegű „célszerinti bevétel" 1 234eFt.

A 2020 évben elnyert pályázatok megvalósítása, elszámolása következtében 13 746eFt-ot használtunk fel az elhalasztott bevételből. Ez jól mutatja, hogy 2021 évhez hasonlóan 2022 év is a pályázatok megvalósításának az éve lesz, a turizmus beindításának megnövekedett feladati mellett.

2021 évben a társaságunk a Covid járvány miatt ágazati bértámogatásban részesedett, melynek összege 6 614eFt. Itt szükséges megjegyezni, hogy a pandémiás időszakban a társaság nem engedte el a dolgozóit, hanem továbbra is fenntartotta a foglalkoztatásukat.

A tervezett bevételünk 2021 évre 154 660eFt volt, melyből – a veszélyhelyzet miatt – 105 179eFt-ot használtunk fel. A fel nem használt források a pályázatokhoz kapcsolódó 2022-re áthúzódó feladatokhoz kapcsolódnak.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításként 50 460eFt költséget realizáltunk. Ennek egy része a három helyiséggel - a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office irodával, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office irodával és a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform irodával – kapcsolatban felmerülő működtetési és adminisztrációs költség. E mellett az anyagköltségek között megjelennek az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó költségek, pl. az irodaszerek vagy az egyéb anyagköltségek terén.

Az igénybe vett szolgáltatások költségértéke 46 964eFt, melynek jelentős része a marketing költség 33 806eFt. A desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók jelentős részét megvalósítottuk. Az ukrán határon átnyúló pályázathoz kapcsolódó marketing tevékenységet, a képzések, illetve az igénybe vett szolgáltatások egy részét 2022 évre halasztottuk. A pandémia miatt a betervezett kitelepülések, roadshowk egy része elmaradt, ezért a szállítási, utazási, kiküldetési költség sorokon megtakarítás keletkezett.

A könyvvizsgálat esetén az éves zárást követően áttértünk az éves egyszeri elszámolásról a havi elszámolásra, ebből adódik ezen a soron a költség növekedés.

A turizmus újraindítására tervezett 18 000eFt-ból elsősorban olyan feladatokat valósítottunk meg, amelyek hiánypótlóak, illetve hosszú távra szólnak. E soron jelenleg azért nem látható összeg, mivel a felhasznált pénzösszegből nem a költségeink, hanem alapvetően az eszközeink növekedtek. Ezen ráfordítások a következő években fognak jelentkezni a költségek között. Ilyen befektetés volt gépkocsi vásárlása, amely szükséges munkaeszköz a kitelepülésekhez, roadshowkhoz, kiállításokhoz történő megjelenésekhez, és melynek amortizációja a jövőben jelentkezik majd. Igényként merült fel nyíregyházi ajándéktárgyak és pólók készíttetése, amelyek a készletek között szerepelnek. Mindemellett 2020-ban

1062

elnyertünk egy határon átnyúló szlovák pályázatot turisztikai imázsfilm készítésére. A pályázat összköltségvetése 25 795 EU volt, teljesítéséhez társaságunknak 15 % önerőt kellett vállalnia, illetve mivel utófinanszírozott, ezért az ez évi költségvetésből kellett biztosítani a megvalósítás során felmerült kiadásokat.

A személyi jellegű kifizetések 6 fő alkalmazott, valamint a nyári főszezonban foglalkoztatott munkatársak munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és az egyéb személyi jellegű költségeket tartalmazzák A Felügyelő Bizottság tagjai is díjazásban részesülnek, így ezen tisztségviselők díjai is szerepelnek a személyi jellegű ráfordítás összegében. A pandémia alatt társaságunk létszámot nem csökkentett, és a munkaidőt sem csökkentette. A személyi jellegű ráfordítások terén - az ágazatból következően – nemcsak támogatást kapott a cég, hanem járulék kedvezményt is. Ennek eredményeképpen jelentősen csökkent a szociális hozzájárulási adókötelezettség és a szakképzési hozzájárulás összege. E gazdaságpolitikai helyzet is belejátszott abba, hogy a járulékok összege és így a személyi jellegű ráfordítások értéke csökkent a tervezethez képest.

A pályázatok teljesítése következtében a befektetett eszközök értéke jelentősen növekedett, mely az amortizáció növekedését is magával hozta, így 8 070eFt-ra emelkedett az értékcsökkenési leírás összege.

Az egyéb ráfordítások soron terveztük - egy korábbi pályázatból felújított és használatba vett - a Víztoronyban található Tourinform iroda visszaszolgáltatását a tulajdonos SóstóGyógyfürdők Zrt. részére, mivel a Kisfaludy Fejlesztési Program pályázatnak köszönhetően a Tourinform iroda új helyre, az Állatpark főbejárata elé költözött. A hivatalos átadásra 2022-ben került sor, ezért az erre tervezett ráfordítás a következő évet terheli.

Összességében 2021-ben az elért összes bevétel 105 179eFt, melyhez 104 826eFt kiadás kapcsolódott. Az adózás előtti eredmény értéke 342eFt.

Vagyoni helyzet bemutatása

A vagyoni helyzetünk alakulásában 2020 évhez és az előző évekhez képest fordulás következett be, mert a forgóeszközeink aránya jelentősen lecsökkent és megnövekedett a befektetett eszközök aránya az összes eszközállományon belül. E változás annak köszönhető, hogy a megnyert pályázatok következtében olyan beruházást, fejlesztést tudtunk végrehajtani, mely eszközök a jövőbeni tevékenységünket pozitívan szolgálják. Ilyen pl. a Tourinform iroda kialakítása – konténer iroda keretében – az Állatpark főbejáratával szemben. Még láthatóbb helyre kerültünk, és még színvonalasabb kiszolgálással állhatunk a Sóstógyógyfürdőre érkező vendégek rendelkezésére.

Az egyes eszközcsoportok összes eszközből való részesedésének arányában is jelentős változás következett be, hiszen a befektetett eszközök részesedésének mértéke 46,1%, míg ez az arány 2020 évben 5%-os volt. A forgóeszközök esetében – az előzőből következően – csökkenés tapasztalható. Ennek oka, hogy a pénzeszköz állomány értéke jelentősen csökkent 2021 évben. A vagyoni helyzetbe beletartozik a társaság által felvállalt kötelezettségek alakulása is, ennek részesedése a mérlegfőösszegből 2020 évben 89%-os, mely a támogatások és az előre utalt támogatás összegének következménye, ugyanakkor 2021 évben 49%-os. A jelentős változás oka a pályázatok teljesítése.

Pénzügyi helyzet bemutatása

A pénzügyi helyzetet két szempontból szükséges vizsgálni. Az egyik a hosszabb távú adósságállomány vizsgálata, melynek terhét, vonzatát érdemes elemezni, megfigyelni. A másik szempont a rövid távú, egy éven belül jelentkező kötelezettség teljesítésének a képessége. Mivel vállalkozásunk hitellel nem rendelkezik, így a hosszú távú adósságállomány vizsgálata nem jellemző.

A likviditási helyzetet legjobban a likviditási mutatók mutatják, melyek arra adnak választ, hogy a vállalkozás milyen finanszírozási képességgel rendelkezik. Ehhez a rendelkezésre álló likvid eszközöket és a rövid lejáratú kötelezettségeket szükséges összehasonlítani. 2020 évben a likviditási mutató 2,7 volt, míg 2021évben 1,3-ra csökkent. Ennek oka, hogy 2021 évben a pénzeszköz értéke 2020 évhez képest jelentősen csökkent, hiszen a pályázatok megvalósultak, ill. folyamatban vannak.

Pénzügyi helyzet alakulását tükröző mutatók

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás %
Likviditási mutató	2,7	1,3	48%
Likviditási gyorsráta	2,7	1,3	48%
Készpénz likviditási mutató	2,7	1,1	41%
Nettó forgótőke (eFt)	113 181	12 455	11%

1064

Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni és pénzügyi helyzeten kívül a vállalkozás jövedelmezőségét is szükséges bemutatni. Itt természetesen ki kell emelni, hogy vállalkozásunk nonprofit társaság, aki az önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozza tevékenységét. Nem mindegy, hogy a költségek fedezetére kapott pénzösszeggel a társaságunk milyen formán tud gazdálkodni. Igyekszünk racionális, költséghatékony gazdálkodást folytatni. 2020 évben az üzemi (üzleti) eredmény 15eFt volt, míg 2021 évben – a nehéz helyzet ellenére, a racionális gazdálkodás következtében – 814 eFt üzemi(üzleti) eredményt tudtunk elérni.

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

2021. é v i
Egyszerűsített éves beszámoló
K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T E
ÉS KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. 01.01 – 2021. 12. 31.

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1 Adószám: 14959165-1-15

P.h.

A gazdálkodó képviselője

AOCh

I. A gazdálkodó bemutatása

1.1. *Alakulás, a gazdálkodó fő célja*

A Társaságot 2009.10.26-án alapították az 1.4 pontban felsorolt szervezetek 1 000 eFt jegyzett tőkével. A gazdálkodó társaság létrehozásának célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés. 2021 évben a jegyzett tőke értéke 10 000eFt.

1.2. *Főbb szervezeti változások*

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összképet jelentősen befolyásolta volna.

1.3. *Tevékenységi kör*

A gazdálkodó tevékenységi köre: egyéb foglalás, közhasznúsági minősítésben történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése, és szakmai érdekképviselet.

1.4. *Tulajdonosok*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosait és jegyzett tőke megoszlását mutatja be a következő táblázat:

TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonos	Tulajdonrész aránya	Jegyzett tőke összege
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	49,00%	4 900 000.-
Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt	19,50%	1 950 000.-
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	19,50%	1 950 000.-
Nyírség Turizmusáért Egyesület	12,00%	1 200 000.-
Összesen	**100%**	**10 000 000.-**

1.5. *Befolyás kapcsolt vállalkozásban*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-nek leányvállalatai a fordulónapon nincsenek. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

1.6. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

II. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a kettős könyvvitel számviteli elszámolásának megfelelően történik.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:	Nagy Edit egyéni vállalkozó 4400 Nyíregyháza, Árpád út 30. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tag, bejegyzett könyvvizsgáló MKVK szám: 002010

2.2. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló társasság:	PV Audit Kft
A könyvvizsgálatot végző személy:	Varga János MKVK száma: 002059

2.3. Beszámoló formája és típusa

Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény-kimutatást „A" változatban állította össze.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló 2021. január 01. – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év március 31-e. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

2.8. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam:

A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározásánál az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyam került alkalmazásra.

1068

2.9. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően, nem haladja meg a 200 ezer forintot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából, a könyv szerint érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer forintot.

2.10. Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek estében a vesztesség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) a bekerülési érték a mérlegben szereplő érték, mely a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint kerül meghatározásra.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt pénzkezelési szabályzat alapján történik.

2.17. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

MÉRLEGADATOK VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A Befektetett eszközök	8663	56825	656,0
B Forgóeszközök	180405	58615	32,5
C Aktív időbeli elhatárolások	143	7956	5563,6
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**189212**	**123396**	**65,2**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D Saját tőke	20906	21241	101,6
E Céltartalék	0	0	0
F Kötelezettségek	67225	46160	68,7
G Passzív időbeli elhatárolások	101081	55995	55,4
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**189212**	**123396**	**65,2**

EREDMÉNY-KIMUTATÁS VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 467	1 234	27,6
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	61 478	103 930	169,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	26 430	50 460	190,9
V. Személyi jellegű ráfordítások	36 060	45 595	126,4
VI. Értékcsökkenési leírás	3 054	8 070	264,2
VII. Egyéb ráfordítások	386	225	58,3
A ÜZEMI(ÜZLETI) EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**15**	**814**	**5426,7**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	863	15	1,7
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	136	487	358,1

1070

B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	727	-472	
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	742	342	46,1
X. Adókötelezettség	5	7	140,0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	737	335	45,5

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1.Előző évek módosításai

A tárgy év gazdálkodása során előző évekkel kapcsolatos olyan mértékű hibafeltárás nem történt, mely jelentősen befolyásolná a mérleg adatok valódiságát.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A társaságnál. mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése oly mértékben változott, hogy a tárgyi eszközökhöz nyert és kapott pályázati támogatások értéke nem a rendkívüli bevételekben jelent meg a tárgyévet érintő összeg, hanem figyelembe véve a számviteli törvény változását, és a támogatás tatalmát az egyéb bevételekben került bemutatásra az előző években elhatárolt és a jelen évben az értékcsökkenés arányában feloldott összeg.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabály előírások változásain túl – nem változtak.

4.3.Befektetett eszközök

Befektetett eszközök alakulása

A tárgyévben 56 232eFt értékben történt befektetett eszköz beszerzése és aktiválása. 2021.12.31-én a befektetett eszközök nettó értéke 56 825eFt, melyből az immateriális javak értéke 8 725eFt, míg a tárgyi eszközök 48 100eFt-ot képviselnek a befektetett eszközökből.

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Megnevezés	Bruttó érték nyitó	Bruttó érték változás	Bruttó érték záró
Immateriális javak	5 396	9 836	15 232
Ingatlanok	14 948	21 317	36 265
Műszaki gépek	5 627	2 246	7 873
Egyéb berendezések	26 204	18 029	44 233
Összesen	52 175	51 428	103 603

Megnevezés	Értékcsökkenés nyitó	Értékcsökkenés változás	Értékcsökkenés záró
Immateriális javak	5 040	1 467	6 507
Ingatlanok	7 094	2 657	9 751
Műszaki gépek	5 347	-1 377	3 970
Egyéb berendezések	26 031	518	26 549
Összesen	43 512	3 265	46 777

4.4. Forgóeszközök

Készletek alakulása:
2021 üzleti évben 6 063eFt készlet maradt a vállalkozásnál, mely eszközök a következő évben felhasználásra kerülnek.
Követelések alakulása
A követelések állománya 128Ft, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY 2021.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Belföldi vevőkövetelés	8
Egyéb követelés	0
NAV kötelezettség/túlfizetés	77
Helyi adók	43
Összesen	**128**

Követelések kapcsolt vállalkozásokban
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések sem voltak.
Értékpapírok
A fordulónapon a mérlegben értékpapír nem került kimutatásra,
Pénzeszközök
2021.12.31-én a mérlegben szereplő pénzeszköz értéke 52 424eFt, melyből a pénztárban lévő pénzösszeg értéke 199eFt.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként 7 955 eFt lett elszámolva.

4.6.Saját tőke
A jegyzett tőke alakulása
2021.12.31-én a cégbíróságon is nyilvántartott értékkel azonos a jegyzett tőke értéke, melynek összege 10 000eFt.
Tőketartalék
A társaság tőketartalékkal nem rendelkezik.
Eredménytartalék
A társaságnál 2021.12.31-én nyilvántartott eredménytartalék összege 10 906eFt.
A tulajdonosok részére a nonprofit gazdasági társulási forma következtében osztalék nem került kifizetése.
Értékelési tartalék
A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

4.7. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2021. december 31-i záró állománya 46 160eFt, melynek összetételét a következő táblázat mutatja:

KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY 2021.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Szállítói kötelezettség	2 925
Társasági adó	0
Egyéb adókötelezettség	2 099
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 908
Pályázati elszámolásból	39 228
Összesen	**46 160**

4.8. Passzív időbeli elhatárolás

A 2021.12.31-ei időpontra elkészített mérlegben 55 995eFt került kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolás a 2021 évet terhelő költségekből, és az előző években fejlesztési célra kapott támogatás összegéből tevődik össze.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A társaság ilyen gazdasági eseményt nem számolt el az üzleti évben.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A társaságnál nem található olyan tétel mely az előző évi beszámolóban szereplő adatokkal nem összehasonlítható.

5.3.Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

2021. évben a társaság 1 234eFt bevételt realizált, melynek összetétele az alábbiakban látható:

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 2021 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Reklám anyagok értékesítésének bevétele	403
Megbízási jutalékok	45
Idegenvezetés	16
Bicikli kölcsönzés	37
Marketing tevékenység	733
Összesen	1 234

Egyéb bevételek

A társaságnál 2021 évben keletkezett egyéb bevételének az összege 103 930eFt, melyben 13 746eFt a megnyert pályázatokkal kapcsolatos elszámolás következménye.

5.4.Ráfordítások

Költségek költségnemenként

A 2021 üzleti évben a felmerült költségek összértéke 104 125eFt, melynek megoszlása: anyagjellegű ráfordítás 50 460eFt, személyi jellegű ráfordítás 45 595eFt, értékcsökkenési leírás 8 070eFt.

KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁS 2021 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	2 217
Igénybe vett szolgáltatások	46 964
Egyéb szolgáltatások	1 210
ELÁBÉ	69
Eladott(közvetített)szolgáltatás értéke	0
Anyagjellegű ráfordítás	**50 460**
Bérköltség	38 890
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 230
Bérjárulék	4 475
Személyi jellegű ráfordítás	**45 595**
Értékcsökkenési leírás	**8 070**
Összesen	**104 125**

Egyéb ráfordítások

A beszámolóban 225eFt került kimutatásra.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2021 évben a társaságnál 487Ft árfolyamveszteség került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettségek

A tárgyévi társasági adó kötelezettsége a társaságnak 7eFt.

Társasági adó levezetése:

- **adózás előtti eredmény** **342eFt**
- adóalap csökkentő összeg 8 070eFt
- adóalap növelő összeg 8 089eFt
- adóalap 361eFt
- **adókötelezettség** **32eFt**
- **adómentesség** **25eFt**
- **korrigált adókötelezettség** **7eFt**

5.6. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

2021. üzleti évben realizált eredmény a társaságnál marad, a tulajdonosok részére osztalékot nem fizetnek.

1074

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az egyszerűsített éves beszámolót az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. képviseletére jogosult az alábbi személy köteles aláírni: Furkóné Szabó Marianna

Vezető tisztségviselők munkadíja

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, akik részére tiszteletdíj 2021 évben 1920eFt került kifizetésre.

6.2. Bér és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben 5 fő foglalkoztatása történt. Idényjelleggel alkalmi munkavállalók is segítik a vállalkozás tevékenységét.

Megnevezés	Fizikai	Szellemi
Létszám	0	5
Bérköltség	0	36 103
Szociális hozzájárulási adó	0	3 965

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot nem termel.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek a fentiek alapján nem keletkeztek.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nincsenek.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásában történő bemutatásához.

k.m.f.

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft
Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
székhely:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
bejegyző határozat száma:	
nyilvántartási szám:	
képviselő neve:	Furkóné Szabó Marianna

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság tevékenységei a társasági szerződésben és a közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján:

- Nyíregyháza és térsége iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése,
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai szolgáltatások közvetítése,
- ügyfélkövetési feladatok ellátása (promóciós információk, hírlevelek, DM levelek küldése)
- a turisták esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése,
- turisztikai kiadványok készítése és koordinációja,
- bel-, és külföldi promóciók, kampányok lebonyolítása,
- webmarketing, turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése,
- közösségi oldalak működtetése,
- információs pontok tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete,
- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása,
- turisztikai kutatások, felmérések, adatgyűjtések, hatásvizsgálatok és értékelések készítése,

  tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás
- kulturális tevékenység
- szakmai érdekképviselet
- múzeumi tevékenység
- testedzési szolgáltatás
- társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., mint a helyi turizmusfejlesztés, a turizmus marketing és menedzsment szakmai irányítója, operatív szervezete a következő közhasznú nonprofit feladatokat látta el 2021-ben:

Szakmai érdekképviselet:
A Kft. egyik fő feladata a turisztikai információ nyújtás és a TDM tagok szakmai képviselete. Ennek érdekében két információs irodát működtetünk. A belvárosi Turisztikai Információs Központban elsősorban Nyíregyháza és a Nyírség területére vonatkozóan adunk információkat az ideérkező turistáknak látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programgazdákról, szolgáltatásokról,

1076

rendezvényekről. A sóstógyógyfürdői Tourinform irodában történik a belföldi és külföldi, valamint a helyi lakosság versenysemleges, naprakész és átfogó tájékoztatása a települési, térségi, regionális és országos turisztikai kínálatról. A sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda a napi munkája során folyamatos szakmai kapcsolatot tart a működési területén (az iroda adatgyűjtő területén) található turisztikai szolgáltatókkal, vállalkozókkal, a különböző szakmai szervezetekkel, intézményekkel. Fontos feladata a működési területét érintő 64 település teljes turisztikai adatgyűjtése és az országos NETA (Nemzeti Turisztikai Adatbázis) adatbázisba való folyamatos töltése.

Nevelési és oktatási tevékenység:
2021-ben együttműködő partnereink részére turisztikai képzést szerveztünk, melyet a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program; „Egyházi kulturális örökség és turizmusfejlesztés Nyíregyházán és Beregszászon" című projekt keretén belül valósítottunk meg. A képzések tanúsítvánnyal zárultak, a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény (a továbbiakban: Fktv.) alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. szervezésében.
A képzést a turisztikai szolgáltatók értékesítéssel, illetve marketinggel foglalkozó munkatársai, részére hirdettük meg. A hatékonyságnövelés a turizmusban című két napos tréning két különböző téma köré csoportosult. A stressz és kommunikáció című tréning célja az volt, hogy a résztvevők képessé váljanak a hatékonyabb kommunikációra, valamint a stresszkezelésre turisztikai munkájuk során. A második napon elmélyülhettek a turizmus területén alkalmazható online marketing kommunikációs eszközök használatában. Az online marketing képzés során a közösségi média hatásaival a turizmusban, az online reputáció managementtel, email marketing eszközökkel és a Millennials, valamint a Z generáció fogyasztói szokásaival ismerkedhettek a résztvevők.

Kulturális tevékenység:
Belföldi és külföldi turistacsoportok számára városvezetés Nyíregyháza város történelmi és műemlék jellegű épületeinek bemutatása, rövid történelmi ismertetésük.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza lakossága, környékén élők, turisztikai szolgáltatók, valamint a városba látogató turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Közvetlenül 4425 fő, közvetve a térségbe érkező turisták
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által nyújtott információk alapján az ideérkező turisták magas színvonalú tájékoztatása valósult meg. A városvezetésen résztvevők számára a műemlék jellegű és a város történelmi szempontjából fontos épületeiről olyan magas szintű elméleti tudás került átadásra, melynek segítségével az idelátogatók képet kaphattak városunk kulturális örökségeiről. Oktató, nevelő munka a turisztikai szolgáltatók részére.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

5.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	13769eFt	12041eFt
5.2. Tisztség		

FEB tagok	1447eFt	1920eFt
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	15216eFt	13961eFt
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	66808eFt	105180eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	61478eFt	83586eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	65930	104837
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	36060	45595
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	60670	91091
K. Adózott eredmény	742	335
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) *a)* [(B1+B2)/2>1.000.000,-Ft]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *b)* [K1+K2≥0]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *c)* [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**Igen**	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) *a)* [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]		**Nem**
Ectv. 32. § (5) *b)* [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	
Ectv. 32. § (5) *c)* [(L1+L2)/2>10 fő]		**Nem**

Nyíregyháza, 2022. március 31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14958465-1-15

Furkóné Szabó Marianna
ügyvezető

1078

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

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Nyíregyházi Turisztikai Kft**

A vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.**

A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2021

üzleti évről

Nyíregyháza, 2022.03.31

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165-1-15

P.H.

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

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

1	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 663	0	56 825
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	356	0	8 725
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 307	0	48 100
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	180 406	0	58 615
6	I. KÉSZLETEK	0	0	6 063
7	II. KÖVETELÉSEK	1 479	0	128
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	178 927	0	52 424
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	143	0	7 956
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	189 212	0	123 396

Nyíregyháza, 2022.03.31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, [illegible] uth ter 1. Adószám: 14959165-1-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

168

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

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

1	2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. SAJÁT TŐKE**	**20 906**	**0**	**21 241**
13	**I. JEGYZETT TŐKE**	**10 000**	**0**	**10 000**
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 169	0	10 906
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	737	0	335
20	**E. CÉLTARTALÉKOK**	**0**	**0**	**0**
21	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**67 225**	**0**	**46 160**
22	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
23	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
24	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**67 225**	**0**	**46 160**
25	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**101 081**	**0**	**55 995**
26	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**	**189 212**	**0**	**123 396**

Nyíregyháza, 2022.03.31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1 Adószám: 14959165-1-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

3	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2021.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 467	0	1 234
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	61 478	0	103 930
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	26 430	0	50 460
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36 060	0	45 595
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 054	0	8 070
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	386	0	225
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15	0	814
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	863	0	15
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDITÁSAI	136	0	487
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	727	0	- 472
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	742	0	342
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	5	0	7
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	737	0	335

Nyíregyháza, 2022.03.31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2021. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 123 396 E Ft, az adózott eredmény 335 E Ft (nyereség) -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022.03.31

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

.....
Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

.....
Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

A Bizottság elnöke megköszönte a részvételt, a munkát és az ülést bezárta.

Nyíregyháza, 2022. 05. 30.

Dr. Török Tímea
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
titkára

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Tóth Imre
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
tagja

1085

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
2022. május 13. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva .....

Dr. Tirpák György .....

Tóth Imre .....

Bajnay Kornél .....

Major József .....

Dr. Török Tímea titkár .....

Meghívottak:

Dr. Kovács Ferenc polgármester .....

Dr. Ulrich Attila alpolgármester .....

Jászai Menyhért alpolgármester .....

Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző .....

Dr. Kása Brigitta aljegyző .....

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető .....

Faragóné Széles Andrea jegyzői kabinetvezető .....

Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető .....

Bozán Zsolt Pályázatok és projektm.ref.vez. .....

Szűrös Anita gazdasági osztályvezető .....

Dr. Krizsai Anita szociális és köznevelési oszt.vez. .....

Doka Diána kulturális osztályvezető .....

Pató István városfejlesztési és v.üzem. osztályvezető .....

Gál István városfejlesztési és v.üzem. osztályvezető h. .....

Tóth Zoltán ellátási osztályvezető .....

Kovács Rita városi főépítész .....

Éva Péter főépítészi osztályvezető .....

Bodrogi László közterület-felügyelet vezető .....

Dr. Kovács Ádám közbeszerzési referens .....

Dr. Lőkös Eleonóra közbeszerzési referens .....

Dr. Erdélyi-Mester Enikő közbeszerzési referens .....

Hornyák Enikő sportreferens .....

Szabó Tamás kulturális referens .....

Dr. Pazonyi Péter NYÍRVV Nonprofit Kft. .....

Joó László NYÍRTÁVHŐ Kft. .....

Dr. Podlovics Roland Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. .....

Gajdos László Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. .....

Kőhalmi Richárd Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. .....

Kirják Róbert Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. .....

Pénzes Tibor Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. .....

Zagyva Gyula VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. .....

Nagy Attila NYÍRINFO Nonprofit Kft. .....

Kőhegyi Edit Zsuzsanna Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft .....

Furkóné Szabó MariannNyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

Hajnal Gusztáv NYSÜ Kft. .....

MIKLÓSSYNÉ BERTÓK MÓNIKA NYÍRVVNYA .....

Havarné Tóvi Tímea .....

FODORNÉ MAKSA MÁRTA Fodornéi

KOVÁCSNÉ KULCSÁR MÓNIKA NYÍRVIDÉK K.K. KFT.

Daraine Deti Judit M25 Színház

KUTYLÓ RÓBERT NYSÜ KFT

HAGYMÁSI GYULA

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 123.396 eFt mérleg főösszeggel, 335 eFt adózott eredménnyel, és 335 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 36.120 eFt mérleg főösszeggel, -9.707 eFt adózott eredménnyel, és -9.707 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
106/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

az Ipari Park Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az Ipari Park Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 219 546 eFt mérleg főösszeggel, 9 137 eFt adózott eredménnyel, és 9 137 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ Ipari Park Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
105./2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 190.405 eFt mérleg főösszeggel, 8.301 eFt adózott eredménnyel, és 8.301 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
104/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 239 120 eFt mérleg főösszeggel, 20 933 eFt adózott eredménnyel, és 20 933 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
105/2022. (V.13) számú
h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 692 529 eFt mérleg főösszeggel, 692 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 42 985 eFt adózott eredménnyel, és 42 985 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 627.413 eFt mérleg főösszeggel, 37.983 eFt adózott eredménnyel, és 37.983 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
104/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 75.576 eFt mérleg főösszeggel, 40.289 eFt adózott eredménnyel, és 40.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
100/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.690.805 eFt mérleg főösszeggel, 13.685 eFt adózott eredménnyel, és 13.685 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
99/2022. (V.13) számú
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.968.919 eFt mérleg főösszeggel, 6.664 eFt adózott eredménnyel, és 6.664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2021. évről szóló beszámolóját 5.073.464 eFt mérleg főösszeggel, 53.818 eFt adózott eredménnyel, és 53.818 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
32/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 9 952 414 eFt mérleg főösszeggel, 9 928 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 48 836 eFt adózott eredménnyel, és 48 836 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
96/2022. (V.13.) számú
h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 3.099.515 eFt mérleg főösszeggel, 84.822 eFt adózott eredménnyel, és 84.822 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2022. május 13.

Halkóné dr. Rudolf Éva

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.